

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 196	(997)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	1 196	(1 061)
	5110	за 2021 г.	1 196	(932)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	1 196	(997)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	912	(712)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	912	(777)
	5111	за 2021 г.	912	(648)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	912	(712)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	284	(284)	-	-	-	-	-	-	-	-	284	(284)
	5112	за 2021 г.	284	(284)	-	-	-	-	-	-	-	-	284	(284)

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

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	8 381	18 443	(6 263)	(8 763)	11 798
	5250	за 2021 г.	2 983	23 942	(7 595)	(10 949)	8 381
в том числе:							
Подвеска	5241	за 2022 г.	-	5 355	3 465	-	1 890
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель	5242	за 2022 г.	2 490	-	-	-	2 490
	5252	за 2021 г.	2 490	-	-	-	2 490
Устройство фундамент и бойлер подогрева обор. воды ВМК Санкт-Петербург	5243	за 2022 г.	67	-	-	-	67
	5253	за 2021 г.	67	-	-	-	67
Модернизация помещений МЛРЗ для дроб очистки и окраски вагонов	5244	за 2022 г.	5 699	1 652	-	-	7 351
	5254	за 2021 г.	-	5 699	-	-	5 699
Система автоматич.пожарной сигнализацииАПС и СОУЭ -Воронежский ВРЗ	5245	за 2022 г.	125	2 770	-	(2 895)	-
	5255	за 2021 г.	-	125	-	-	125
Щетка вертикальная в сборе	5246	за 2022 г.	-	2 386	2 386	-	-
	5256	за 2021 г.	426	-	426	-	-
Кнопка	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электроды	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Арматура	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Швеллер		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Механизм		за 2022 г.	-	412	412	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-03 СП-В - Екатеринбург ВМК /1		за 2022 г.	-	580	-	(580)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-03 СП-В - Екатеринбург ВМК /2		за 2022 г.	-	580	-	(580)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щеточно- моечный механизм угловой L-1500 - Екатеринбург ВМК /1		за 2022 г.	-	334	-	(334)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щеточно- моечный механизм угловой L-1500 - Екатеринбург ВМК /2		за 2022 г.	-	334	-	(334)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-04 СПА - Чита ВМК /1		за 2022 г.	-	375	-	(375)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-04 СПА - Чита ВМК /2		за 2022 г.	-	375	-	(375)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Подвеска вертик щетки в сборе 600-07-04 СПА - НовороссийскВМК /1		за 2022 г.	-	418	-	(418)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Подвеска вертик щетки в сборе 600-07-04-01 СПА - НовороссийскВМК /2		за 2022 г.	-	418	-	(418)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-03 СП-В - ПермьВМК /1		за 2022 г.	-	593	-	(593)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Щетка вертик в сборе 600-07-03 СП-В - ПермьВМК /2		за 2022 г.	-	593	-	(593)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Подвеска вертик щетки в сборе 600-07-04 СПА - Ростов на Дону		за 2022 г.	-	397	-	(397)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

Подвеска вертик щетки в сборе 600-07-04 СПА - НовороссийскВМК / 3	за 2022 г.	-	434	-	(434)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Подвеска вертик щетки в сборе 600-07-04 СПА - НовороссийскВМК / 4	за 2022 г.	-	434	-	(434)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Модернизация объекта Здания ВМК Санкт-Петербург ( 2 этажные вагоны )	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	(1 451)	(1 451)	-	-
Модернизация Вагономоечного комплекса ПТО Кисловодск ( Сев-Кавк. филиал )	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	14 433	14 433	-	-
Модернизация автоматич моечной установки ВМК Самара- 2 этажные вагоны	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	978	978	-	-
Реконструкция ОСК Митра Инв № ВГС000970 Тамбовский ВРЗ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	4 109	-	(4 109)	-
Реконструкция ОСК Митра Инв № ВГС000972 Воронежский ВРЗ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	2 314	-	(2 314)	-
Реконструкция ОСК Митра Инв № ВГС000973 Воронежский ВРЗ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	2 314	-	(2 314)	-
Модернизация ОСК Инв № ВГС000554 Москва-Комсом ДОК	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	957	-	(957)	-
Модернизация ОСК Инв № ВГС000555 Москва-Комсом ДОК	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	690	-	(690)	-
Пылесос	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	177	-	(177)	-
Ноутбук	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
Аппарат окрасочный	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	191	-	(191)	-
Толщиномер	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	168	60	(108)	-
Моноблок	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	43	-	(43)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 647
в том числе:			
Окрасочно-сушильная камера с перемещаемыми кабинами для работы маляра SAICO MODULAR MD30/6/5.5	5261	-	957
Окрасочно-сушильная камера с перемещаемыми кабинами для работы маляра SAICO MODULAR MD30/6/5.5	5262	-	690
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 570	8 703	743 975
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	210 000	-	25 000	(53 600)	-	-	-	181 400	-
	5315	за 2021 г.	442 625	(150 000)	10 000	(92 625)	-	-	-	210 000	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022 г.	210 000	-	25 000	(53 600)	-	-	-	181 400	-
	5316	за 2021 г.	442 625	(150 000)	10 000	(92 625)	-	-	-	210 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	210 000	-	25 000	(53 600)	-	-	-	181 400	-
	5310	за 2021 г.	442 625	(150 000)	10 000	(92 625)	-	-	-	210 000	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгово-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	748 599	(430 684)	701 675	-	(242 012)	(507)	(179 341)	-	-	-	598 237	(234 153)	
	5530	за 2021 г.	721 781	(269 755)	518 841	128	(350 499)	-	(21 898)	-	-	-	748 599	(430 684)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	252 271	(2 048)	145 924	-	(85 998)	-	(1 782)	-	-	-	308 367	(24 303)	
	5531	за 2021 г.	361 448	(22 146)	90 441	-	(155 574)	-	(21 898)	-	-	-	252 271	(2 048)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	13 115	(106)	44 904	-	(9 623)	(306)	(106)	-	-	-	48 185	-	
	5532	за 2021 г.	24 652	(64)	2 467	-	(13 940)	-	-	-	-	-	13 115	(106)	
Прочая	5513	за 2022 г.	483 213	(428 530)	510 847	-	(146 391)	(201)	(177 453)	-	-	-	241 686	(209 850)	
	5533	за 2021 г.	335 923	(247 545)	425 933	128	(180 985)	-	-	-	-	-	483 213	(428 530)	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	748 599	(430 684)	701 675	-	(242 012)	(507)	(179 341)	X	-	-	598 237	(234 153)	
	5520	за 2021 г.	721 781	(269 755)	518 841	128	(350 499)	-	(21 898)	X	-	-	748 599	(430 684)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	31 250	50 651	-	(81 901)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	175 000	-	-	(143 750)	-	-	-	-	31 250
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	31 250	50 651	-	(81 901)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	175 000	-	-	(143 750)	-	-	-	-	31 250
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	494 001	890 906	18 537	(1 147 577)	(117)	-	-	-	255 751
	5580	за 2021 г.	571 198	985 003	26 065	(1 088 265)	-	-	-	-	494 001
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	321 353	44 411	-	(236 521)	(100)	-	-	-	129 143
	5581	за 2021 г.	214 585	259 753	-	(152 985)	-	-	-	-	321 353
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	6 012	-	(5 201)	-	-	-	-	811
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	39 320	4 774	626	(21 069)	-	-	-	-	23 651
	5583	за 2021 г.	26 949	18 452	75	(6 156)	-	-	-	-	39 320
кредиты	5564	за 2022 г.	125 051	819 592	17 897	(883 290)	-	-	-	-	79 249
	5584	за 2021 г.	276 168	703 557	25 990	(880 664)	-	-	-	-	125 051
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	8 277	16 118	14	(1 496)	(17)	-	-	-	39 888
	5586	за 2021 г.	53 496	3 241	-	(48 460)	-	-	-	-	8 277
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	525 251	941 557	18 537	(1 229 478)	(117)	X	-	-	255 751
	5570	за 2021 г.	746 198	985 003	26 065	(1 232 015)	-	X	-	-	525 251

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	416 903	389 122
Расходы на оплату труда	5620	240 483	244 238
Отчисления на социальные нужды	5630	77 856	73 764
Амортизация	5640	627 413	3 578
Прочие затраты	5650	613 888	1 201 245
Итого по элементам	5660	1 976 543	1 911 947
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 976 543	1 911 947

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104 685	79 063	(85 394)	(31 270)	67 084
в том числе:						
Затраты на ремонт объектов основных средств	5701	15 506	-	(15 506)	-	-
Резерв по претензиям, искам	5702	8 913	-	(7 720)	(1 193)	-
Резерв на изменения курсов валют	5703	20 179	-	-	(20 179)	-
Резерв на оплату отпуска	5704	37 393	64 017	(49 373)	-	52 037
Расходы по гарантийному ремонту	5705	15 080	15 046	(5 182)	(9 898)	15 046
Резерв по оценочным обязательствам	5706	7 613	-	(7 613)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 492 142	1 995 225	2 273 739
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чекушин Иван Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате

### ЗАО «Вагон-Сервис»

по итогам 2022 г.

#### **Общие сведения о предприятии**

- Полное наименование Общества - Закрытое акционерное общество «Вагон-Сервис», основано 16.09.2008г.
- Местонахождение общества: 105005, г. Москва, ул. Радио, д.24, корп.2, тех. этаж 3, пом. 1, офис 8-10.
- ИНН/КПП 7709705331/770901001; ОГРН 1067757930382 от 13.10.2006 г.
- Статистические коды: ОКПО-97343965; ОКФС-16; ОКОПФ-67; ОКАТО - 45286565000; ОКВЭД - 52.21.10 - Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.
- Среднесписочная численность работников за 2022 г. 461 чел., за 2021 г – 513 чел.
- Высший орган управления: общее собрание акционеров
- Исполнительный орган: Генеральный директор
- Учредители ЗАО «Вагон-Сервис»: юридическое лицо - ЗАО «Смарт Инвест»; доля уставного капитала-100%.
- Уставный капитал - 20 010 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Чекушин Иван Юрьевич. Главный бухгалтер Кусова Ольга Борисовна.

#### **Сведения об акциях**

Ценные бумаги: Обыкновенные именные бездокументарные акции, номинальная стоимость – 100 рублей каждая, кол-во – 100 шт., дата регистрации 31.01.2007 г. Рег. Номер выпуска 1-01-62958-Н и кол-во – 200 100 шт., дата регистрации 15.06.2011 г. Номер выпуска 1-01-62958-Н

#### **Основные положения учетной политики общества**

ЗАО «Вагон-Сервис» бухгалтерскую отчетность формирует исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

ЗАО «Вагон-Сервис» ведет финансово-хозяйственную деятельность методом начисления. Отражения выручки на счетах осуществляется в момент оказания услуг.

Распределение производственных затрат осуществляется по объему выпуска производственных работ, услуг.

Учет МПЗ ведется по номенклатурным группам с учетом характеристик материалов. МПЗ списывается в производство для выполнения работ по методу ФИФО. Списание в производство осуществляется по фактическому расходу и с учетом норматива разработанного технологами предприятия.

Управленческие и коммерческие затраты списываются в момент их осуществления по дате первичного документа. Однако если документы от контрагента приходят более поздним периодом, то в момент поступления данных документов. Распределение затрат осуществляется методом директ-костинг.

Амортизация начисляется линейным методом по ОС.

Срок полезного использования объекта основных средств может устанавливаться Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- срока строительства для временных титульных сооружений, принятых на баланс

В бухгалтерском учете основные средства принимаются к учету стоимостью более 100 тыс. рублей и списываются на затраты методом начисления амортизации. Основные средства стоимостью до 100 тыс. рублей списываются в производство.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5%.

## Изменение учетной политики

Учетная политика на 2022 год не предусматривает изменение учетных принципов по сравнению с 2021 годом, за исключением связанных с введением новых стандартов бухгалтерского учета.

На 2022 год разработан приказ «О внесении изменений в учетную политику ЗАО «Вагон-Сервис» для целей бухгалтерского учета в связи с введением федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

В Отчете об изменениях капитала применение новых ФСБУ отражено по строке 3217 «Переход на ФСБУ 6» за 2021 год как увеличение нераспределенной прибыли в сумме 34 887 тыс. руб.

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

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

## Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

## Изменение сравнительных показателей

Изменение входящих остатков на 31.12.2021 г. по нижеуказанным строкам бухгалтерского баланса произошло в следствии вступления в действие новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а именно:

### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства (собственные)	1150	10846	44 337	55 182
Основные средства (активы в форме права пользования)		0	1 766 998	1 766 998
<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>99 368</b>	<b>1 811 335</b>	<b>1 910 703</b>
<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>793 397</b>	<b>1 811 335</b>	<b>2 604 732</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141 294	35 469	176 763
<b>Итого по разделу III</b>	1300	<b>162 305</b>	<b>35 469</b>	<b>197 774</b>

<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 157	8 868	10 024
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1450	0	1 205 889	1 205 889
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>32 407</b>	<b>1 214 756</b>	<b>1 247 163</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1550	0	561 109	561 109
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>598 685</b>	<b>561 109</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>793 397</b>	<b>1 811 335</b>	<b>2 604 732</b>

### Нематериальные активы

На балансе ЗАО «Вагон-Сервис» числятся НМА. Стоимость НМА списывается на финансовый результат линейным методом. Сумма амортизационных затрат за отчетный период 67 тыс. руб. Срок амортизации товарных знаков определен в соответствии со сроком действия выданных свидетельств на товарный знак.

### Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2022 год и 2021 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 г. для ведения хозяйственной деятельности на предприятии приобретались основные средства на сумму 8 763 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации за 2022 г. составила 18 963 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 остаточная стоимость основных средств на предприятии составила 56 780 тыс. рублей, стоимость ППА соответственно 1 225 418 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 остаточная стоимость основных средств на предприятии составила 55 182 тыс. рублей, стоимость ППА соответственно 1 766 998 тыс. рублей.

Арендованные помещения (активы в форме права пользования) учитываются в Обществе в составе ОС на отдельном субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

ЗАО «Вагон-Сервис» в 2022г применяет в учете компании также стандарт **ФСБУ 25/2018** «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н:

- компания ЗАО «Вагон-Сервис» как арендатор в учёте признаёт первоначальную стоимость обязательства по аренде и ППА в сумме, равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей.
- далее ежемесячно начисляются проценты, увеличивающие обязательство по аренде, а также уплачиваются арендные платежи, уменьшающие обязательство.
- начисленные проценты отражаются в составе «Проценты к уплате» в «Отчете о финансовых результатах»
- Общество применяет единую учетную политику в отношении ППА и схожих по характеру использования активов с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018: принимает ППА к учету, начисляет по нему амортизацию в том же порядке, что и по ОС, входящим в группу со схожим характером использования.
- Общество принимает СПИ в отношении ППА до 31.12.2024 г, основываясь на профессиональном суждении, что договора аренды заключены на объектах, по которым оказываются услуги заказчику ФПК, срок действия данных договоров заканчивается 31.12.2024 г.

В соответствии с учетной политикой ставка дисконтирования определялась следующим образом - если ставка дисконтирования не могла быть определена исходя из условий договора, то Общество ее определяло как:

- среднюю ставку, под которую Общество привлекает заемные средства на сопоставимых условиях в кредитных организациях (по суммам, срокам исполнения, валюте, юрисдикции получения и т. п.);
- ставку, определенную на основе средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, приведенной в статистическом бюллетене Банка России (<https://www.cbr.ru/statistics/bbs/statisticheskij-byulleten-banka-rossii/>), если сделки по привлечению заемных средств в кредитных организациях на момент определения ставки на сопоставимых

условиях отсутствуют. В этом случае Общество дополнительно корректирует ставку в соответствии с уровнем собственного кредитного риска.

В целях корректировки Общество:

- определяет отклонение между ставками по заемным обязательствам в кредитных организациях за предшествующие моменту определения ставки 3 года и ставкой по бюллетеню Банка России в периоды пользования заемными средствами. В случае отсутствия кредитования в предшествующий 3-х летний период принимается ближайший к моменту определения ставки дисконтирования предшествующий 3-х летний период, в котором кредитование присутствовало;
- рассчитывает среднюю величину отклонения между ставками;
- уменьшает или увеличивает средневзвешенную ставку из бюллетеня Банка России на среднюю величину отклонения.

### **Обязательства по аренде**

Процентные расходы по обязательствам по аренде за 2022 г. составили 182 495 тыс. руб., отражены в составе статьи «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

По договорам аренды, срок уплаты которых более 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2022 г. составила 686 686 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 205 889 тыс.руб. и в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1450 «Прочие обязательства», раздел IV «Долгосрочные обязательства». По договорам аренды, срок уплаты которых менее 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2022 г. составила 637 578 тыс. руб., на 31.12.2021 - 561 109 тыс. руб. и в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1550 «Прочие обязательства», раздел V «Краткосрочные обязательства».

Денежные выплаты, осуществленные Общества в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде в сумме 550319 тыс. руб. в ОДДС отражены по строке 4329 раздел «Движение денежных средств по финансовой деятельности», денежные платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в сумме 175 872 тыс. руб. в составе операционной деятельности по строке 4123.

### **Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2022 по счету 58.03 отражены предоставленные займы в сумме 181 400 тыс. руб., на 31.12.2021 в размере 210 000 тыс. руб., которые отражены в балансе по строке 1240 «Финансовые вложения», в том числе по организациям:

- ЗАО «ЛТС» на сумму 181 400 тыс. руб.

### **Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность составила 364 084 тыс. руб., в том числе по сч. 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 284 064 тыс. руб., распределяется следующим образом: ОАО «ФПК» - 37,2%, ОАО «Вагонреммаш» -33,3%, ОАО «МЛРЗ» – 9,6% . Оставшиеся 19,9% дебиторской задолженности также относятся к краткосрочной задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 317 915 тыс. руб., в том числе по сч. 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 250 223 тыс. руб., распределяется следующим образом: ОАО «ФПК» - 25,5%, ОАО «Вагонреммаш» -24,6%, ОАО «МЛРЗ» – 8,2% , оставшиеся 41,7% дебиторской задолженности также относились к краткосрочной задолженности.

### **Материально производственные запасы**

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2022 год и 2021 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Счёт	МПЗ по группам (наименование, учет)	На 31.12.2021 г (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
10.01	Сырье и материалы	110 558	86 291
10.03	Топливо	138	131
10.04	Тара и тарные материалы	10	14
10.05	Запасные части	4 606	5 114
10.06	Прочие материалы	6 152	4 306
10.07	Материалы, переданные на сторону	3 976	7 033
10.09	Инвентарь и хоз. принадлежности	1 762	1 048
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 428	2 108
10.11	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	338	149

Резерв под снижение стоимости МПЗ за 2022 год не создавался.

Переданных в залог МПЗ нет.

#### Оценочные обязательства

Субконто	Сальдо на 31.12.2021 г.		Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Затраты на ремонт объектов основных средств		15 506	15 506			
Расходы по гарантийному ремонту		15 080	15 080	15 460		15 046
Резерв на изменения курсов валют		20 179	20 179			
Резерв на оплату отпуска		37 393	49 372	64 017		52 037
Резерв по оценочным обязательствам		7 613	7 613			
Резерв по претензиям, искам		8 913	8 913			
<b>Итого</b>		<b>104 685</b>	<b>116 664</b>	<b>79 063</b>		<b>67 083</b>

#### Информация об изменениях в капитале

Изменений в капитале (уставном, резервном добавочном) не было.

#### Займы и кредиты, предоставленные другими организациям

Полученные займы и кредиты были использованы в ходе текущей деятельности.

Таблица №1 (тыс. руб.)

	Сальдо на 31.12.2021	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2022	Сроки погашения
<b>Долгосрочные кредиты</b>	<b>31 250</b>		<b>31 250</b>		
Банк ВТБ ПАО	31 250		31 250		
Кредитное соглашение №02283/МР от 02.02.2019г. (инвест 300млн)	18 750		18 750		01.02.2023
Кредитное соглашение №02974/МР от 14.02.2019г. (инвест. 150млн)	12 500		12 500		13.02.2023
<b>Итого</b>	<b>31 250</b>		<b>31 250</b>		

Таблица №2 (тыс. руб.)

	Сальдо на 31.12.2021	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2022	Сроки погашения
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>125 050</b>	<b>44 641</b>	<b>138 092</b>	<b>79 249</b>	
<b>Банк ВТБ ПАО</b>	<b>125 000</b>	<b>31 250</b>	<b>125 000</b>	<b>78 901</b>	
Кредитное соглашение №01580/МР от 16.11.2016г. (инвест)					Текущая часть долгосрочного кредита
Кредитное соглашение №02283/МР от 02.02.2019г. (инвест 300млн)	75 000	18 750	75 000	18 750	Текущая часть долгосрочного кредита
Кредитное соглашение №02974/МР от 14.02.2019г. (инвест. 150 млн.)	50 000	12 500	50 000	12 500	Текущая часть долгосрочного кредита
<b>Абсолют Банк</b>					
Кредитный договор Мск-100/НКЛ-2022 от 16.11.22		47 651		47 651	подлежит погашению в течение 2023 г.
<b>Проценты по краткосрочным кредитам</b>		<b>4 506</b>	<b>4 506</b>		
Банк ВТБ ПАО		4 506	4 506		
Кредитное соглашение №03377/МР от 30.10.2019г. (оборот 100 млн)					
Кредитное соглашение №04602/МР от 26.08.2021г. (оборот 100млн)		4 506	4 506		
<b>Проценты по долгосрочным кредитам</b>	<b>50</b>	<b>13 391</b>	<b>13 092</b>	<b>348</b>	
Банк ВТБ ПАО	50	12 743	12 783	9	
Кредитное соглашение №02283/МР от 02.02.2019г. (инвест 300млн)	30	7 689	7 713	5	01.02.2023
Кредитное соглашение №02974/МР от 14.02.2019г. (инвест. 150млн)	20	5 054	5 070	4	13.02.2023
Абсолют Банк					
Кредитный договор Мск-100/НКЛ-2022 от 16.11.22		648	309	339	

**Кредиторская задолженность, в том числе из них**

Перевод долгосрочной задолженности в состав краткосрочной не осуществлялся.

Вся кредиторская задолженность относится к краткосрочной, просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность состоит из долгов контрагентам по поставке сырья, материалов и оказанию услуг, текущей задолженности по налогам, взносам, заработной плате.

**Основные финансовые показатели, влияющие на результат деятельности предприятия**

В 2022 году общество осуществляло основной вид деятельности в области оказания услуг для железнодорожного транспорта.

### Доходы предприятия по основному виду деятельности

Статьи доходов	% объема выручки за 2022 г.	Показатели 2022 г. тыс. руб.	Показатели 2021 г. тыс. руб.
Выручка всего (без НДС), в том числе основные показатели:	100	2 306 918	1 962 981
Доход по реализации инвест. программы		-	17 412
Мойка вагонов механическая	31.9	735 974	624 925
Мойка вагонов ручная	14.9	343 335	357 035
Окрашивание вагонов	46.9	1 083 100	804 169
Прочие доходы	6.3	144 509	159 440

### Расшифровка прочих доходов:

Наименование статьи	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Доходы (расходы) от премии, за оказанные услуги, поставленный товар (бонус)	2 081	2 981
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		81
Доходы (расходы), связанные с реализацией , работ, услуг (УПНП)	552	33
Доходы (расходы), связанные с реализацией , работ, услуг (инвестпрограмма (УПНП))		2 081
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		21
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	7 190	34 820
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6 227	
Излишки МПЗ, товары и ОС	319	340
Списание кредиторской задолженности	137	
Курсовые разницы	140 684	34 437
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		692
Проценты к получению (уплате)	30 289	28 845
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1081
Прочие доходы (не связанные с реализацией (УПНП))	2 929	1
Резерв на гарантийный ремонт (восстановлен)	9 898	4 766
Резерв по сомнительным долгам (восстановлен)	11 063	30 813
Резерв на расходы по претензиям, искам по договорам аренды (восстановлен)	1 193	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		128
<b>Итого:</b>	<b>212 697</b>	<b>141 119</b>

**Расшифровка прочих расходов:**

Наименование статьи	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Аренда (УПНП) (НУ)	34	6 215
Аренда (УПНП)	1 070	-3 377
Аренда оборудования (сублизинг) (НУ)		13 985
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6 106	
Выбытие (списание) дебиторской задолженности	515	
Выплаты в пользу сотрудников по решению суда ( НУ)		26
Госпошлины	135	102
Госпошлины (НУ)	2	5
Доходы (расходы), связанные с реализацией , работ, услуг (УПНП)	3 240	195
Доходы (расходы), связанные с реализацией , работ, услуг (инвестпрограмма (УПНП)		9006
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		4
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	4 695	28897
Доходы сотрудников, премии, материальная помощь, совет директоров, благотворительность. (НУ)	72	137
Командировочные расходы (УПНП)	58	52
Коммунальные услуги (УПНП)	2 618	2678
Курсовые разницы	52 689	23724
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (НУ)		20179
Мед.осмотры (УПНП)	12	68
Недостача МПЗ, товары и ОС по результатам инвентаризаций (НУ)		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	245	464
Пени по налогам и страховым взносам (НУ)	4	
Представительские расходы (УПНП) (НУ)		2
Проценты к получению (уплате)	17 897	25990
Процентные расходы ППА (НУ)	182 495	
Прочие расходы (услуги и материалы) (УПНП)	95	57
Прочие расходы (услуги и материалы) (УПНП) (НУ)	574	200
Расходы на проведение экспертизы, хим.анализа и прочее (УПНП) (НУ)		3
Расходы связанные с тех. обесп. электронных площадок ,сертификаты ключей и т.далее (УПНП)		84
Расходы на экспертизу по судебным разбирательствам	827	
Расходы на экспертизу по судебным разбирательствам (не в пользу компании) НУ	308	
Расходы по юрид. сопровождению по инвест. Программе (УПНП) НУ	261	
Резерв по сомнительным долгам	2 091	41 742
Списание НДС на расходы (НУ)	1 379	959
Нотариальные расходы (НУ)	23	
Транспортные услуги (УПНП)	62	401
Транспортные услуги (УПНП) (НУ)		57
Услуги банка	1 196	1 112
Услуги банка (НУ)		2

<b>Наименование статьи</b>	<b>2022 г. тыс. руб.</b>	<b>2021 г. тыс. руб.</b>
Услуги банка (по банковским гарантиям)	823	613
Штрафы по административным правонарушениям, охрана труда и ГИБДД (НУ)	75	40
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		5 209
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)(НУ) без документов		8 966
Штрафы, пени не принимаемые к НУ	4	2
Эксплуатационные услуги (УПНП)	74	7
Юридические и консультационные услуги (УПНП)		11
<b>Итого:</b>	<b>280 452</b>	<b>187 817</b>

### **Дополнительная информация**

В 2021 году были произведены выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 69502 тыс. руб. с учетом страховых взносов, в том числе генеральному директору и заместителям 40 688 тыс. руб.

В 2022 году были произведены выплата заработной платы основному управленческому персоналу в сумме 74489 тыс. руб. с учетом страховых взносов, в том числе генеральному директору и заместителям 43241 тыс. руб.

Все выплаты являются краткосрочными.

Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Задолженность по заработной плате управленческого персонала, подлежащей выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

### **Решение учредителей по итогам отчетного года**

В 2022 году принято решение учредителей по распределению части полученной чистой прибыли на 01.07.2022 г. в размере 30 000 тыс. руб. и на 01.10.2022 г. в размере 19 000 тыс. руб.

В 2021 году принято решение учредителей по распределению части полученной чистой прибыли на 01.04.2021 г. в размере 2 500 тыс. руб.

Собрание акционеров по утверждению финансового результата по итогам года не производилось.

Изменения в составе акционеров не проводилось. Дочерние и зависимые общества не создавались.

### **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

По нашей оценке, на дату подписания настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации

### **Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой

прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2900 «Отчета о финансовых результатах») за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	229 298	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	200 100	200 100
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 146	

### Расчет налога на прибыль

В 2022 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 262 620 тыс. руб., в 2021 г. в размере 4336 тыс. руб.

- изменение отложенных налоговых обязательств в размере 137 412 тыс. руб. в основном связано с изменением временных разниц по изменениям остатков основных средств и процентам по обязательствам;
- изменение отложенных налоговых активов в размере 158 807 тыс. руб. в основном связано с изменением временных разниц по резервам по сомнительным долгам, основным средствам и арендным обязательствам.

### Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие применяет ПБУ 18/02.

### Отчет о движении денежных средств

Оценка показателей отчета о движении денежных средств

Косвенные налоги (НДС) отражаются свернуто в составе прочих платежей. Поступления от покупателей и заказчиков, прочих дебиторов, платежи поставщикам и подрядчикам, прочим кредиторам отражаются без НДС.

Платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и т.п.).

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников»

### Выданные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 года Общество выдало следующее обеспечения обязательств:

(руб.)

Наименование поручителя	Сумма на 31.12.2021	Приход	Расход	Сумма на 31.12.2022
Банк ВТБ ПАО				
Договор банковской гарантии ВТБ №IGR19/MSHD/3558 от 10.12.2019 г.	12 201			12 201
Договор банковской гарантии ВТБ №IGR20/MSHD/4024 от 13.03.2020				

Наименование поручителя	Сумма на 31.12.2021	Приход	Расход	Сумма на 31.12.2022
Договор банковской гарантии ВТБ №IGR21/MSHD/6367 от 07.07.2021г	9 593		9 593	
Договор поручительства № 02286/MP-ДП1 от 02.02.2018г. (инвест 50млн руб) за ЛТС	15 513		12 410	3 103
Договор поручительства № 02290/MP-ДП1 от 02.02.2018г. (инвест 50млн) за ДЕПО	15 630		12 504	3 126
Договор поручительства № 02973/MP-ДП1 от 14.02.2019г. (инвест 50млн) за ДЕПО	20 678		16 543	4135
Договор поручительства № 02975/MP-ДП2 от 14.02.2019г. (инвест 100млн) за ЛТС	41 680		33 344	8 336
Договор поручительства № 04250/MP-ДП4 (ВГС за ЖСА-реф 915млн) от 26.04.2021	722 128		241 024	481 104
Договор поручительства № 04601/MP-ДП1 от 26.08.21 ВГС за ЛТС (оборот. 200млн) за ЛТС	180 972	11 583		192 555
Договор поручительства № ДП1-ГСГ20/MSHD/0758 от 26.06.2020г. (банк гарантии) за ЛТС	758 500		758 500	
Договор поручительства №04075/MP-ДП1 от 09.02.2021 (оборот. 100млн руб) за ДЕПО	49 975	49 988		99 963
Договор поручительства №04251/MP-ДП1 от 04.03.2021 (оборот. 100млн руб) за ДЕПО	68 324	37 705		100 029
Договор поручительства №04600 MP-ДП от 26.08.2021 (оборот. 100млн руб) за ДЕПО	100 031		25 000	75 031
Абсолют Банк				
Банковская гарантия 10447735 от 01.08.2022		433		433
Банковская гарантия 10505170 от 08.11.2022		1 996		1 996
Банковская гарантия 10513196 от 18.11.2022		2 687		2 687
Банковская гарантия 10529247 от 07.12.2022		792		792
Банковская гарантия 10542994 от 21.12.2022		965		965
Договор банковской гарантии Мск-056/ГР-2021(1) от 10.02.2022		4 131		4 131
Договор банковской гарантии Мск-056/ГР-2021(2) от 10.06.2022		845		845
Договор банковской гарантии Мск-056ГР-2021(3) от 11.11.2022г		20 707		20 707

<b>Наименование поручителя</b>	<b>Сумма на 31.12.2021</b>	<b>Приход</b>	<b>Расход</b>	<b>Сумма на 31.12.2022</b>
Договор поручительства №193-21 от 17.12.2021 ГС БГ АБСОЛЮТ за ДЕПО, ВГС ( трехсторонний д-р)		480 000		480 000
<b>Итого</b>	<b>1 995 225</b>	<b>605 835</b>	<b>1 108 918</b>	<b>1 492 142</b>

**Прекращаемая деятельность.**

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращаемая деятельность в 2022 году не велась. Прекращение или существенного сокращения деятельности Обществом в течение 12 месяцев не предполагается.

**Совместная деятельность** не осуществляется.

**Чрезвычайных и условных фактах хозяйственной деятельности и их последствий в компании** не выявлено.

### Информация о связанных сторонах

Согласно п.14 ПБУ 11/2008, утвержденному Приказом МинФина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, а также на основании п.4 ст. 93 Федерального Закона № 208-ФЗ от 24.11.95 в редакции от 30.12.08 представлен список аффилированных физических и юридических лиц:

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества, %	Доля Принадлежащая обществу в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7	
1	Чекушин Иван Юрьевич	Москва, Хвалынский б-р, д. 1, кв. 173	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	15.11.2018	0,00 %	0,00 %	0,00 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «ТехСервис»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2, оф. 7	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	05.09.2012	100,00 %	100,00 %	0,00 %
3	Закрытое акционерное общество «Депо № 1»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2, оф. 118-120	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.09.2012	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4	Закрытое акционерное общество «ЛокомотивТрансСервис»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2, тех. Этаж 3, пом. 1, оф. 8-18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.09.2012	0,00 %	0,00 %	0,00 %
5	АО «ХТК Ресурс»	г. Москва, ул. Большая Лубянка, д. 22, ЭТ 1 ПОМ III КОМ 21	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	22.12.2022	0,00 %	0,00 %	0,00 %

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества, %	Доля Принадлежащая обществу в уставном капитале аффилированного лица, %
			капитал общества				
6	Мильготин Борис Владимирович	г. Москва, ул. Академика Королева, д.9, корп.1, кв.223	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	25.10.2022	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по незавершенны м на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Движение денежных средств в ОДДС за январь- декабрь 2021г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
				условия	сроки	форма расчетов			
ЗАО «Депо №1»	займы предоставленные	31 000	26 000			б/нал			
ЗАО «Депо №1»	Услуги оказанные (62 счет)	28 031	13 053			б/нал			
ЗАО «Депо №1»	Покупка расходных материалов (60 сч)	2 627				б/нал			
ЗАО «Депо №1»	Обеспечения выданные	646 136	1 013 137			гарантия			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	займы предоставленные	261 625	184 000			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	Продажа товаров	584	830			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	Покупка расходных материалов (60 сч)	0	280			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	Обеспечения выданные	689 025	996 665			гарантия			

**Операции со связанными сторонами в 2022 году:**

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по незавершённы м на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Движение денежных средств в ОДДС за январь- декабрь 2021г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
				условия	сроки	форма расчетов			
ЗАО «Депо №1»	займы предоставленные	26 000	0			б/нал			
ЗАО «Депо №1»	Услуги оказанные (62 счет)	13 053	6 299			б/нал			
ЗАО «Депо №1»	Услуги по уборке помещений (60 сч)	0	2 562			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	займы предоставленные	184 000	181 400			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	Продажа товаров	830	528			б/нал			
ЗАО «ЛокомотивТрансСервис»	Покупка расходных материалов (60 сч)	280	0			б/нал			

**Руководитель**

**21.03.2023г.**

**И.Ю. Чекушин**