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

за_ Январь-Декабрь__2022_г.

отчетный период

		Коды		
	Форма по ОКУД			
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организаци Акционерное общество "Рославльский вагоноремонтный завод"	по ОКПО	93942278		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6725012043		
Вид деятельности Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	по ОКВЭД 2	30.20.9		
Организационно-правовая форма/ форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267		16
Единица измерения в тыс.рублей	по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации:	51010	за 20 22 г.[1]	222	(100)	-	(-)	-	(15)	-	-	-	222	(115)
	51110	за 20 21 г.[1]	110	(95)	112	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(100)
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели;	51011	за 20 22 г.[1]	112	(0)		(-)	-	(11)	-	-	-	112	(11)
	51111	за 20 21 г.[2]	0	(0)	112	(-)	-	(-)	-	-	-	112	(0)
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51112	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	51013	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51113	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства, ноу-хау	51014	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51114	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51015	за 20 22 г.[1]	110	(100)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	110	(104)
	51115	за 20 21 г.[1]	110	(95)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	110	(100)
селекционные достижения	51016	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51116	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие права	51019	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51119	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация	51020	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51120	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Всего:	51000	за 20 22 г.[1]	222	(100)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(115)
	51100	за 20 21 г.[1]	110	(95)	112	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(100)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код строки	31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	222	222	110
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	112	112	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	110	110	110
селекционные достижения	51216	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Всего	51200	222	222	110

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	1	1	1
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	1	1	1
селекционные достижения	51316	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	51400	за 20 22 г.[1]	18 755	24 306	(27 505)	(-)	15 556
	51410	за 20 21 г.[1]	15 408	33 866	(30 519)	(-)	18 755

1.4.а Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 20	-
	51510	за 20	-

1.5. Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	код строки	На _31_декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР	51600	-	-	-
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51610	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизац		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)												
Здания	52 001	за 20 22 г.[1]	496 406	(79 953)	6 917	( )		(6 551)	-	-	503 323	(86 504)
	52 101	за 20 21 г.[1]	488 955	(73 809)	7 860	(409)	109	(6 253)	-	-	496 406	(79 953)
Сооружения и передаточные устройства	52 002	за 20 22 г.[1]	73 552	(51 376)	1 299	(0)	0	(3 125)	-	-	74 851	(54 501)
	52 102	за 20 21 г.[1]	73 552	(48 284)	0	(0)	0	(3 092)	-	-	73 552	(51 376)
Машины и оборудование	52 003	за 20 22 г.1	1 092 550	(920 662)	94 290	(17 049)	16 681	(46 603)	-	-	1 169 791	(950 584)
	52 103	за 20 21 г.1	1 058 546	(879 739)	41 874	(7 870)	7 870	(48 793)	-	-	1 092 550	(920 662)
Транспортные средства	52 004	за 20 22 г.1	58 625	(39 529)	31 509	(3 336)	3 336	(4 428)	-	-	86 798	(40 621)
	52 104	за 20 21 г.1	55 235	(35 467)	3 582	(192)	192	(4 254)	-	-	58 625	(39 529)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 005	за 20 22 г.1	13 348	(12 012)	1 046	(-)	-	(387)	-	-	14 394	(12 399)
	52 105	за 20 21 г.1	13 008	(11 388)	340	(-)	-	(624)	-	-	13 348	(12 012)
Рабочий скот	52 106	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 106	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Офисное оборудование	52 007	за 20 22 г.1	10 602	(8 711)	1 994	(0)	0	(1 171)	-	-	12 596	(9 882)
	52 107	за 20 21 г.[2]	9 316	(7 698)	1 286	(0)	0	(1 013)	-	-	10 602	(8 711)
Многолетние насаждения	52 008	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 108	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	52 009	за 20 22 г.1	58 884	(-)	0	(-)	-	(0)	-	-	58 884	(0)
	52 109	за 20 21 г.1	58 884	(-)	0	(-)	-	(0)	-	-	58 884	(0)
Капитальные вложения на коренное улучшение	52 010	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 110	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Прочие основные средства	52 011	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 111	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Всего	52 000	за 20 22 г.1	1 803 967	(1 112 243)	137 055	(20 385)	20 017	(62 265)	-	-	1 920 637	(1 154 491)
	52 100	за 20 21 г.1	1 757 496	(1 056 385)	54 942	(8 062)	8 062	(64 029)	-	-	1 803 967	(1 112 243)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности												
Имущество для передачи в лизинг	52 201	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	52 301	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Имущество, предоставляемое по договору проката	52 202	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	52 302	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочее имущество	52 203	за 20 22 г.[1]	19 448	(3 827)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(4 070)
	52 303	за 20 21 г.[1]	19 448	(3 584)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 827)
Всего:	52 200	за 20 22 г.1	19 448	(3 827)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(4 070)
	52 300	за 20 21 г.[1]	19 448	(3 341)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 827)

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На _31 декабря 20 22__г.	На _31 декабря 20 21__г.	На _31 декабря 20 20__г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	52351	416 819	416 453	415 146
Сооружения и передаточные устройства	52352	20 350	22 176	25 268
Машины и оборудование	52353	219 207	171 888	178 807
Транспортные средства	52354	46 177	19 096	19 768
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	1 995	1 336	1 620
Рабочий скот	52356	-	-	-
Офисное оборудование	52357	2 714	1 891	1 618
Многолетние насаждения	52358	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52359	58 884	58 884	58 884
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52360	-	-	-
Прочие основные средства	52361	-	-	-
Всего	52370	766 146	691 724	701 111
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Имущество для передачи в лизинг	52381	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	52382	-	-	-
Прочее имущество	52383	15 378	15 621	15 864
Всего	52390	15 378	15 621	15 864

2.2. Незавершенные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_22___г.	На 31 декабря 20_21___г.	На 31 декабря 20_20___г.
1	2	3	4	5
Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52400	117 992	66 008	60 247
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52410	-	-	-

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

Наименование показателя	код строки	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	52600	11 476	20 903
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	11 476	20 903
в том числе: здания	52611	6 918	7 860
сооружения и передаточные устройства	52612	0	0
машины и оборудование	52613	4 558	11 105
транспортные средства	52614	-	1 938
производственный и хозяйственный инвентарь	52615	-	-
рабочий скот	52616	-	-
продуктивный скот	52617	-	-
многолетние насаждения	52618	-	-
земельные участки и объекты природопользования	52619	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52620	-	-
прочие основные средства	52621	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52650	-	-
в том числе: имущество для передачи в лизинг	52651	-	-
имущество, предоставляемое по договору проката	52652	-	-
прочее имущество	52653	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	52700	(-)	(-)
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	(-)	(-)
в том числе: здания	52711	(-)	(-)
сооружения и передаточные устройства	52712	(-)	(-)
машины и оборудование	52713	(-)	(-)
транспортные средства	52714	(-)	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	52715	(-)	(-)
рабочий скот	52716	(-)	(-)
продуктивный скот	52717	(-)	(-)
многолетние насаждения	52718	(-)	(-)
земельные участки и объекты природопользования	52719	(-)	(-)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52720	(-)	(-)
прочие основные средства	52721	(-)	(-)
доходные вложения в материальные ценности	52750	(-)	(-)
в том числе: для передачи в лизинг	52751	(-)	(-)
имущество, предоставляемое по договору проката	52752	(-)	(-)
прочее имущество	52753	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	75	78	78
в том числе: здания	52801	75	78	78
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-	-
транспортные средства	52803	-	-	-
прочие основные средства	52809	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	-	-	-
в том числе: здания	52831	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	-	-	-
прочие основные средства	52839	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	52840	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	65 074	65 845	65 084
в том числе: здания	52851	12 377	12 976	12 976
сооружения и передаточные устройства	52852	1 398	1 398	1 398
транспортные средства	52853	56	56	56
прочие основные средства	52859	51 243	51 415	50 654

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53051а	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151а	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	530516	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531516	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53152	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них: долговые ценные бумаги	53053а	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153а	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53154	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53055	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53155	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53156	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53059	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53159	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого:	53050	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53150	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Всего	53000	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53100	за 20 ____ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	На ____ 20 ___ г.[4]			На 31 декабря 20 ____ г.[2]			На 31 декабря 20 ____ г.[5]		
		долгосрочные	краткосрочные	всего	долгосрочные	краткосрочные	всего	долгосрочные	краткосрочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53201а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53201б	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: долговые ценные бумаги	53203а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53200	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения 4

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	за 20 22 г.[1]	1 076 897	(-)	11 580 391	(11 631 949)	-	-	293 169	1 025 327	(-)
	54011	за 20 21 г.[2]	-	(-)	11 702 412	(10 997 425)	-	-	363 576	1 076 897	(-)
Животные на выращивании и откорме	54020	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54021	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	54030	за 20 22 г.[1]	548 590	(-)	12 543 127	(12 418 960)	-	-	-	672 757	(-)
	54031	за 20 21 г.[2]	-	(-)	12 033 446	(12 062 768)	-	-	-	548 590	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54041	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция и товары отгруженные	54050	за 20 22 г.[1]	-	(-)	11 475 265	(11 475 265)	-	-	-	-	(-)
	54051	за 20 21 г.[2]	364	(-)	11 313 904	(11 314 268)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	54060	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54061	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	54090	за 20 22 г.[1]	-	(-)	73 206	(73 206)	-	-	-	-	(-)
	54091	за 20 21 г.[2]	-	(-)	46 341	(46 341)	-	-	-	-	(-)
Всего	54000	за 20 22 г.[1]	1 625 487	(-)	35 671 989	(35 599 380)	-	-	x	1 698 084	(-)
	54001	за 20 21 г.[2]	364	(-)	35 096 103	(34 420 802)	-	-	x	1 625 487	(-)

4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Наименование показателя	код строки	Период	Созданный резерв	Уменьшенный резерв	Использованный резерв
1	2	3	4	5	6
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54110	за 20 г.	(-)	-	-
	54210	за 20 г.	(-)	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54140	за 20 г.	(-)	-	-
	54240	за 20 г.	(-)	-	-
Готовая продукция и товары отгруженные	54150	за 20 г.	(-)	-	-
	54250	за 20 г.	(-)	-	-
Всего	54100	за 20 г.	(-)	-	-
	54200	за 20 г.	(-)	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На _31 декабря 20_22_г.			На 31 декабря 20 21_г.			На 31 декабря 20 20__г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики	55100	152 910	480 299	633 209	-	643 053	643 053	X	418 091	418 091
Авансы выданные	55190	-	892 334	892 334	X	306 928	306 928	X	32 383	32 383
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	-	-	X	-	-	X	2 324	2 324
в том числе: недоимка	55201	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55202	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Налоги и сборы	55210	X	18	18	X	304 278	304 278	X	10 092	10 092
в том числе: федеральный бюджет	55220	X	18	18	X	304 268	304 268	X	1 466	1 466
в том числе: недоимка	55221	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55222	X	-	-	X	14	14	X	44	44
региональные и местные бюджеты	55230	X	-	-	X	10	10	X	8 626	8 626
в том числе: недоимка	55231	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55232	X	-	-	X	9	9	X	31	-
Оплата труда	55240	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	X	40	40	-	32	32	-	106	106
Прочая задолженность	55290	X	3 917	3 917	-	13 351	13 351	-	5 887	5 887
Всего	55000	152 910	1 376 608	1 529 518	0	1 267 642	1 267 642	0	468 883	468 883

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Всего	55400	164 761	159 556	2 646
в том числе:		-	-	-
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55401	162 549	153 252	38
покупатели и заказчики за перевозки	55402	-	-	-
авансы выданные	55403	1 416	1 248	1 878
социальное страхование и обеспечение	55404	-	-	-
налоги и сборы	55405	-	-	-
оплата труда	55406	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55407	-	-	-
прочая задолженность	5509	796	5 056	730

5.3. Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На _31 декабря 2022__г.			На 31 декабря 2021__г.			На 31 декабря 2020_г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	55600	-	1 000 000	1 000 000	-	700 000	700 000	-	-	0
Займы	55610	398 000	-	398 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: облигационные займы	55611	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	55700	X	238 243	238 243	X	773 423	773 423	X	162 092	162 092
в том числе: приобретение материально-производственных запасов	55710	X	208 421	208 421	X	742 097	742 097	X	124 754	124 754
покупная электроэнергия	55720	X	2 962	2 962	X	2 115	2 115	X	2 873	2 873
коммунальные услуги	55730	X	3 966	3 966	X	5 681	5 681	X	9 310	9 310
выполненные ремонтные работы	55740	X	415	415	X	315	315	X	314	314
выполненные работы по строительству	55750	X	140	140	X	1 314	1 314	X	919	919
приобретение основных средств, и доходных вложений в материальные ценности	55780	X	5 039	5 039	X	968	968	X	8 743	8 743
прочие	55790	X	17 300	17 300	X	20 933	20 933	X	15 179	15 179
Оплата труда	55800	X	30 640	30 640	X	45 266	45 266	X	16 820	16 820
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	X	15	15	X	5	5	X	26	26
Социальное страхование и обеспечение	55820	X	86 285	86 285	X	8 100	8 100	X	2 082	2 082
в том числе: недоимка	55821	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55822	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Налоги и сборы	55830	X	46 476	46 476	X	18 794	18 794	X	73 385	73 385
в том числе: федеральный бюджет	55840	X	6 299	6 299	X	1 256	1 256	X	66 992	66 992
в том числе: недоимка	55841	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55842	X	-	-	X	-	-	X	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	X	40 177	40 177	X	17 538	17 538	X	6 393	6 393
в том числе: недоимка	55851	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55852	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Авансы полученные	55860	X	1 243 118	1 243 118	X	1 181 904	1 181 904	X	648 811	648 811
Прочая задолженность	55890	X	6 736	6 736	X	7 348	7 348	X	5 996	5 996
Всего	55900	398 000	2 651 513	3 049 513	X	2 734 840	2 734 840	X	909 212	909 212

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[2]
1	2	3	4	5
Просроченная кредиторская задолженность	55920	7 463	7 938	186 673
в том числе: кредиты	55911	-	-	-
займы	55922	-	-	-
из них: облигационные займы	55922а	-	-	-
поставщики и подрядчики	55923	848	1 426	34 031
оплата труда	55924	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55925	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55926	-	-	-
налоги и сборы	55927	-	-	-
авансы полученные	55928	2 053	2 055	149 668
прочая задолженность	55930	4 562	4 457	2 974

Пояснения 6

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код строки	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	11 117 627	10 674 318
Расходы на оплату труда	56200	613 462	597 013
Отчисления на социальные нужды	56300	199 992	198 506
Амортизация	56400	89 704	94 774
Прочие затраты	56500	143 009	134 168
Итого по элементам	56600	12 163 794	11 698 779
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	56710	-124 167	29 686
Итого расходы по обычным видам деятельности	56000	12 039 627	11 728 465

Пояснения 7

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	57000	56 477	77 255	(68 608)	(181)	64 943
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*	57001	56 477	77 255	(68 608)	(181)	64 943
Резерв по судебным разбирательствам	57002	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Забалансовые статьи

Пояснения 8

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	58000	-	-	-
из них: по финансовой аренде (лизингу)	58001	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования в аренде	58002	-	-	-
Основные средства в безвозмездном пользовании	58003	-	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования вбезвозмездном пользовании	58004	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58005	1 894	12 912	4 448
Материалы, принятые в переработку	58006	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58007	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58008	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58009	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	58010	93 383	93 374	93 268
Обеспечения обязательств и платежей полученные	58011	1 000 000	700 000	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	58012	1 638 894	1 638 894	-
Износ жилищного фонда	58013	234	212	189
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	58014	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	58015	-	-	-
Нематериальные активы полученные в пользование	58016	-	-	-
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	58017	2 432	1 686	1 745
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	58018	-	-	-
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство	58019	42 799	40 453	37 303
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	58020	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код строки	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	59000	-		-	
в том числе: на текущие расходы	59001	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	59005	-		-	
Получено внебюджетных средств - всего	59010	-		-	
в том числе: на текущие расходы	59011	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	59015	-		-	

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	59100	-	-	(-)	-
20 ____ г.[1]	59200	-	-	(-)	-
20 ____ г.[2]					
в том числе:					
(наименование цели) 20 ____ г.[1]	59110	-	-	(-)	-
20 ____ г.[2]	59210	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ Черняк Юрий Александрович Главный бухгалтер _____ Романенкова Анна Григорьевна

21 марта 2023 года

Примечания

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

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОСЛАВЛЬСКИЙ ВАГОНОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *АО «Рославльский ВРЗ» (далее - Общество)* за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

Акционерное общество «Рославльский ВРЗ» (сокращенное наименование - АО «РВРЗ», далее по тексту - Общество) создано в соответствии с договором о создании Общества № 08/2006 от 13.02.2006.

ИНН Общества: 6725012043

Юридический адрес и местонахождение

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 216501, Смоленская область, город Рославль, улица Энгельса, дом 20.

Сведения об акционерах

Полное наименование участника (учредителя):
Квереде Лимитед (Querede Limited)
Доля владения (участия): 51%.
Количество акций 444 113 штук.

Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Гарант»
ИНН участника (учредителя): 9709006129.
Доля владения (участия): 24,5%.
Количество акций: 213 348 штук.

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

Основные виды и направления деятельности Общества

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

Численность Общества

Фактическая списочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 891 человека, по состоянию на 31.12.2021 - 884 человека.

Сведения о дочерних и зависимых обществах, филиалов и представительств

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. На отчетную дату Общество не имеет филиалов и представительств.

II. Органы управления и контроля

В соответствии с Уставом в Обществе созданы следующие органы управления:

Общее собрание акционеров - Высший орган управления.

Совет директоров - Общее руководство деятельностью, состав представлен ниже:

Председатель совета директоров:

Назаров Виктор Иванович - Советник генерального директора по развитию АО «Рославльский ВРЗ».

Члены совета директоров:

Баляев Вадим Михайлович - управляющий ООО «Муромский завод Транспутьмаш», ИП Баляев В.М.;

Зайко Алина - Проектная деятельность, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ИП Зайко Алина Анатольевна;

Кондакова Елена Федоровна - первый заместитель генерального директора по экономике АО «Рославльский ВРЗ»;

Черняк Юрий Александрович - генеральный директор АО «Рославльский ВРЗ».

Генеральный директор - осуществляет руководство текущей деятельностью.

Уставом не предусмотрена Ревизионная комиссия.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Черняк Юрий Александрович.

Право подписи руководителей

Первая подпись:
Черняк Юрий Александрович - генеральный директор Общества с 28.02.2006 по настоящее время.

Вторая подпись:
Романенкова Анна Григорьевна - главный бухгалтер с 14.04.2015 по настоящее время.

Способ ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной жизни в Обществе осуществляется современными средствами автоматизации учетно-вычислительных работ с применением программного продукта 1С: Предприятие 8 конфигурация Бухгалтерия предприятия 3.0. Автоматизированной системой бухгалтерского учета охвачены все разделы бухгалтерской отчетности Общества.

Инвентаризация имущества, обязательств и активов Общества

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация имущества Общества проводилась в 2022 году на основании приказа №1918 от 26.12.2022 года «О проведении инвентаризации дебиторской, кредиторской задолженности Общества за 2022 год», приказа №1921 от 26.12.2022 года «О проведении инвентаризации оборудования к установке, незавершенного строительства», приказа №1923 от 26.12.2022 года «О проведении инвентаризации нематериальных активов, расходов будущих периодов, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств», приказа №1924 от 26.12.2022 года «О проведении инвентаризации по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, расчетам за ТМЦ, находящимся в пути».

III. Учетная политика

Изменения в учетной политике 2022 года по сравнению с учетной политикой 2021 года в связи с переходом на учет по ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно:

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

Нематериальные активы, НИОКР

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Обществом ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования и положительной деловой репутации определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Способ определения амортизации нематериального актива в 2021 году не изменялся.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н, с учетом следующих особенностей.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, учтенные на отдельном субсчете счета учета нематериальных активов, результаты которых используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для

управленческих нужд Общества, списываются по каждой выполненной работе линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

Опытные образцы, являющиеся результатом научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств, вложений во внеоборотные активы, объектов нематериальных активов (при наличии надлежаще оформленных необходимых документов).

В случае разрушения опытного образца по завершении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, давших положительный результат, его стоимость учитывается в составе соответствующих научно-исследовательских и опытно-конструкторских и технологических работ на счете учета нематериальных активов по субсчету учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Если результатом научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ является создание программы для ЭВМ, то отражение исключительных прав Общества на эти программы с соответствующим отражением затрат на счете учета нематериальных активов возможно без их регистрации в федеральном органе исполнительной власти. Срок полезного использования программ для ЭВМ определяется отдельно для каждой программы и утверждается руководителем общества.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств производится в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных учредителями. Первоначальная стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, при выкупе их Обществом определяется исходя из суммы начисленных лизинговых платежей и их выкупной стоимости.

Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (п.5 ФСБУ 6/2020). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в группу. Начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020).
Начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или временного прекращения использования основных средств. При переводе основного средства на консервацию амортизация продолжает начисляться. Консервация не является основанием для ее приостановления (п.28 ФСБУ 6/2020).
Приостанавливается начисление амортизации, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Общество принимает сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств	Срок полезного использования, месяцев
1	Здания	360
2	Сооружения	360
3	Машины и оборудование	От 36 до 180
4	Транспортные средства	От 36 до 180

5	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 24 до 85
6	Офисное оборудование	От 24 до 36

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

Капитальные затраты и внеоборотные активы

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) относятся только те затраты, которые связаны с основными средствами:

- со строительством, модернизацией, реконструкцией, достройкой, дооборудованием, приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря и иных материальных объектов длительного пользования; нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности;
- с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
- с прочими работами и затратами капитального характера;
- с выявленными при инвентаризации объектами незавершенного строительства, объектов недвижимого имущества в размере стоимости соответствующего имущества.

Бухгалтерский учет ведется в разрезе объектов основных средств (п.5,7 ФСБУ 26/2020).

В составе внеоборотных активов учитывается также оборудование к установке, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. в качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления (пункты 8, 9, 12-15 ПБУ 6/01). Аналитический учет полученных акций (долей) Общество осуществляет поштучно (т.е. каждую акцию или долю).

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (пункт 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества. Краткосрочные депозитные вклады не относятся к финансовым вложениям и отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (пункт 36 ПБУ 19/02). При выбытии ценных бумаг используется метод оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

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

К запасам относятся:

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

(п.3 ФСБУ 5/2019)

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

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

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

В качестве фактических цен приобретения на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены без учета транспортно-заготовительных расходов. Другие затраты, отдельно указанные в договоре на приобретение материалов и товаров, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете 10 «Материалы» субсчет 15 «Транспортно-заготовительные расходы».

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

Запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по методу ФИФО.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о специальном инструменте, специальных приспособлениях, специальном оборудовании и специальной одежды производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н, с учетом следующих особенностей.

Общество ведет учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования в порядке, предусмотренном для учета основных средств.
Для учета поступления и движения специальной оснастки используются унифицированные (типовые межотраслевые) формы первичных документов М-4, М-11, ОС-1, ОС-4, ОС-6.

Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления) относятся к оборотным активам и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов.

Для учета поступления и движения средств индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления) используются унифицированные (типовые межотраслевые) формы первичных документов М-4, М-11, М-15, МБ-2, МБ-4, МБ-8.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного актива после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданного в эксплуатацию.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Оценка остатков незавершенного производства на конец отчетного месяца производится на основании данных бухгалтерского учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых затрат, с учетом следующих особенностей:

- при осуществлении деятельности, связанной с обработкой и переработкой сырья, сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье (в количественном выражении), за вычетом технологических потерь;

- при выполнении работ сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ с учетом процента готовности в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Общество признает кредиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Использование среднего курса иностранной валюты для пересчета в рубли стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в связи с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте при несущественном изменении

официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, исчисленному за месяц или любой более короткий период, не производится.

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса (то есть не только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату) не производится.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности Общества за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. Использование для этих целей средней величины курсов не производится.

Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.199 № 32н.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Бухгалтерский учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99.

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- промышленное производство- услуги, оказываемые Обществом клиентам по договорам на изготовление промышленной продукции, строительство подвижного состава и изготовление для него запасных частей;
- ремонт подвижного состава - совокупность услуг, предоставляемых по договорам на текущий (с отцепкой), деповской и капитальный ремонт собственного (арендованного) подвижного состава клиентов, а также отдельных элементов оборудования и агрегатов подвижного состава клиентов.
- содержание социальной сферы (предоставление услуг социальной сферы) – услуги, оказываемые Обществом клиентам (юридическим или физическим лицам) по договорам на содержание, техническое обслуживание, тепло- и энергообеспечение и ремонт объектов жилищно-коммунального хозяйства, оздоровительного и культурного назначения.
- прочие виды деятельности в соответствии с уставом Общества - оказание прочих услуг и реализация продуктов, не относящихся к перечисленным выше видам деятельности.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору - методом начисления.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н, с учетом следующих особенностей.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции, оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Учет затрат ведется по калькуляционному позаказному методу учета затрат. Расходы на продажу признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности за исключением той части, которая относится к отгруженным готовой продукции и товарам, по которым в отчетном периоде не признана выручка.

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

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

Управленческие расходы не входят в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019). Соответственно, счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается в полном объеме на счет 90 «Продажи» субсчет 08 «Управленческие расходы»
Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы» в полном объеме списываются на счет Продажи 90 субсчет 07 «Расходы на продажу».

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится в целом по Обществу на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

Резервы Общества

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 г. № 167н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимости этих активов.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается Обществом и определяется ежемесячно. Сумма резерва определяется как произведение расходов на оплату труда с учетом обязательных страховых взносов на процент отчислений в резерв.

Процент отчислений в резерв определяется исходя из отношения предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков на 2022 год, включая обязательные страховые взносы, к предполагаемому размеру расходов на оплату труда на 2022 год, включая обязательные страховые взносы.

Собственные средства (капитал) Общества

Собственный капитал Общества состоит из следующих частей:
- уставный капитал;
- резервный капитал (фонд);
- добавочный капитал;
- чистая (нераспределенная) прибыль.

Учет расходов по кредитам и займам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н, с учетом следующих особенностей.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займу (кредиту), полученному на иные цели, но средства, по которому направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, подлежащая включению в стоимость инвестиционного актива, определяется пропорционально доле израсходованных средств в общей сумме полученных средств по займу (кредиту).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом следующих особенностей.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02.

IV. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте российской Федерации.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский баланс

1.1.Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы (НМА) Общества состоят из товарного знака, патента на полезную модель остаточная стоимость на 31.12.2022 составляет 107 тыс. руб., на 31.12.2021 - 122 тыс. руб.

Состав и движение НМА за 2022 и 2021 год отражены в таблицах «Наличие и движение нематериальных активов», «Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.2.Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка НИОКР по темам представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	ОКР "Разраб.опытного образца.вагона-платформы мод.13-6716 для перевоз.крупнотон.конт"	5 388	
2	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 2	1 668	
3	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 4	1 575	
4	ОКР "Контрольные испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6953"	1 109	
5	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 4	917	
6	ОКР "Проведение типовых испытаний тележки двухосной модели 18-9875"	729	
7	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 3	712	
8	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 2	563	
9	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 5	458	
10	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 1	442	
11	ОКР "Участие в постановке на про-во ваг-платф.для перевозки лес-ов мод13-6727и тележки18-9800"этап16	408	
12	ОКР "Участ.в модернизации платформы мод.13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров (этап3)	367	
13	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 1	300	
14	ОКР "Контрольные испытания вагона-платформы для	275	

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2022	на 31.12.2021
	перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6716"		
15	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 6	250	
16	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 5	225	
17	ОКР "Вып-ние разработки,сог-ния и утвержд.МТУ размещения и крепл.грузовна ваг-платф мод.13-9924-01 "	80	
18	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 5	50	
19	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 6	40	
20	ОКР "Участие в постановке на про-во ваг-платф.для перевозки лес-ов мод13-6727и тележки18-9800" этап7		6 225
21	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 12		4 078
22	ОКР "Вып-ние разработки,сог-ния и утвержд.МТУ размещения и крепл.контейнеров платформе мод.13-6716 "		871
23	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап10		525
24	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лес-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 14		518
25	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 3		450
26	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 1		400
27	ОКР "Проведение контрольных испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотон.конт. мод.13-6953"		383
28	ОКР "Экспертиза конструкт.документации на "Балочку центрирующую" и "Подвеску"		370
29	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 3		348
30	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап15		335
31	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 1		330
32	ОКР "Типовые испытания вагона-платф. для перевозки крупнотоннажных конт.мод.13-6716 с фит.платф" эт1		314
33	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 2		300
34	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 2		300
35	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727 и тележки мод18-9800,этап4		292
36	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 4		280
37	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап12		275
38	ОКР "Типовые испытания вагона-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров мод13-6716, этап 2		266
39	ОКР "Типовые испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод.13-6716, этап 2		218
40	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 6		188
41	ОКР "Проведение периодических испытаний тележки модели 18-9875",тип 2 ГОСТ 9246-2013		166
42	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лес-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 13		166
43	ОКР "Проведение ресурсных испытаний при верт.колебаниях вагона-платформы мод.13-6716		166
44	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки		165

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2022	на 31.12.2021
	контейнеров"этап 18		
45	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 22		114
46	ОКР "Организация и проведение подконтрольной вагонов-платформ модели 13-6923 на тележки мод18-194-1"		108
47	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 21		98
48	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап11		83
49	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 9		75
50	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 20		70
51	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 2		67
52	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 5		58
53	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 19		45
54	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727 и тележки мод18-9800,этап3		44
55	ОКР "Разработка тех.заключ. о соотв-ии констр.рамы ваг-платф для перевозки крупнотон.контейн.13-6716		21
56	ОКР "Разработка изменения к технологической инструкции по ультразвуковому контролю сварных соед"		19
57	ОКР "Разработка изменения к технологической инструкции по ультразвуковому контролю сварных соед."		16
58	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 1		8
Итого:		**15 556**	**18 755**

1.3.Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Изменение остаточной стоимости 2022 по отношению к 2021 произошло по следующим группам основных средств:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Изменение к 2021 году
1	Здания	416 819	416 453	366
2	Сооружения	20 350	22 176	(1 826)
3	Машины и оборудование	219 207	171 888	47 319
4	Транспортные средства	46 177	19 096	27 081
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 995	1 336	659
6	Офисное оборудование	2 714	1 891	823
7	Земельные участки	58 884	58 884	0
	Итого	766 146	691 724	74 422

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 по сравнению с 31.12.2021 увеличилась на 74 422 тыс. руб. в связи с вводом оборудования, принятием на баланс имущество взятого в лизинг.

Незавершенное строительство на 31.12.2022 составило сумму 117 992 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 - 66 008 тыс. руб.). Увеличение в связи со строительством здания обработки вагонных осей. В составе незавершенного строительства отражены объекты строительства, по которым отсутствовало движение в течение отчетного периода, информация представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование объекта ОС	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Комментарий
Вагоностроительный комплекс мощностью 4000 грузовых вагонов.	30 169	30 169	Разработан проект документации нового вагоностроительного производства. Продолжение работ планируется после решения акционеров об инвестировании в данный проект. Реализация проекта планируется 2023-2024 гг.
Служебно-бытовая пристройка к зданию ЦМЦ	177	177	Строительство пристраиваемых служебно-бытовых помещений к зданию ЦМЦ-1 предусмотрено в 2023 году, в целях улучшения условий труда и быта работников цеха.
Сооружение очистных ливневых стоков	667	667	Выполнен проект. Планируется продолжение работ в 2023 году
Эстакада крановая крытая	10	10	Эстакада для производства погрузочно-разгрузочных работ будет реконструирована в 2023 году.

На балансе Общества на 31.12.2022 находятся объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое, временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 15 563 тыс. руб., на 31.12.2021 объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое и временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 16 110 тыс. руб., информация представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
1	02071 Здание телятника с системой водоснабжения и теплос, 02071	355	14	341
2	02055 Здание свинарника на 500 голов, 02055	1 658	67	1 591
3	02086 Здание арочного склада ПСХ, 02086	2 227	90	2 137
4	02588 Здание трансформаторной подстанции ПСХ, 02588	294	9	285
5	02075 Здание гаража для хранения и ремонта сельхозтехник, 02075	2 038	83	1 955
6	02072 Здание коровника с молочным блоком на 160 голов, 02072	4 294	174	4 120
7	02590 Здание насосной станции с артезианской скважиной ПСХ, 02590	550	17	533
8	02587 Здание котельной ПСХ, 02587	960	29	931
9	02050 Башня водонапорная, 02050	159	14	145
10	02589 Линии электропередач ПСХ, 02589	98	23	75
11	00754 Станок заточной, 00754	7	1	6
12	00814 Установка доильная, 00814	10	6	4
13	00004 Станок токарно-винторезный, 00004	65	13	52
14	00902 Миницех, 00902	110	51	59
15	01383 Станция управления погружными насосами, 01383	2	1	1
16	00864 Сепаратор сливкоотделитель, 00864	15	7	8
17	00765 Прицеп, 00765	15	10	5
18	00870 Прицеп тракторный, 00870	29	18	11
19	00841 Транспортер, 00841	16	10	6

20	00816 Транспортер, 00816	11	7	4
21	00815 Транспортер, 00815	11	7	4
22	01094 Сушка для семян, 01094	57	36	21
23	01374 Насос глубинный, 01374	4	3	1
24	00873 Эл.котел, 00873	103	47	56
25	00385 Котел, 00385	56	18	38
26	00918 Центрофуга, 00918	19	12	7
27	00768 Котел водогрейный, 00768	104	33	71
28	00408 Котел водогрейный, 00408	86	28	58
29	00540 Котел водогрейный, 00540	74	24	50
30	02887 Щит управления пастеризатором, 02887	70	22	48
31	00722 Подстанция трансформаторная, 00722	273	22	251
32	00721 Котельная, 00721	1 125	146	979
33	01069 Комбайн, 01069	128	59	69
34	01555 Косилка, 01555	32	20	12
35	00710 Прицеп тракторный, 00710	12	7	5
36	03216 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона	12 174	6 540	5 634
37	03256 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона	11 815	5 956	5 859
38	03202 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного п/в	12 630	11 169	1 461
39	03262 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного п/в	12 627	10 018	2 609
40	00152 Прессс механический двухкривошипный К-3535А	300	300	-
41	00044 Пресс механический двухривошипный КГ 05106	176	176	-
42	00715 Пресс чеканочный КБ 8336	285	285	-
	Итого	**65 074**	**35 572**	**29 502**

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельный участок (размещение антенной опоры МТС)	1	1
Здание общежития (сотовая связь МТС)	3	3
Здание общежития (банкомат)	31	32
Здание общежития (сотовая связь Т2 Мобайл)	12	13
Проходной (парикмахерская)	-	-
Здание общежития (ПАО Мегафон)	28	29
Всего:	**75**	**78**

Переоценку основных средств в 2022 году Общество не производило.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Информация о наличии и движении объектов ОС и НЗС за 2022 и 2021 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.4.Доходные вложения (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

В составе доходных вложений отражен объект основных средств - здание общежития.

Информация о наличии и движении доходных вложений за 2022 и 2021 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.5.Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

Наименование прочего внеоборотного актива	Сумма	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сертификация продукции	41 522	49 163
Расходы будущих периодов	11 555	
Итого:	**53 077**	**49 163**

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

Увеличение запасов в 2022 году по сравнению с 2021 годом произошло в связи с ростом производства в сумме 72 597 тыс. руб.:

по группе Сырье и материалы произошло уменьшение в сумме 51 570 тыс. руб.;

по группе Незавершенное производство увеличение в сумме 124 167 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют на отчетную и предыдущую даты.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался в отчетном и предыдущем периодах ввиду того, что Общество проводит работу по дальнейшему использованию указанных запасов, длительно хранящихся на складах.

Информация о движении материально-производственных запасах раскрыта в разделе «Запасы и затраты» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.7.Налог на добавленную стоимость (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

В составе данной строки отражена сумма НДС по счет-фактурам, по которым было приобретение запасов, товаров, работ и услуг.

Структура счета 19 «НДС» в разрезе субсчетов представлена в таблице:

тыс. руб.

СУБСЧЕТ	НАИМЕНОВАНИЕ	НА 31.12.2022	НА 31.12.2021	НА 31.12.2020
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ	47 472	44 200	7 103
19.04	НДС по услугам	47	18	20
19.08	НДС при строительстве основных средств	-	-	-
Итого:		**47 519**	**44 218**	**7 123**

В составе НДС по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» отсутствуют счета-фактуры, датированные прошлыми периодами.

1.8.Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составила 1 529 518 тыс. руб.. в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность составила 153 тыс. руб. Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 633 209 тыс. руб. (41%), авансы выданные - 892 334 тыс. руб. (58%).

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Покупатели и заказчики	633 209	643 053
Авансы выданные	892 334	306 928
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечения	18	304 278
Расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами	40	32
Прочие дебиторы	3 917	13 351
Всего:	**1 529 518**	**1 267 642**

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
РРК ООО	355 521	494 910
Муромский завод Транспутьмаш ООО	262 100	-
Техресурс ООО	9 400	-
Рославльский филиал Смоленскрегионтеплоэнерго, ООО	4 526	4 697
Кронверк ООО	1 211	-
РЖД ОАО	190	678
Исткомтранс ТОО	-	128 250
Трансойл ООО	-	9 072

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Механтек ООО	413 945	-
Стантек Групп ООО	185 000	-
ВМЗ АО	147 942	-
Проммашкомплект ТОО ТД	42 688	-
Авиаагрегат АО	19 200	-
Ситек Рус ООО	17 820	-
Торговый дом ММК ООО	2 634	131 617
Алтайвагон АО	-	50 047
Металл Групп ООО	9 190	32 866
Муромский завод Транспутьмаш ООО	3 486	30 666
ТМК ПАО	2 434	16 765
РЖД, Московский ТЦФТО	232	15 053

Дебиторская задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность составляет 164 761 тыс. руб.

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

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

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

На 31.12.2022г. под депозит размещены денежные средства во Владимирском отделении №8611 ПАО Сбербанк в размере 150 000 тыс. руб., на 31.12.2021г. под депозит денежные средства не размещались информация представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Депозитные сделки	150 000	-
Денежные средства на расчетном счете	42 366	68 883
Денежные средства на валютном счете	-	-
Денежные средства в кассе	68	170
Итого:	**192 434**	**69 053**

1.10.Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование прочего оборотного актива	*Сумма*	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
лицензии	203	-
программное обеспечение	143	174
страхование	1 771	771
сертификаты	-	105
Итого:	**2 117**	**1 050**

Таким образом, из оборотных активов по состоянию на 31.12.2022:

- денежные средства составляют 5,55 % или 192 434 тыс. руб. (за 2021 - 2,30% или 69 053 тыс. руб.);
- запасы - 48,94 % или 1 698 084 тыс. руб. (за 2021 - 54,05% или 1 625 487 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность - 44,08 % или 1 529 518 тыс. руб. (за 2021 - 42,15 % или 1 267 642 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 активы Общества составили сумму 4 441 876 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы - 972 204 тыс. руб., оборотные активы - 3 469 672 тыс. руб.

1.11.Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года Уставный капитал Общества не менялся и составляет 870 808 тыс. рублей.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию составляет (требование Приказ Минфина 29н, п.16) за 2022год 244 173 тыс. руб., за 2021 год 4 426 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 280 руб. Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 5 руб.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 870 808 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Акции оплачены в полном объеме.

1.12.Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал сформирован за счет налога на добавленную стоимость по имуществу, внесенному в уставный капитал Общества. По состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 составляет 4 695 тыс. рублей, изменений не было.

1.13.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал Общества создан в соответствии с законодательством. По состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 составляет 43 540 тыс. руб., изменений не было. Увеличение резервного капитала производится по решению учредителя.

В соответствии с Уставом Общества после утверждения отчетности годовым общим собранием акционеров отчисление в резервный фонд Общества не производилось, так как, достигнут пятипроцентный размер, размер которого ограничен Уставом Общества. По итогам 2021 года в резервный фонд Общества отчисление не производилось.

Таким образом, стоимость чистых активов составила:

- по состоянию на 31.12.2022 - 1 276 261 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 405 453 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 1 032 088 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 161 280 тыс. руб.

Расчет чистых активов:

за 2022: стр.1600 (ф.№1)-стр.1400 (ф.№1)-стр.1500 (ф.№1) +стр.1530(ф.№1) = 1 276 261 тыс. руб.

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

Увеличение собственного капитала Общества в 2022 году к уровню 2021 года составило 244 173 тыс. руб., что обусловлено выплатой дивидендов за 2020 год.

Акции, выпущенные акционерным обществом, либо находящиеся в собственности Общества в 2022 и 2021 году отсутствуют.

В 2022 году Общество получило финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в виде возмещения расходов на приобретенные средства индивидуальной защиты в размере 4 672 тыс. руб., в 2021 году в размере 3 475 тыс. руб.

1.14.Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 651 513 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей в сумме 1 243 118 тыс. руб. (75%), расчеты с поставщиками и подрядчиками - 238 243 тыс. руб. (14%), расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами в сумме 30 655 тыс. руб. (2%), налоги и страховые взносы - 132 761 тыс. руб. (8%).

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	238 243	773 423
Авансы полученные	1 243 118	1 181 904
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	46 476	18 794
Задолженность по внебюджетным фондам	86 285	8 100
Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами	30 655	45 271
Прочие кредиторы	6 736	7 348
Всего кредиторская задолженность	**1 651 513**	**2 034 840**

Задолженность крупным поставщикам и подрядчикам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Металлинвест-Екатеринбург, ООО Компания	43 342	168 335
Муромский завод Транспутьмаш ООО	31 942	159 835
СД Транс ООО	22 665	43 132
ТТМ ООО	18 365	6 105
Транскомплект ООО	18 350	29 285
Тверская торговая компания ООО	12 374	29 350
ТЛТ ООО	11 255	-
Транспневматика Сервис ООО	8 112	13 971
Газпром межрегионгаз Смоленск ООО	3 073	4 354
Спецэнергомаш ООО	6 250	6 980
УВЗ-Транс АО	-	136 608
Евраз Маркет АО	-	103 180

Кредиторская задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность составляет 7 463 тыс. руб.

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

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.15.1.Кредиты и займы долгосрочные (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

В течение 2022 года по договору № ДЗ-120/22 от 25.07.2022 года получен целевой займ для целей финансирования работ по проекту «Модернизация производства вагонных осей колесных пар тележек грузовых вагонов за счет приобретения новой линии» на сумму 398 000 тыс. руб., сроком предоставления займа:

тыс. руб.

Период возврата займа	Сумма лимита
20.09.2025	49 750
15.01.2026	49 750
20.03.2026	49 750
20.09.2026	49 750
20.09.2026	49 750
15.01.2027	49 750
20.03.2027	49 750
25.07.2027	49 750

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученному займу в сумме 1 581 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.15.2.Кредиты и займы краткосрочные(строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение 2022 года для пополнения оборотных средств Обществом привлекались заемные средства, в том числе:

▫ кредит Банка Сбербанк России (публичное акционерное общество) в размере 250 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № 420C009IMMF от 07.09.2022 об открытии возобновляемой кредитной линии в размере 250 000 тыс. руб., сроком предоставления кредита:

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 07 сентября 2022г. по 20 апреля 2023г.	250 000
с 21 апреля 2023г. по 20 мая 2023г.	200 000
с 21 мая 2023г. по 20 июня 2023г.	150 000
с 21 июня 2023г. по 20 июля 2023г.	100 000
с 21 июля 2023г. по 07 сентября 2023г.	50 000

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

▫ кредит Банка Сбербанк России (публичное акционерное общество) в размере 250 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № 420C009J9MF от 07.09.2022 об открытии возобновляемой кредитной линии в размере 250 000 тыс. руб., сроком предоставления кредита:

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 07 сентября 2022г. по 20 апреля 2023г.	250 000
с 21 апреля 2023г. по 20 мая 2023г.	200 000
с 21 мая 2023г. по 20 июня 2023г.	150 000
с 21 июня 2023г. по 20 июля 2023г.	100 000
с 21 июля 2023г. по 07 сентября 2023г.	50 000

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

По кредитным договорам № 420C009IMMF от 07.09.2022, № 420C009J9MF от 07.09.2022 в целях пополнения оборотных средств заключен договор о предоставлении гранта с Микрокредитной компанией «Смоленский областной фонд поддержки предпринимательства» на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитным договорам.

В течение отчетного периода Обществом получено грантов по уплаченным процентам в сумме 9 574 тыс. руб.

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

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 16 апреля 2021г. по 20 августа 2021г.	500 000
с 21 августа 2021г. по 20 октября 2021г.	400 000
с 21 октября 2021г. по 20 декабря 2021г.	300 000
с 21 декабря 2021г. по 20 февраля 2021г.	200 000
с 21 февраля 2022г. по 15 апреля 2022г.	100 000

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № ВКЛ-2069_MF от 16.04.2021 за 2022 год в размере 200 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом отражена задолженность по открытой кредитной линии по кредитному соглашению № ВКЛ-2056_MF от 31.03.2021 на сумму 500 000 тыс. руб., по кредитному соглашению № 420C009IMMF от 07.09.2022 на сумму 250 000 тыс. руб., по кредитному соглашению № 420C009J9MF от 07.09.2022 на сумму 250 000 тыс. руб.

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 114 262 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

В течение 2022 года СЗАО «МВЗ» предоставило по договорам товарного займа товарно-материальные ценности на общую сумму 6 514 тыс. руб. АО «Рославльский ВРЗ» предоставило СЗАО «МВЗ» по договорам товарного займа товарно-материальные ценности на общую сумму 9 521 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по товарным займам отсутствует.

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 16 апреля 2021г. по 20 августа 2021г.	500 000
с 21 августа 2021г. по 20 октября 2021г.	400 000
с 21 октября 2021г. по 20 декабря 2021г.	300 000
с 21 декабря 2021г. по 20 февраля 2021г.	200 000
с 21 февраля 2022г. по 15 апреля 2022г.	100 000

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

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

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

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

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

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

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1.15.3.Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса

В течение 2022 года ООО «Металл Групп» по договорам о замене стороны в обязательстве передало Обществу по договорам лизинга с ООО «Альфамобиль» грузовые машины КАМАЗ М1840 5490-s5 в количестве 3 штук и прицепы ТОНАР 9888 в количестве 3 штук на общую сумму оставшейся задолженности 20 768 тыс. руб., в т. ч. НДС в сумме 3 461 тыс. руб. Согласно графиков лизинговых платежей Общество должно погасить задолженность по лизингу с 07 ноября 2022 года по 24 апреля 2024 года. АО «Рославльский ВРЗ» приняло на баланс объекты лизинга, как основные средства в сумме 17 307 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом отражена задолженность по объектам лизинга на сумму 15 998 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

1.16.Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражен резерв по неиспользованным отпускам сотрудников Общества в размере 64 943 тыс. руб. Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражены в разделе «Оценочные обязательства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Отчет о финансовых результатах

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

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

тыс. руб.

Вид деятельности	*Сумма*		Изменение к 2021 году
	2022	2021	
Новое вагоностроение	11 636 261	10 157 400	1 478 861
Изготовление запасных частей	810 526	1 616 118	(805 592)
Прочие	49 589	49 789	(200)

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2021 году
	2022	2021	
Итого:	**12 496 376**	**11 823 307**	**673 069**

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами, основными контрагентами являлись:

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Муромский завод Транспутьмаш ООО	189 000	210 164
СД Транс ООО	4 090	3 322
ТТМ ООО	22 119	-
ОМК Стальной путь АО	19 152	-
ТТК ООО	8 074	-
НикоМет ООО	-	2 606
Спецвагонснаб ООО	191 400	-
Вторчермет-Находка ООО	-	3 888
Кронверк ООО	2 975	85
ЖД Сервис ООО	2 640	-
Рославльский филиал ООО Смоленскрегионтеплоэнерго	4 202	3 962
Смоленские водные системы ООО	-	77
Вента ООО	405	-
Галушкин И.А. ИП	24	-
Уралкуз ПАО	-	477
Итого:	**444 081**	**224 581**

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

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2021 году
	2022	2021	
Новое вагоностроение	10 791 642	9 797 007	994 635
Изготовление запасных частей	683 361	1 446 897	(763 536)
Прочие	59 867	60 500	(633)
Итого:	**11 534 870**	**11 304 404**	**230 466**

Уменьшение себестоимости продаж обусловлено падением объема производства и реализации продукции, работ и услуг.

Расходы по обычным видам деятельности содержат, в том числе:

тыс. руб.

Статья расхода	2022год	2021 год	Изменение к 2021
Расходы по энергетическим ресурсам всего, в том числе:	114 682	114 260	422
Электроэнергия	61 412	59 856	1 556
Газ	53 270	54 404	(1 134)

Оплата труда персонала

Заработная плата выплачивается в сроки, установленные коллективным договором. Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами по состоянию

на 31.12.2022 составляет 30 655 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 - 45 271 тыс. руб. Вся задолженность перед персоналом является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Полная информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в разделе «Затраты на производство» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По данным Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу по разделу «Затраты на производство» сумма прочих расходов составила за 2022 год - 143 009 тыс. руб. за 2021 год - 134 168 тыс. руб., расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья расхода	2022 год	2021 год	Изменение к 2021
Энергоресурсы	114 682	114 260	422
Налоги и сборы	820	903	(83)
Командировочные расходы	1 243	1 495	(252)
Подготовка кадров(повышение квалификации)	132	52	80
Расходы на содержание зданий общехозяйственного назначения	3 491	593	2 898
Работы сторонних организаций	14 851	7 872	6 979
Вода, водоотведение	7 790	8 993	(1 203)
Итого:	**143 009**	**134 168**	**8 841**

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

Статья расхода	2022 год	2021 год	Изменение к 2021
Зарплата АУП	155 763	131 352	**24 411**
Служебные командировки	2 672	3 613	**(941)**
Канцелярские расходы	3 336	2 060	**1 276**
Расходы на связь	2 456	2 495	**(39)**
Расходы на содержание ВТ	698	907	**(209)**
Заработная плата специалистов и служащих	61 524	56 139	**5 385**
Заработная плата охраны	16 514	13 808	**2 706**
Расходы на обслуживание легковых а/м.	7 631	6 245	**1 386**
Содержание автобусов	2 276	2 059	**217**
Услуги тепловоза	17 297	13 383	**3 914**
Содержание ж/д путь	3 637	1 384	**2 253**
Зарплата контролеров ОТК и прочего обслужив.персонала	35 096	32 189	**2 907**
Амортизация основных средств	3 520	3 560	**(40)**
Содержание зданий, сооружений, инвентаря общезаводского назначения	10 448	11 219	**(771)**
Ремонт зданий, сооружений, инвентаря	3 363	2 493	**870**
Содержание ЦЗЛ	760	391	**369**
Содержание здравпункта	286	297	**(11)**
Содержание складского хозяйства	1 660	2 139	**(479)**
Охрана труда	1 190	1 527	**(337)**
Повышение квалификации, подготовка кадров	194	326	**(132)**
Информационные услуги	2 046	1 959	**87**
Налог на землю	1 798	1 855	**(57)**
Налог на имущество	9 211	9 240	**(29)**
Инспекционный контроль	5 263	5 011	**252**
Инспекционный контроль сертифицированной продукции	857	1 313	**(456)**
Конструкторская документация	1 101	690	**411**
Аудиторские, консультационные услуги	400	514	**(114)**
Зарплата по контракту, труд.соглашению	355	415	**(60)**
Подписка на газеты и журналы	173	234	**(61)**
Конструкторские работы	27 506	30 519	**(3 013)**
Расходы будущих периодов (сертификация)	14 717	12 399	**2 318**

Статья расхода	2022 год	2021 год	Изменение к 2021
Природоохранные мероприятия	306	730	(424)
Резервы предстоящих расходов по отпускным	32 565	22 612	9 953
Больничный лист за счет завода	905	922	(17)
Прочие расходы	4 027	1 720	2 307
Итого:	**431 551**	**377 719**	**53 832**

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

тыс. руб.

№ п/п	Виды расходов	2022 год	2021 год	Изменение к 2021
1	Транспортные расходы	35 351	28 002	7 349
2	Регистрация вагонов	6 111	6 322	(211)
3	Услуги таможенного представителя	185	148	37
4	Погрузка, транспортировка, увязка, предоставление вагонов, размещение	10 269	11 869	(1 600)
5	Вознаграждение агента	21 290	-	21 290
	Итого:	**73 206**	**46 341**	**26 865**

Увеличение коммерческих расходов в 2022 году обусловлено увеличением объемов производства, соответственно транспортных затрат, затрат по погрузке, увязке, предоставлению и размещению вагонов, вознаграждению агента в соответствии с условиями договоров.

1.20. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета отражены суммы за 2022 - 21 013 тыс. руб.: начисленные банком проценты по вкладам на депозитные счета - 4 116 тыс. руб., гранты по компенсации части затрат на уплату процентов по кредитам банков - 9 574 тыс. руб., оплата по сделке фиксации максимума процентной ставки по полученному кредиту - 7 323 тыс. руб.; за 2021 год - 3 640 тыс. руб., из них начисленные банком проценты на остатки и по вкладам на депозитные счета - 3 640 тыс. руб.

Сумма прочих доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах составила за 2022 год - 17 155 тыс. руб. и 9 866 тыс. руб. за 2021 год.

Сумма прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2022 год составила 56 476 тыс. руб. и 47 245 тыс. руб. за 2021 год.

Полная расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5	6
1. Проценты к получению	010	21 013	3 640	-	-
2. Проценты к уплате	020	-	-	116 577	37 141
в том числе: проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	021	-	-	116 577	37 141

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5	6
3. Продажа (покупка) иностранной валюты	030	-	-	1 832	-
4. Продажа основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты)	040	7 861	33	4 447	78
в том числе: основных средств	041	709	-	-	-
запасов	042	7 152	-	-	78
иностранной валюты	043	-	-	-	-
прочих (металлолома)	045	-	33	4 447	-
5. Расходы по содержанию законсервированных производственных мощностей и объектов	070	-	-	598	301
6. Расходы по исправлению готовой продукции	090	-	-	-	-
7. Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций	140	-	-	3 003	4 903
9. Списание сумм неиспользованных остатков резервов на финансовые результаты	160	181	4574	-	-
10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания	170	747	322	-	114
в том числе: выбытие объектов основных средств	171	490	-	-	-
выбытие иных активов	172	257	322	-	114
11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	210	42	223	-	-
12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	230	3 210	1 239	-	-
13. Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков	240	-	-	1 201	-
14. Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	250	-	-	6 351	7 174
из них: - пересчет налогов	251	-	-	-	7
15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей	260	442	-	-	-
16. Судебные расходы	290	-	-	207	317
17. Курсовые разницы, возникающие при переоценке в установленном порядке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте прочие курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	330	-	-	1 768	163
18. Перечисление средств (взносов, выплат и т.д), связанных с благотворительной деятельностью.	360	-	-	2 000	1 000
19.Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	361	-	-	2 287	1 543
20.Перечисления средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с содержанием здравоохранения, народного образования, культуры и спорта, детских дошкольных учреждений, детских лагерей отдыха и т.д.	370	-	-	4 482	4 731
в том числе: здравоохранение	371	-	-	2 143	1 784
культура	372	-	-	493	451
санатории и дома отдыха	373	-	-	1 846	2 496

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5	6
21.Выплаты согласно коллективным договорам неработающим пенсионерам.	380	-	-	812	967
22. Финансирование, полученное из бюджета, в т.ч.	420	4 672	3 475	-	-
23.Средства, перечисляемые в благотворительный фонд "Почет"	430	-	-	629	727
24.Средства, перечисляемые в НПФ "Благосостояние" на уставную деятельность	440	-	-	53	27
25.Расходы, связанные с отчислением средств профорганизациям на цели, определяемые коллективным договором.	450	-	-	3 070	2727
26.НДС за счет собственных средств организации	470	-	-	2 346	3 915
27.Некомпенсируемые из бюджета расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке (ЦФС 9/57 от 18.10.2001)	496	-	-	-	-
28.Прочие	700	-	-	21 390	18 558
В С Е Г О ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	**900**	**38 168**	**13 506**	**173 053**	**84 386**

Расшифровка строки 700 прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2022	2021
1	Вознаграждение членам Совета Директоров	12 476	10 276
2	Вознаграждение секретарю Совета Директоров	1 141	1 132
3	Расходы по мобильной связи Членам Совета Директоров	-	44
4	Расходы на организацию и проведение собраний акционеров	607	1 108
5	Аренда транспортного средства и страхование	-	123
6	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение производителей желез.техники"	-	1 000
7	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение смоленских строителей"	65	84
8	Премия к праздничным датам	633	495
9	Отчуждение здания КНС	-	50
10	Страховые взносы	3 212	2 562
11	Материальная помощь работникам на лечение	70	45
12	Плата за пользование радиочастотного спектора (Роскомнадзор)	8	8
13	Материальная помощь мобилизованным и их семьям	480	-
14	Служебная квартира	51	77
15	Выплаты за счет прибыли	158	-
16	Премия к юбилейным датам	330	435
17	Утилизация оборудования	18	22
18	Налог на землю (непроизводственная)	31	13
19	Премия за спортивные соревнования	90	-
20	Оценка акций	770	760
21	Административный штраф	250	200
22	Увеличение величины оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков	181	124
23	Оценка имущества	799	-
24	Компенсация морального вреда	20	-

№ п/п	Наименование	2022	2021
	Итого:	21 390	18 558

Свернутое отражение прочих доходов и расходов представлена за 2022 год в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Сумма сворачивания
1	3. Продажа (покупка) иностранной валюты	199 407	201 239	199 407
2	4. Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	114 950	111 536	107 089
3	10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности	1457	710	710
4	11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	537	495	495
5	13. Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков	127	1 328	127
6	14. Прибыль (убыток) прошлых лет	66	6 417	66
7	12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хоз. договоров	5 407	2 197	2 197
8	15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей	1 340	898	898
9	17. Курсовые разницы	2 775	4 543	2 775
	Итого:			313 764

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

тыс. руб.

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

Курс иностранной валюты

За отчетный период Общество производило операции в иностранной валюте. Для составления бухгалтерской отчетности активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, на отчётную дату.

Валюта	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы образовываются по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств и отражаются в общем потоке (прочие поступления и прочие платежи).

1.21. Текущий налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 80 829 тыс. руб., за предыдущий период - 20 260 тыс. руб., см. ниже:

2022 год

тыс. руб.

Налог на прибыль	=	Текущий налог на прибыль	-	Отложенные налоговые активы	+	Отложенные налоговые обязательства
80 829		**75 053**		**3 583**		**9 350**

2021 год

тыс. руб.

Налог на прибыль	=	Текущий налог на прибыль	-	Отложенные налоговые активы	-	Отложенные налоговые обязательства
17 815		**20 260**		**202**		**2 243**

Расшифровка отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Изменение к 2021
Основные средства	603	335	268
Косвенные производственные расходы	-	30	(30)
Арендные обязательства	3 345	-	3 345
Итого:	3 948	365	3 583

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 и 31.12.2021 исчислены с возникших вычитаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Изменение к 2021
Незавершенное производство	11 477	13 209	(1 732)
Материалы	206	-	206
Основные средства	21 758	11 058	10 700
Нематериальные активы	198	-	198
Внеоборотные активы	40	83	(43)
Оценочные обязательства и резервы	1 483	1 453	30
Итого:	35 161	25 803	9 359

Отложенные налоговые обязательства исчислены с возникших налогооблагаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменение отложенного налога на прибыль составило на 31.12.2022 - (5 776) тыс. руб., на 31.12.2021 - 2 445 тыс. руб.

1.22 Имущество, учитываемое на забалансовых статьях

На забалансовых статьях учитываются следующие ценности:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1.	товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, всего, в т.ч.:	1 894	12 912
1.1	*-металлолом компаний ООО «Межрегионсервис», ОАО НГК «Славнефть», ЗАО «Брянский АМЗ» и других организаций*	714	714
1.2	*- колесные пары вагонные нового формирования типа РУ1Ш-957Г с буксовым узлом (ч.5706-10.40.00.000СБ)*	98	145
1.3	*- рама боковая, балка надрессорная, планка 333.35.00.034, ложементы*	1 082	1 301
1.4	- оси чистовые вагонные типа РУ1Ш	-	10 752
2.	активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство	42 799	40 453
3.	имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	2 432	1 686
4.	списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	93 383	93 374
5.	износ жилищного фонда (служебная квартира)	234	212
6.	обеспечения обязательств и платежей полученные	1 000 000	700 000
7.	обеспечения обязательств и платежей выданные	1 638 894	1 638 894

Основные средства, полученные в аренду

На 31.12.2022г. у Общества арендованные средства на забалансовых счетах отсутствуют.

На 31.12.2021г. у Общества арендованные средства отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные

На 31.12.2022 г. у Общества отражены полученные обязательства по оплате ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на сумму 1 000 000 тыс. руб.

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

Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2022 г. у Общества отражены выданные обязательства ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на сумму 1 638 894 тыс. руб.

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

1.23 Отчет об изменениях капитала

Увеличение капитала

Величина капитала на 31 декабря 2022 года составляет 1 276 261 тыс. руб., увеличение произошло за счет прибыли на сумму 244 173 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2021 года составляет 1 032 088 тыс. руб.

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

1.24 Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением и делятся на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

В таблице представлена информация по операциям «Свернуто» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022	2021
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4111	2 241 253	1 898 311
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4112	259	318
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4119	7 193	3 896
возврат НДС на расчетный счет	4119	482 751	194 523
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, продажа основных средств	4210	142	-

Наименование показателя	Код строки	2022	2021
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4121	(2 272 231)	(2 228 088)
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4221	(126 227)	(24 767)
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129	(5 379)	-
НДС - платежи в бюджетную систему РФ, налоговый агент	4129	(333 099)	(76 877)
Итого НДС сальдированный	4119	-	-
Итого НДС сальдированный	4129	(5 338)	(232 684)

Сальдированный результат по НДС 2022 год отражен по строке 4129 «Прочие поступления» в сумме 5 338 тыс. руб.

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

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих поступлений по текущей деятельности	2022 год	2021 год
1	Расчеты с подотчетными лицами	857	606
2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48 524	16 944
3	Положительная разница по свернутым НДС-потокам	-	-
	Итого:	**49 381**	**17 550**

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих платежей по текущей деятельности	2022 год	2021 год
1	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	1 247	4 903
2	Расчеты с подотчетными лицами	26 446	29 119
6	Спонсорство и благотворительность	4 923	1 000
7	Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии, комитетам	2 544	1 440
8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24 555	2 394
9	Отрицательная разница по свернутым НДС-потокам	5 338	232 684
10	**Итого:**	**65 053**	**271 540**

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

В 2022 году поступила выручка от продажи автомобиля в сумме 708 тыс. руб.

В 2021 году движений по данным строкам не было

VI. Непрерывность деятельности

В 2022 году ситуация на вагоностроительном рынке была крайне нестабильной. Основное падение спроса на подвижной состав произошло во втором -третьем квартале. Но уже в конце третьего квартала спрос начал восстанавливаться и в четвертом квартале превысил уровень 2021 года.

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

В настоящее время вся выпускаемая заводом продукция востребована на рынке, наибольшим спросом пользуются полувагоны. Имеющийся портфель заказов обеспечивает 100% загрузку мощностей до конца года, начат прием заказов на 2024 год.

Планов по ликвидации Общества Руководство не имеет.

По состоянию на 31.12.2021 объем незавершенного производства составлял 548 590 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 - 672 757 тыс. руб. При этом все вагоны и запасные части (колесные пары, чистовые оси), находящиеся в незавершенном производстве, изготавливались по действующим договорам и реализованы в первом квартале 2023 года.

Рост спроса на подвижной состав и связанный с этим рост объемов производства новых вагонов, входящих в линейку продукции Общества, позволяет считать, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Общество подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

VII. События после отчетной даты

В период с 01.01.2023 года по настоящую дату в целях пополнения оборотных средств Обществом кредитные средства не привлекались.
Обществом погашены проценты по кредитным соглашениям № ВКЛ-2056_MF от 31.03.2021 на сумму 10 914 тыс. руб.; № 420C009IMMF от 07.09.2022г. на сумму 4 756 тыс. руб.; 420C009J9MF от 07.09.2022 на сумму 4 756 тыс. руб.
Общество уверено в своевременном погашении полученных кредитов.

Выездная налоговая проверка с 01.01.2019 по 31.12.2022 не проводилась.

Иные события после отчетной даты не выявлены.

В течение 2022 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в связи с распространением вирусной инфекции COVID-19, а также в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), не оказали существенного негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

VIII. Политика в отношении заемных средств, управления финансовыми рисками

Маркетинговые риски
Риск снижения объемов продаж обусловлен рядом факторов, в т. ч. ухудшением рыночной конъюнктуры, устаревшим оборудованием, отсутствием спроса на новые вагоны, дефицитом вагонных комплектующих и др. Снижение объемов продаж повлечет сокращение прибыли, ухудшение показателей эффективности деятельности завода.

Учитывая благоприятную ситуацию на вагоностроительном рынке, сложившуюся в 2021 году, можно прогнозировать низкий уровень маркетинговых рисков.

Инвестиционный риск
Заводом реализуются инвестиционные программы, рассчитанные на 1 год, финансирование которых осуществляется за счет амортизационных отчислений. Исходя из этого, вероятность наступления инвестиционных рисков будет низкой.

Квалификация управленческого персонала
Исходя из стабильной работы Общества на протяжении многих лет, в том числе в условиях кризиса, можно сделать вывод о наличии на предприятии высококвалифицированного управленческого персонала. Управленческие риски для Рославльского ВРЗ можно оценить, как низкие.

Отраслевые риски
Риск значительного уменьшения доли завода на рынке нового вагоностроения и вагонных запасных частей расценивается как средний.

Финансовые риски
Как все участники рынка Рославльский ВРЗ будет подвержен влиянию внешних факторов, напрямую воздействующих на финансовые результаты его деятельности, включая:
валютные риски;
рыночные риски, в том числе риски изменения процентных ставок;
риски ликвидности.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов.
Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность завода выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации завода.
Уровень финансовых рисков можно охарактеризовать как средний.

Правовые риски
Поскольку к деятельности завода не будет применяться каких-либо особых режимов налогообложения, налоговые риски могут рассматриваться как минимальные.
Применение Федеральной антимонопольной службой (ФАС) законодательства о доминирующем положении субъектов на рынке оценивается как незначительное, поскольку вероятная доля завода на рынке не превышает 20%.
Уровень правовых рисков для завода можно оценить как низкий.

Комплекс мер по снижению рисков
Вероятность возникновения рисковых факторов в целом характеризуется как высокая.
В этих условиях Рославльским ВРЗ принимаются все меры для удержания стабильных рыночных позиций. Ведущая роль отводится повышению конкурентных преимуществ завода:

1. Расширение номенклатуры выпускаемой продукции, востребованной на рынке даже в кризисных условиях (инновационные вагоны-платформы для перевозки лесоматериалов, платформы для перевозки универсальные вагоны-платформы);
2. Минимизация издержек и предложение продукции и услуг по конкурентным ценам;
3. Внесение конструктивных изменений в выпускаемую продукцию в соответствии с требованиями заказчиков.

IX. Связанные стороны

Представленная информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

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

Информация о связанных сторонах по состоянию с на 31.12.2022 года

Связанная сторона	Характер отношений (доля владения и т.д.)
Galina Nazarova, Larnaca, Cyprus / Галина Назарова, Ларнака, Кипр	Контролирует Общество через компанию QUEREDE LIMITED (владение - 100%), которая наделена правом распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ
QUEREDE LIMITED	Право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ» (доля - 51%).
Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Гарант»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества; Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, 24,5%
Общество с ограниченной ответственностью «БалПромИнвест»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества; Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, 24,5%
ООО «ТРАНС СИНЕРГИЯ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
ООО «РМИ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
ООО «ТРАНССЕРВИС»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Открытое акционерное общество «Трансавто»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью «Тамбовские Литейные технологии»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью «Муромский завод ТрансПутьМаш»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛРЕСУРСКОМПЛЕКТ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Смыслов Сергей Рудольфович	Контролирует Общество через компанию ООО «РейлГарант» (владение 100%), Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества;
Баляев Вадим Михайлович	Контролирует Общество через компанию ООО «БалПромИнвест» (владение 90%), Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества.
Кондакова Елена Федоровна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Назаров Виктор Иванович	Аффилированное лицо - председатель Совета директоров
Зайко Алина Анатольевна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Черняк Юрий Александрович	Аффилированное лицо - член Совета директоров, Генеральный директор

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

тыс. руб.

Задолженность	2022 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность	**621 768**	**535 333**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	266 184	30 687
ООО «Проммаш»	50	50
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	355 534	504 596
Кредиторская задолженность	**43 247**	**160 130**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	31 941	160 130
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	51	-
ООО «Тамбовские Литейные технологии» (ООО «ТЛТ»)	11 255	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**3 908 397**	**3 516 550**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	3 152 384	1 369 917

	2022 г.	2021 г.
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	756 013	1 572 300
ООО «Проммаш»	-	574 333
Другие операции	**67 293**	**22 801**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	65 324	7 186
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	1 969	8 071
ООО «Проммаш»	-	7 544
Поставщики и подрядчики	**2 359 748**	**5 210 210**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	2 209 448	5 210 210
ООО «Тамбовские Литейные технологии» (ООО «ТЛТ»)	150 300	-
Авансы полученные	**11 666**	**-**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	11 402	-
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	264	-

Дивиденды, выплаченные акционерам (тыс. руб.):

Акционер	2022 год	2021 год
UEREDE LIMITED	-	204 000
ООО Рейл Гарант	-	98 000
ООО БалПромИнвест	-	98 000
ИТОГО	**-**	**400 000**

Существенные денежные потоки Общества с компаниями Группы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022	2021	Изменение к 2021
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4111	3 034 796	2 879 947	154 849
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 876 698)	(4 993 063)	3 116 365
Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(400 000)	400 000
Сальдо денежных потоков:		**1 158 098**	**(2 513 116)**	**3 671 214**

Состав Администрации Общества на 31.12.2022 г. представлен в следующем составе:

- генеральный директор Черняк Юрий Александрович;
- первый заместитель генерального директора по производству Караскевич Сергей Эдуардович;
- первый заместитель генерального директора по экономике Кондакова Елена Федоровна;
- главный инженер Пулин Юрий Иванович;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Черняк Геннадий Александрович;
- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Шатохин Сергей Валерьевич;
- заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам Кармалова Ольга Викторовна;
- заместитель генерального директора по управлению качеством Лысков Михаил Илларионович;
- главный бухгалтер Романенкова Анна Григорьевна.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, включая генерального директора, составляет:

2022 год - начислено 61 330 тыс. руб., выплачено 52 744 тыс. руб.

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

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом Совету Директоров, составил:

2022 год - начислено 13 438 тыс. руб., выплачено 11 711 тыс. руб.

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

Размер расходов на мобильную связь Совету Директоров составил в 2022 году 115 тыс. руб. (в 2021 году - 53 тыс. руб.).

Табличные приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой отчетности) являются неотъемлемой составляющей финансовой отчетности и представлены в Приложениях (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обеспечения обязательств

Пояснения 9. Государственная помощь

Генеральный директор Ю.А. Черняк

Главный бухгалтер А.Г. Романенкова

«21» марта 2023 года