

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «СИМЕНС МОБИЛЬНОСТЬ»**  
**ЗА 2022 ГОД**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СИМЕНС МОБИЛЬНОСТЬ» ЗА 2022 ГОД**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

<b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	<b>4</b>
<b>3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>	<b>14</b>
<b>4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ</b>	<b>14</b>
<b>5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>14</b>
<b>6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	<b>15</b>
<b>7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ</b>	<b>15</b>
<b>8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ</b>	<b>16</b>
<b>9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</b>	<b>16</b>
<b>10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>17</b>
<b>11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>18</b>
<b>12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</b>	<b>18</b>
<b>13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ</b>	<b>20</b>
<b>14. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ</b>	<b>20</b>
<b>15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>	<b>20</b>
<b>16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	<b>21</b>
<b>17. СЕРВИСНЫЕ ДОГОВОРЫ ДЛИТЕЛЬНОГО ЦИКЛА</b>	<b>22</b>
<b>18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>	<b>22</b>
<b>19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>27</b>
<b>20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>27</b>
<b>21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА</b>	<b>29</b>

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сименс Мобильность» (далее по тексту – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества:*

Российская Федерация 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9, этаж 5, помещение I, комната 55.

ООО «Сименс Мобильность» является обществом с ограниченной ответственностью со 100%-ным иностранным капиталом. Учредителями Общества являются:

- Сименс Мобилити ГМБХ (99,99%) – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия;
- Сименс Мобилити Холдинг Б.В. (0,01%), Нидерланды.

У Общества нет бенефициарного владельца.

Общество создано 10 августа 2018 года путем реорганизации в форме выделения из ООО «Сименс» на основании решения единственного участника ООО «Сименс» от 22 февраля 2018 года «О реорганизации в форме выделения».

Основными видами деятельности Общества с точки зрения их представления в бухгалтерском учете и отчетности, являются:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доход по ОКВЭД тыс. рублей	Доля
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	1 709 196	28%
33.17	Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования	4 298 297	71%
82.11	Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации	38 157	1%
	<b>Итого</b>	<b>6 045 650</b>	<b>100%</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества зарегистрировано 7 филиалов – в г. Москва, г. Санкт-Петербург, г. Сочи, г. Екатеринбург, г. Нижний Новгород, а также в Ленинградской области (д. Елизаветино), и 3 обособленных подразделения – в г. Зеленоград, г. Калининград и г. Пермь.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2022 года составила 17 человек.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Правление;
- Генеральный директор.

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и исполнение решений Общего собрания участников Общества.

Правление ООО «Сименс Мобильность» состоит из:

Ф.И.О.	Должность
Александр Либеров	Генеральный директор – Председатель Правления
Варвара Сергеевна Милейко	Коммерческий директор – Член Правления

Настоящая отчетность была составлена и подписана 30 апреля 2023 года и заменяет предыдущую версию отчетности от 31 марта 2023 года.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### ***Организация бухгалтерского учета***

По договору об оказании внутрикорпоративных инфраструктурных услуг вся оперативная работа по бухгалтерскому учету (проведение транзакций по расчетам с кредиторами, дебиторами, по учету основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов, банковских платежей, по расчетам между компаниями «Сименс» и прочим операциям) осуществляется компанией «Siemens s.r.o.» Чехия (далее по тексту – «GBS»). Сотрудники коммерческих департаментов принимают участие в формировании первичных документов, применяемых для отражения хозяйственных операций, а также выполняют проводки в бухгалтерской системе, которые проверяются и контролируются GBS.

Электронный документооборот, сканирование и обработка первичных бухгалтерских документов в электронной и бумажной форме осуществляется Центром обработки документов (ЦОД) ООО «Сименс». Сотрудники ЦОД на основании доверенностей уполномочены подписывать первичные бухгалтерские документы после завершения цикла электронного документооборота, получения необходимых согласований ответственных лиц Общества. Документы в бумажной форме архивируются ЦОД и направляются на хранение в ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр». Документы в электронном виде хранятся в Диадок и архивируются в SAP.

Департамент бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемый директором департамента, осуществляет внутренний контроль за подготовкой бухгалтерской отчетности и определяет методологию бухгалтерского учета.

Ведение регистров налоговый учета, подготовка, подписание и сдача налоговой отчетности Общества осуществляется налоговым департаментом ООО «Сименс» на основании договора оказания услуг.

С 2023 года ведение бухгалтерского и налогового учета Общества передается в ООО «Прауд баланс» на основании договора оказания услуг.

Филиалы и обособленные подразделения Общества, созданные на территории РФ, не имеют отдельного баланса. Бухгалтерский учет операций филиалов и обособленных подразделений ведется по месту нахождения головного предприятия в г. Москва. Итоги деятельности филиалов и обособленных подразделений отражаются в квартальных и годовых балансах Общества, в отчетах о финансовых результатах.

### ***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в редакции от 29 марта 2017 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### ***Неопределенность оценочных значений***

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам;
- резерв на выплату бонусов сотрудникам по итогам работы за год и на прочие вознаграждения сотрудникам;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

- резерв на потери по заведомо убыточным контрактам;
- резерв на штрафы по контрактам;
- резерв под документально не подтвержденные расходы;
- сервисные договоры длительного цикла (см. раздел ниже).

Данный перечень не является исчерпывающим.

### **Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Учет основных средств (далее - ОС) Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 “Основные средства”.

Общество выбрало альтернативный способ отражения в отчетности начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 путем одновременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются сразу в расходы периода, однако для обеспечения контроля за их сохранностью активы и списание учитываются в модуле ОС (через регистры 08, 01 и 02).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Если части одного объекта могут быть отнесены к разным амортизационным группам, то различие в сроках полезного использования этих частей считаем существенным и учитываем их как самостоятельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования объекта основных средств выбирается по нормам, утвержденным внутри группы компаний Сименс. Каждому классу ОС присвоена соответствующая норма, из которого рассчитывается срок полезного использования.

<b>Класс</b>	<b>Наименование</b>	<b>Сроки амортизации, год</b>
4300	Здания, сооружения	50
5100	Инструменты для производства	10
5800	Прочее техническое оборудование для производства	10
6100	Транспортные средства	5
6200	Компьютерная техника и прочее офисное оборудование	3
6310	Информ. Оборудование	5
6320	Телекомм. Оборудование	5
6340	Сигнализация и охранные системы	5
6500	Оборудование для тестирования и демо оборудование	5
6800	Прочая мебель и офисное оборудование	5

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств по всем группам объектов

ОС. Амортизация начисляется ежемесячно, начало — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Переоценка основных средств не производится.

### ***Материально-производственные запасы***

Общество осуществляет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее – Стандарт).

Под Запасами для целей бухгалтерского учета понимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы, приобретенные для продажи, отражаются Обществом на счетах учета товаров. Запасы, приобретенные для ремонта, инсталляции оборудования и т.п., которые используются при выполнении работ (услуг), отражаются на счетах учета материалов.

К фактической себестоимости Запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива

Все Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на основании первичных документов поставщика. Транспортные расходы на доставку товаров до склада Общества включаются в состав расходов текущего месяца, не дожидаясь продажи (согласно п. 21 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы при списании на себестоимость оцениваются следующими методами:

- по товарам и материалам, которые приобретаются под конкретный торговый или сбытовой заказ, – по методу себестоимости единицы запаса;
- по товарам и материалам, которые приобретаются под свободный запас, – по методу средней себестоимости при списании каждого вида товара и материала.

### ***Незавершенное производство (НЗП)***

Калькуляции в НЗП подлежат расходы Общества, связанные с деятельностью по выполнению работ и оказанию услуг, а также расходы, относящиеся к производству готовой продукции и полуфабрикатов.

Расходы в отношении оказанных услуг, контрируемые на заказы, относятся к прямым расходам. К косвенным расходам относятся затраты, связанные с осуществлением производственного процесса и выполнением работ, оказанием услуг, не контрируемые на заказы.

Косвенные расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг и осуществленные в отчетном периоде, не учитываются в составе НЗП и в полном объеме включаются в расходы текущего периода. Их классификация по функции затрат (себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы) определяется в соответствии с логикой деривации функции затрат по местам их возникновения (МВЗ).

Отчетным периодом для расчета НЗП является месяц.

### ***Дебиторская задолженность и авансы выданные***

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания торговой дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Резервы по сомнительным долгам создаются по расчетам за товары, работы или услуги.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

При создании резерва сомнительных долгов дебиторская задолженность учитывается в суммах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму НДС.

### *Доходы*

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- имеется право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При соблюдении всех прочих условий, датой признания выручки от реализации работ является дата приемки заказчиком выполненных работ.

### *Расходы*

#### Порядок признания управленческих расходов

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- на оплату труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного непосредственно с продажей товаров, продукции, выполнением работ и услуг;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- на командировочные и представительские расходы;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Данные расходы не включаются в расчет НЗП.

#### Порядок признания коммерческих расходов

Общество относит к коммерческим расходам расходы, связанные со сбытом товаров. На субсчетах 44 счета отражаются суммы расходов, понесенных в связи с осуществлением торговой деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности, включаемым в состав расходов на продажу, Общество относит следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы коммерческих департаментов, ведущих торговую деятельность (п. 5 ПБУ 10/99, п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ФСБУ Запасы 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов):

- на оплату труда;

- амортизацию основных средств и нематериальных активов;
- на связь и телекоммуникации;
- на содержание помещений для хранения продукции;
- на аренду;
- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- на доставку продукции (транспортные расходы);
- на рекламу;
- на командировочные и представительские расходы;
- на обучение и консультационные услуги;
- на доставку товаров клиентам;
- на страхование отгруженных товаров, продукции и коммерческих рисков;
- другие аналогичные по назначению расходы.

#### ***Учет сервисных договоров длительного цикла***

Для обеспечения соответствия доходов и расходов между отчетными периодами согласно пункту 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и пункту 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации», доходы и расходы по сервисным договорам длительного цикла (срок выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания приходятся на разные отчетные годы) признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному сервисному договору длительного цикла.

Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом по доле понесенных на отчетную дату фактических расходов в расчетной величине общих плановых расходов по договору и отражается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Прямые затраты, которые непосредственно связаны с выполнением работ по договорам длительного цикла и которые учитываются при расчете плановых и фактических затрат:

1. Оплата труда производственного персонала, включая социальные отчисления и вознаграждения;
2. Материалы;
3. Услуги шефмонтажа;
4. Инструменты и оборудование;
5. Расходы, связанные с услугами по субподряду;
6. Расходы на осуществление контроля качества выполнения работ;
7. Амортизация производственного оборудования, используемого для выполнения работ по договору;
8. Иные расходы, непосредственно относящиеся к договору (в т. ч. на транспортировку и установку оборудования, аренду помещения и т.д.).

Косвенные и прочие расходы не участвуют в расчете степени завершенности работ по договору.

Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей планируемой выручки, соответствующая степени завершенности, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

#### ***Порядок признания оценочных обязательств***

#### Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам

Ежеквартально Общество начисляет резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам. Сумма отчислений в резерв рассчитывается на каждую отчетную дату по каждому сотруднику.

Размер отчислений в резерв определяется исходя из суммы затрат на оплату труда сотрудников (включая сверхурочные, премии и вознаграждения), принимаемых при расчете отпускных сумм и отчислений на социальное страхование и обеспечение и количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Сумма начисленного резерва определяется путем умножения среднего дневного заработка, увеличенного на отчисления в социальные фонды, на количество дней отпуска, положенных сотруднику на контрольную дату, рассчитанные как сумма причитающихся дней отпуска с начала календарного года с учетом неиспользованных дней отпуска прошлых лет и без учета отпускных дней, использованных в текущем году.

Средний дневной заработок исчисляется в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утв. Постановлением Правительства РФ № 922 от 24 декабря 2007 года со всеми редакциями. При расчете величины резерва учитываются суммы социальных взносов, а также суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Для расчета не учитываются выплаты социального характера и иные выплаты, не относящиеся к оплате труда (материальная помощь, оплата стоимости питания, проезда, обучения, коммунальных услуг, отдыха и другие).

#### Резерв на выплату бонусов сотрудникам по итогам работы за год и на прочие вознаграждения сотрудников

Резерв на выплату вознаграждения самостоятельно рассчитывается финансово-экономическим отделом по каждому сотруднику.

Порядок выплаты вознаграждений и социальных выплат в Обществе регламентируется локальными нормативными актами: Руководством о системе вознаграждения ООО «Сименс Мобильность», Руководством о системе оплаты труда в ООО «Сименс Мобильность», Руководством о социальном пакете в ООО «Сименс Мобильность».

При расчете резерва учитываются суммы социальных взносов, а также суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

#### Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание образуется в отношении тех товаров, работ и услуг, по которым в соответствии с условиями договора Общества с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Долгосрочная и краткосрочная части резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание отражаются раздельно на соответствующих счетах учета. Долгосрочная часть резерва дисконтируется.

В зависимости от существенности резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание отражается отдельной проводкой индивидуально по каждому договору, или кумулятивно по набору однородных договоров.

#### Резерв на потери по заведомо убыточным контрактам

Резерв на потери по заведомо убыточным контрактам признается в отношении убыточных контрактов, связанных с покупкой или продажей активов и услуг, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения. Резерв не начисляется по форвардным договорам на покупку или продажу иностранной валюты.

Сумма резерва на потери по заведомо убыточным контрактам определяется на основе ожидаемых будущих расходов и доходов, связанных с контрактом. В том случае, если контракт является рамочным, на предмет обременительности анализируется каждый отдельный заказ (поставка).

При расчете резерва на потери по убыточным контрактам предварительно оцениваются убытки от обесценения

активов, связанных с этими контрактами, и формируются оценочные резервы для таких активов. Резерв по убыточным контрактам рассчитывается с учетом оценочных резервов на обесценение активов, связанных с этими контрактами. К таким активам относятся НЗП, готовая продукция, товары, запасы, и т.д.

#### Резерв на штрафы по контрактам

Резерв создается по контрактам с покупателями, связанным с признанием выручки (sales-related penalties), а также по контрактам, не связанным с признанием выручки (non-sales-related penalties).

Резерв создается во всех случаях невыполнения или несвоевременного выполнения Обществом своих обязательств по контрактам. Основанием для начисления резерва является оценка вероятности понесения дополнительных расходов по штрафным санкциям в случае нарушения обязательств по контрактам (probability of occurrence). Резерв начисляется на индивидуальной основе (по каждому случаю нарушения обязательств по контракту) независимо от того, заявил ли покупатель о своих требованиях.

Сумма резерва соответствует размеру штрафа, предусмотренного договором, и исчисляется по состоянию на отчетную дату.

#### Резерв под документально неподтвержденные расходы

Общество начисляет данный резерв, если работы/услуги оказаны, но нет оригиналов или копий закрывающих документов (не получены акты выполненных работ/услуг, счета-фактуры от поставщиков услуг); при этом сумма резерва может быть определена с высокой степенью вероятности на основании условий договора, информации о проценте выполненных работ/услуг и соответствующих внутренних калькуляций.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера резерв относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Резерв создается с учетом налога на добавленную стоимость, когда предоставленные поставщиком работы/услуги, под которые создается резерв, включают в себя НДС. Резерв в части НДС отражается по дебету счета 19 и кредиту счета 96 в случае, если работы/услуги будут использоваться для облагаемой НДС деятельности, для необлагаемой НДС деятельности – по дебету счетов затрат и по кредиту счета 96.

Для более рационального отражения прогресса строительства в случаях, когда существует достаточный контроль над прогрессом, есть уверенность в оценке прогресса, и существует большая доля вероятности принять выполненные работы, компания создает резерв в корреспонденции со счетом «Незавершенное строительство», Дт08 Кт96. При этом такой резерв создается только на сумму, превышающую авансы уплаченные, во избежание завышения по строке Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы».

#### Учет обязательств по неотфактурованным поставкам

Неотфактурованной поставкой считается поставка материальных запасов или работ/услуг, поступивших в Общество без надлежащих документов.

Начисление обязательств производится в случае, когда товары, материалы, работы или услуги получены, однако документы в надлежащей форме не предоставлены в бухгалтерию. Начисление производится при наличии копий первичных документов. При начислении обязательств учитываются суммы авансов, выданных поставщикам под поставку товаров/выполнение работ/оказание услуг. Отражение затрат сопровождается признанием кредиторской задолженности.

Обязательства начисляются с учетом налога на добавленную стоимость, когда предоставленные поставщиком услуги включают в себя НДС, соответственно, по дебету счета 19 и кредиту счета 60 – в случае, если работы/услуги будут использоваться для облагаемой НДС деятельности, для необлагаемой НДС деятельности – по дебету счетов затрат и по кредиту счета 60.

#### Учет расходов по займам и кредитам

Общество осуществляет бухгалтерский учет полученных кредитов и займов в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации (Приказ Минфина РФ № 94н от 31 октября 2000 года).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в составе заемных средств в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов.

Полученные суммы займов (кредитов) отражаются по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счетов расчетов по предоставленным займам (кредитам).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов (при наличии), включаются в состав прочих расходов в том периоде, в котором были произведены указанные расходы (распределение указанных расходов равномерно в течение срока погашения кредитов или займов не производится).

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется в учете и отчетности на краткосрочную и долгосрочную (в соответствии с Планом счетов). Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам (кредитам), срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

### ***Способы оценки имущества***

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде (за исключением случаев, когда объект переведен на консервацию по решению руководителя Общества на срок более 3 месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев).

### ***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также краткосрочные займы, выданные со сроком погашения до трех месяцев.

#### *Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление

краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

Согласно п. 19 ПБУ 3/2006 данная курсовая разница отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность Общества и подлежит зачислению в добавочный капитал Общества.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 года составил:

- Доллар США (USD) – 70,3375 рублей;
- Евро (EUR) – 75,6553 рублей.

#### Учет срочных сделок

Компания отражает в бухгалтерском учете требования и обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами на момент исполнения сделки.

Общество квалифицирует форвардные контракты на продажу/покупку иностранной валюты, как сделки на поставку предмета сделки с отсрочкой исполнения.

Отклонение договорного курса покупки-продажи валюты от курса ЦБ РФ относится к прочим доходам в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н или к прочим расходам согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

Общество приняло решение в силу положений п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99 отражать прочие доходы по операциям с производными финансовыми инструментами в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, т. е. свернуто, при условии, что свернутое отражение в отчете о финансовых результатах доходов и расходов не запрещено.

## Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы подлежат списанию на финансовые результаты или иные источники финансирования равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В случаях, когда отсутствует возможность определить период, к которому относятся расходы будущих периодов на основании первичных документов, Общество определяет этот период самостоятельно, исходя из характера понесенных расходов, их целей и планируемого порядка их использования. Принятые решения документируются в виде Приказа, подписанного в соответствии с Положением о порядке подписания внешних и внутренних документов (МО-GL-009).

Расходы будущих периодов (кроме сертификации) списываются со следующего месяца после постановки на учет.

В части сертификации продукции, товаров учет осуществляется следующим образом:

Стоимость объекта учета формируется исходя из всех произведенных расходов, непосредственно относящихся к прохождению сертификации.

К таким расходам, например, могут относиться сборы, уплаченные за сертификацию, расходы на подготовку документов для сертификации, материалы для проведения испытаний, расходы на транспортировку сертифицируемых образцов до места испытаний и обратно, расходы на проведение испытаний и другие расходы, непосредственно относящиеся к сертификации.

Списание объекта учета производится, начиная с месяца, в котором была сформирована полная стоимость такого объекта, включая все произведенные расходы.

Общество использует следующие методы списания:

- линейное списание исходя из срока действия сертификата;
- единовременное списание на расходы отчетного периода в том случае, если не предполагается использовать объект более 1 года и/или его стоимость составляет не более 40 000 руб.

Расходы по сертификации списываются на счета учета затрат в течение срока действия сертификата. Если получение экономических выгод в будущих периодах не предполагается или досрочно закончился предполагаемый срок действия сертификата, то сумма списывается на счет прочих расходов.

Авансовые платежи за аренду помещений, подписку на периодические издания не относятся к расходам будущих периодов и отражаются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» (аренда), на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (подписка).

Признание авансовых платежей за аренду расходами осуществляется на основании актов выполненных работ в конце каждого отчетного периода.

Учет программных продуктов, на которые передаются неисключительные имущественные и неимущественные права, организован на счете 97 «Расходы будущих периодов» в модуле SAP «Учет основных средств». Отражение проводок на этом счете осуществляется в корреспонденции со специально созданным для этих целей субсчетом счета 08 «Капитальные вложения». Данный субсчет используется как транзитный, сальдо не имеет, и не учитывается в общем обороте по капитальным вложениям.

Такая организация учета программных продуктов в SAP позволяет обеспечить пообъектный учет программных продуктов одновременно для целей бухгалтерского и налогового учета, а также осуществлять списание этих активов в бухгалтерском и налоговом учете различными способами.

В случаях, когда отсутствует возможность из первичных документов определить период, на который

приобретены права пользования программными продуктами, затраты на их приобретение для целей бухгалтерского учета списываются на расходы равномерно в течение трех лет (в налоговом учете такие расходы списываются единовременно).

### ***Изменение учетной политики***

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику с ответствии с вступившими в силу федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Указанные изменения в учетной политике оказали следующее влияние на финансовые результаты:

- увеличение внеоборотных активов на сумму приблизительно 28 085 тыс. руб.;

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В рамках исполнения Определений Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области о применении обеспечительных мер по делам № А56-42593/2022 и А56-42584/2022 по искам ОАО «РЖД» к Siemens Mobility GmbH в соответствии с актами (с №1 по №12 от 13 мая 2022 года, с №1 по № 3 от 06 мая 2022 года, №1 от 30 сентября 2022 года) Обществом переданы в ОАО «РЖД» основные средства. Поскольку в соответствие со ст. 90 АПК РФ применение обеспечительных мер носит временный характер и не предусматривает перехода права собственности указанные основные средства учитываются на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В рамках исполнения Определений Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области о применении обеспечительных мер по делам № А56-42593/2022 и А56-42584/2022 по искам ОАО «РЖД» к Siemens Mobility GmbH в соответствии с актами (с №1 по №12 от 13 мая 2022 года, с №1 по № 3 от 06 мая 2022 года, №1 от 30 сентября 2022 года) Обществом переданы в ОАО «РЖД» материально-производственные запасы на сумму 4 868 408 тыс рублей. Поскольку в соответствие со ст. 90 АПК РФ применение обеспечительных мер носит временный характер и не предусматривает перехода права собственности указанные материально-производственные запасы учитываются на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## **5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 387 151 тыс. руб. выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 552 534 тыс. руб. выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро, по состоянию на 31 декабря 2020 года: 604 559 тыс. руб. выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, EUR и USD	-	465 737	273 752
Денежные средства в рублях на счетах в банках	719 125	22 437	7 883
<b>Итого денежные средства</b>	<b>719 125</b>	<b>488 174</b>	<b>281 635</b>
<b>Денежные эквиваленты (депозиты)</b>	<b>619 466</b>	<b>436 335</b>	<b>830 469</b>
<b>Денежные эквиваленты (займы выданные)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>1 338 591</b>	<b>924 509</b>	<b>1 112 104</b>

У Общества не имелось денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 года были недоступны для использования.

Информация о денежных эквивалентах, имеющихся у Общества, представлена в таблице ниже:

	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Краткосрочные банковские депозиты (рубли)	79 921 836	79 338 341	830 469
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>79 921 836</b>	<b>79 338 341</b>	<b>830 469</b>

	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Краткосрочные банковские депозиты (рубли)	106 605 727	106 999 861	436 335
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>106 605 727</b>	<b>106 999 861</b>	<b>436 335</b>

	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные банковские депозиты (рубли)	223 919 177	223 919 177	619 466
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>223 919 177</b>	<b>223 919 177</b>	<b>619 466</b>

В 2022 году на краткосрочные банковские депозиты в рублях, открываемые на период от одного дня до трех месяцев, в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начислялись проценты по ставкам от 0,86 до 6,09 %.

В 2021 году на краткосрочные банковские депозиты в рублях, открываемые на период от одного дня до трех месяцев, в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начислялись проценты по ставкам от 1,96 до 6,42 %.

В 2020 году на краткосрочные банковские депозиты в рублях, открываемые на период от одного дня до трех месяцев, в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начислялись проценты по ставкам от 2,06 до 4,03 %.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет возможности привлекать дополнительные денежные средства от Сименс АГ и Сименс Мобилити ГмБХ.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов операций.

## 7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 года прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Затраты на сертификацию	–	–	107 864	127 443	25 175	41 426
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	–	3 175	430	962	1 230	1 794
Расходы на страхование	–	340	–	6 201	–	4 157
Расчеты с подотчетными лицами	–	–	–	–	–	113
Авансовые платежи	123 620	–	249 732	–	–	–
<b>Итого прочие активы</b>	<b>123 620</b>	<b>3 515</b>	<b>358 026</b>	<b>134 606</b>	<b>26 405</b>	<b>47 490</b>

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав, лицензий и сертификации. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания, включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

## 8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал Общества составляет 16 570 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

- Сименс Мобилити ГМБХ (99,99%);
- Сименс Мобилити Холдинг Б.В. (0,01%).

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал полностью оплачен.

В 2022 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не выплачивались.

В 2021 году производилось распределения прибыли. Были выплачены дивиденды в размере 1 236 666 тыс. руб.

В 2020 году производилось распределения прибыли. Были выплачены дивиденды в размере 1 566 544 тыс. руб.

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### *Краткосрочные заемные средства*

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года представляли собой краткосрочные кредиты банков и краткосрочные займы, полученные от Сименс Мобилити ГМБХ, а также задолженность по процентам:

Краткосрочные заемные средства	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Займ, полученный от Сименс Мобилити ГМБХ (Индивидуальный договор займа № 01/2018 от 17.08.2018)	922 000	300 000	1 500 000
Кредиты банков (задолженность по ВТА-карте ООО «Американ Экспресс Банк»)	-	625	158
Проценты по займу, полученному от Сименс Мобилити ГМБХ (Индивидуальный договор займа № 01/2018 от 17.08.2018)	11 056	38 945	5 582

Проценты по займу, полученному от Сименс Мобилити ГмбХ (Индивидуальный договор займа № 10/2018 от 26.06.2018)	129 258	22 984	13 275
<b>Итого заемные средства</b>	<b>140 314</b>	<b>362 554</b>	<b>1 519 015</b>

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует. Штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2022 года по полученным заемным средствам не было.

#### ***Долгосрочные заемные средства***

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма долгосрочных заемных средств составила:

<b>Долгосрочные заемные средства</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Займ, полученный от Сименс Мобилити ГмбХ (Индивидуальный договор займа № 10/2018 от 26.06.2018)	2 730 000	2 902 000	1 122 000
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 730 000</b>	<b>2 902 000</b>	<b>1 122 000</b>

## **10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Долгосрочные	-	457 814	334 091
Краткосрочные	924 084	256 903	278 694
<b>Итого резервы</b>	<b>924 084</b>	<b>714 717</b>	<b>612 785</b>

#### ***Резерв на гарантийные обязательства и гарантийное обслуживание***

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от одного до пяти лет в зависимости от вида продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов.

На конец года в бухгалтерской отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Предполагается, что в течение 2023 года на эти цели будет истрчено 9 979 тыс. руб.

#### ***Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам***

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудникам, которые не были использованы сотрудниками по состоянию на 31 декабря 2022 года.

По мнению руководства, фактические расходы по оплате отпусков не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

#### ***Резерв на предстоящие выплаты бонусов и прочих вознаграждений сотрудникам***

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату Обществом бонусов по результатам работы за год и прочих вознаграждений сотрудникам. По мнению руководства, фактический расход на выплату не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

#### ***Резерв на выплату штрафов и неустоек по контрактам***

По состоянию на 31 декабря 2022 года создан резерв по выплате штрафов и неустоек по контрактам на сумму 867 623 тыс. руб.

Наименование компании- оппонента	Сумма резерва
----------------------------------	---------------

ООО «Воронежский трансформатор»	442 028,49
АО "Корпорация НПО "РИФ"	394 617,44
АО ИРЗ	27 496,07
ОАО "РЖД"	3 480,65
Итого	867 622,66

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составила 1 173 968 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 240 699 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составила 1 476 699 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 259 345 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составила 781 318 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 590 060 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

### Задолженность перед персоналом

Задолженность перед персоналом по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 142 449 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 84 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 223 тыс руб.).

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам включает по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	163 549	235 922	397 021
Налог на прибыль	-	292	58
Налог на имущество и прочие налоги	7 801	7 803	8 211
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>171 350</b>	<b>244 017</b>	<b>405 290</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация товаров	6 084 283	5 152 291	931 992

Реализация услуг	6 301 646	5 309 554	992 092
<b>Итого за 2021 г.</b>	<b>12 385 929</b>	<b>10 461 845</b>	<b>1 924 084</b>
Реализация товаров	1 709 196	1 150 879	558 317
Реализация услуг	4 336 454	3 820 841	515 613
<b>Итого за 2022 г.</b>	<b>6 045 650</b>	<b>4 971 720</b>	<b>1 073 929</b>

Ниже представлена информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

<b>Расходы на себестоимость</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Материальные расходы	2 722 609	7 595 756
<i>в том числе товары</i>	<i>1 150 879</i>	<i>5 152 291</i>
<i>сырье и материалы</i>	<i>1 571 730</i>	<i>2 443 465</i>
Расходы на услуги сторонних организаций	792 295	1 080 506
Расходы на оплату труда	869 305	971 949
Отчисления на социальные нужды	198 406	311 366
Прочие расходы	117 874	126 676
Амортизационные отчисления	113 119	109 467
Расходы на резервы	-42 352	87 858
Выплаты работникам сверх норм	44 885	48 288
Расходы на содержание зданий	38 603	32 522
Расходы на аренду	20 641	31 281
Расходы на сертификацию	29 258	20 166
Командировочные расходы и расходы представительского характера	10 875	19 307
Расходы на обучение	4 989	13 774
Транспортные расходы	8 522	10 552
Расходы на обслуживание и техническое обеспечение	339	2 377
<b>Итого</b>	<b>4 971 720</b>	<b>10 461 845</b>

В течение 2022 года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Расходы на резервы	(60 806)	74 124
Расходы на оплату труда	46 198	69 826
Расходы на сертификацию	321 660	30 133
Транспортные расходы	2 182	28 890
Расходы на рекламу	694	5 614
Отчисления на социальные нужды	9 013	14 840
Прочие расходы	4 989	21 456
Расходы на услуги сторонних организаций	3 620	6 900
Расходы на аренду	292	6 729
Расходы на консультационные услуги и инжиниринг	398	4 593
Командировочные расходы и расходы представительского характера	223	3 546
Расходы на телекоммуникационные услуги	2 204	3 485
Расходы на страхование имущества	11 142	3 177
Расходы на содержание зданий	1 065	1 507
Расходы на выплаты работникам сверх норм	1 079	1 362
Расходы 3-х лиц	160	799
Расходы на программные продукты	214	179
<b>Итого</b>	<b>344 327</b>	<b>277 160</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Расходы на оплату труда	75 580	112 327
Расходы на услуги GBS	8 838	38 335
Отчисления на социальные нужды	18 628	21 189
Расходы на консультационные, юридические услуги и аудит	1 283	15 974
Прочие расходы	18 593	10 943
Расходы на аренду	3 736	7 030
Расходы на содержание зданий	2 196	2 454
Расходы на выплаты работникам сверх норм	2 220	2 443
Командировочные расходы и расходы представительского характера	186	244
<b>Итого</b>	<b>131 260</b>	<b>210 939</b>

### 13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

В течение 2022 года Обществом были получены проценты в размере 24 589 тыс. руб. по краткосрочным займам, выданным Сименс АГ, и от размещения овернайттов в АО ЮниКредит Банке.

В течение 2021 года Обществом были получены проценты в размере 16 437 тыс. руб. по краткосрочным займам, выданным Сименс АГ, и от размещения овернайттов в АО ЮниКредит Банке.

### 14. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

<b>Проценты к уплате</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов Сименс Мобилити ГмбХ)	446 058	61 929	18 857
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>446 058</b>	<b>61 929</b>	<b>18 857</b>

### 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года Обществом были получены следующие прочие доходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Активы, полученные безвозмездно	8 411	81 181
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 187 407	24 159
Доходы от роспуска резервов	507 411	23 951
Прибыль от досрочного погашения займов	-	10 872
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	-	6 533
Прочие компенсации	24 285	2 978
Излишки по инвентаризации	0	941
Возмещение расходов по гарантийному ремонту		726
Прочие доходы	3 846	503
Выручка по непринятым услугам	425 525	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>7 156 885</b>	<b>151 844</b>

В течение 2022 года Обществом были понесены следующие прочие расходы:

<b>Прочие расходы</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Отчисления в резервы	2 784 666	28 886
Расходы прошлых лет	1 181 666	3 283
Убыток от покупки/продажи валюты	1 136 077	81 440
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	395 309	29 119
Проценты по дисконтированию	58 192	2 557
Штрафы и неустойки по договорам	30 808	

Расходы социального характера и связанные с персоналом	7 082	8 630
Прочие	3 120	3 837
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 251	2 270
Членские (целевые) взносы	215	979
Налоги и санкции	150	601
Расходы, связанные с порчей материалов и товаров	–	696
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>5 598 537</b>	<b>162 298</b>

При признании оценочного обязательства перед Сименс Мобилити ГМБХ в зависимости от его характера резерв относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

Расходы в отношении резервов, контрируемых на заказы, относятся к прямым расходам. К косвенным расходам относятся затраты по резервам, контрируемые на МВЗ.

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге за 2022 год:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода 2022 г	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода 2022 г
НЗП	493 672	14 271	507 943
Амортизация ОС	-424 318	36 095	-388 223
Реализация ОС	343	-15	328
Программные продукты	-9 665	0	-9 665
Резерв по сомнительным долгам	-13 411	308 854	295 443
Резервы предстоящих расходов	1 088 333	-4 977 036	-3 888 703
НЗП транспортных расходов на остаток товара на складе	-237	-17	-254
отлож выручка	0	0	0
Доходы от безв полу имущ	5 989 112	-8 411	5 980 701
Итого временные разницы	7 123 829	-4 626 259	2 497 570
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	1 424 766	-925 252	499 514
Изменения правил налогообложения	-5 617	0	-5 617
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	0
Итого отложенный налог на прибыль	1 419 149	-925 252	493 897

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 734 321	1 563 589
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	346 864,20	312 718
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	578 387,65	14 205
Штрафы по налогам и сборам		70,80	113
Сверхнормативные прочие		296 171,80	14 091

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		282 145,05	
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	925 251,85	326 922

## 17. СЕРВИСНЫЕ ДОГОВОРЫ ДЛИТЕЛЬНОГО ЦИКЛА

12 мая 2022 года Сименс Мобилити ГмбХ в одностороннем порядке были расторгнуты договоры длительного цикла.

Начисленные обязательства перед заказчиком по договорам длительного цикла за предыдущие периоды были признаны в составе Прочих доходов:

Договор сервисного обслуживания	31 декабря 2021 г.
Дезиро Сервис	3 094 986
Лужская Сервис	415 377
Веларо Сервис	2 561 575
<b>Итого</b>	<b>6 071 938</b>

- (\*) Дезиро Сервис – это долгосрочный проект на техническое обслуживание и ремонт 294 электропоездов конечного заказчика ОАО «РЖД», сроком на 40 лет, в рамках которого заключен договор субподряда б/н от 30 марта 2012 года с компанией Сименс Мобилити ГМБХ (через постоянное представительство в г. Санкт-Петербурге).
- (\*\*) Лужская Сервис – это долгосрочный проект на техническое обслуживание и ремонт гидравлической системы торможения, сортировки и управления Сортировочной Горки на сортировочной станции «Лужская» конечного заказчика ОАО «РЖД», сроком на 10 лет, в рамках которого заключен договор субподряда от 30 января 2015 года с компанией Сименс Мобилити ГМБХ (через постоянное представительство в г. Санкт-Петербурге).
- (\*\*\*) Веларо Сервис – это долгосрочный проект на техническое обслуживание и ремонт 16 электропоездов конечного заказчика ОАО «РЖД», сроком на 30 лет, в рамках которого заключен договор субподряда 232/032019 от 1 марта 2019 года с компанией Сименс Мобилити ГМБХ (через постоянное представительство в г. Санкт-Петербурге).

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

К связанным сторонам Общества относятся:

- Сименс Мобилити ГМБХ;
- Сименс Мобилити Холдинг Б.В.;
- Сименс АГ;
- ООО «Сименс»;
- ООО «Сименс ЭП»;
- основной управленческий персонал Общества;
- все компании Группы Siemens (далее Группа), которые являются аффилированными лицами по

отношению к Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации и НПФ, представляющий интересы сотрудников Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет дочерних компаний.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не является участником совместной деятельности.

К основному управленческому персоналу Общества относятся Генеральный директор и Коммерческий директор Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
1.	Сименс Мобилити ГМБХ	80333, Германия, г. Мюнхен, Вернер-Фон-Сименс штрассе, 1	Сименс Мобилити ГМБХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,99%
2.	Сименс Мобилити Холдинг Б.В.	г. Гаага, 2595 Нидерланды, Принцес Беатрикслаан, д. 800	Сименс Мобилити Холдинг Б.В. имеет долю в Уставном капитале Общества	0,01%
<b>Основной управленческий персонал</b>				
5.	Александр Либеров	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества и Председателем Правления с 30.12.2021 г.	–
6.	Варвара Милейко	г. Москва	Лицо является Коммерческим директором Общества и Членом Правления	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Другие связанные стороны</b>				
7.	Общество с ограниченной ответственностью Лизинговая компания «Сименс Финанс»	690090 Приморский край, г. Владивосток ул. Западная, д. 7	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс»	115184, Россия, г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 9	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Легион II»	115184, Россия, г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 9	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Индастри Софтвр»	115184, Россия, г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 9	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Электропривод»	195030, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Электропультовцев, д. 7	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Здравоохранение»	115093 Россия, г. Москва, ул. Дубининская, д. 96	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Энергетика»	115184, г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 9, этаж 4, помещение I, комната 33	Единственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Технологии Газовых Турбин»	198323, Россия, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Виллозское городское поселение, Южная часть производственной зоны «Горелово», ул. Сименса, д. 1	Единственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Гамеса Реньюэбл Энерджи»	188508, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Виллозское городское поселение, Южная часть производственной зоны «Горелово», ул. Сименса, д. 1, этаж/офис 6/6.29	Общество входит в одну группу лиц с ООО «Сименс Мобильность» (Общество под прямым/косвенным контролем компании Сименс Акциенгезельшафт, Германия)	–
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Трансформаторы»	394056, Россия, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Солдатское поле, стр. 299р	Единственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Уральские локомотивы»	624093, Россия, Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, ул. Парковая, д. 36	Единственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Трансконвертер»	119071, Россия, г. Москва, ул. М. Калужская, д. 15., стр. 17, этаж 2, пом. X, ком. 16	Единственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
19.	Закрытое акционерное общество «Интеравтоматика»	115280, Россия, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 14	ёЕдинственный участник ООО «Сименс Мобильность» – компания Сименс Акциенгезельшафт, Германия – владеет прямо/косвенно более 20% долей Общества	–
20.	Сименс АкциенГезельшафт (Сименс АГ)	80333, Германия, г. Мюнхен, Вернер-фон-Сименс штрассе, 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по операциям, незавершенным на 31 декабря 2022 года:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	178 877	851 828	883 203		Денежная
- других связанных сторон	2 700 695	3 514 580	3 520 337		Денежная
<b>Авансы выданные</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	126 989	126 989	126 989	В соответствии с договором, аванс	Денежная
- других связанных сторон	344 535	83 364	264	В соответствии с договором, аванс	Денежная
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	–	–	483		Денежная
<b>Кредиторская задолженность</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	1 324 700	245 586	120 659	Отсрочка платежа на срок не более 12 месяцев	Денежная
- других связанных сторон	866 520	500 273	259 082	Отсрочка платежа на срок не более 12 месяцев	Денежная
<b>Авансы полученные</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	63 083	677 040	714 480		Денежная
- других связанных сторон	230 333	1 122 172	687 018		Денежная
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>					
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	3 792 314	3 263 929	2 640 857		денежная
<b>Задолженность по вознаграждениям</b>					
-основной управленческий персонал	–	–	–	Выплата до 15 числа месяца, следующего за расчетным	Выплата до 15 числа месяца, следующего за расчетным

Расчеты со всеми связанными сторонами Общества – юридическими лицами, ведутся на рыночных условиях по срокам, определенным условиями заключенных договоров и согласно внутренним требованиям Группы компаний (пост-оплата, предоплата), в безналичной форме.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 385 522	7 862 437	6 313 816
- другие связанные стороны	2 557 507	5 976 689	5 346 650
<b>Продажа основных средств и других активов</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
<b>Выручка по аренде</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	2610	4798	5 014
- другие связанные стороны			
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	381 244	1 951 047	1 545 957
- другие связанные стороны	1 241 156	5 445 321	4 911 758
<b>Приобретение основных средств и других активов</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	121	49 307	2 934
- другие связанные стороны	-	209	20
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	1 843	7 673	6 542
- другие связанные стороны	17 210	24 921	26 303

**Пояснения к операциям реализации товаров (работ и услуг)**

Доходы от реализации товаров, работ и услуг связанным сторонам в 2022 году составили 6 049 624 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе компании Сименс Мобилити ГМБХ – 4 209 297 тыс. руб. (без учета НДС), остальным компаниям группы – 1 751 327 тыс. руб. (без учета НДС).

По сервисным контрактам с компанией Сименс Мобилити ГМБХ суммы продаж раскрыты на основании выставленных за 2022 году актов на сумму 4 209 297 тыс. руб. (за 2021 год: 6 022 364 тыс. руб.).

Признак связанности и вид операции	2022 г.	2021 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
ООО «Уральские локомотивы»	2 557 485	5 938 245
Сименс Мобилити ГМБХ	3 385 522	7 862 437
ООО «Сименс Электропривод»	22	38 444
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
ООО «Сименс Электропривод»	1 121 805	4 338 445
Сименс Мобилити ГМБХ	381 244	1 951 047
ООО «Сименс»	79 330	119 654
ООО "Сименс Энергетика Трансформаторы"	-	907 770
ООО «Уральские локомотивы»	36 949	65 532
ООО «Трансконвертер»	3 072	13 920
<b>В том числе: основных средств (без НДС):</b>		
Сименс Мобилити ГМБХ	121	49 307
ООО «Сименс»	-	200
ООО "Сименс ЭП"	-	9
<b>аренда имущества:</b>		
ООО «Сименс»	16 960	24 554
ООО «Уральские локомотивы»	250	368
Сименс Мобилити ГМБХ, филиал	1 843	7 673
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		
Сименс Мобилити ГМБХ	4 798	4 798

**Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами**

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 997 465	13 297 654	10 018 423

- другие связанные стороны	2 990 616	7 681 265	4 925 552
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>			
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	373 832	6 512 590	3 124 223
- другие связанные стороны	1 189 544	6 401 617	6 520 352

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

#### ***Вознаграждение основного управленческого персонала***

Краткосрочные вознаграждения и компенсации действующему основному управленческому персоналу в соответствии с социальной политикой Общества составили в 2022 году сумму 5 912 тыс. руб. до вычета НДФЛ. Начисленные (удержанные) на эти вознаграждения налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составили 1 457 тыс. руб.

## **19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### ***Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества***

#### *Условия ведения деятельности Общества*

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества (Сименс АГ и Сименс Мобилити ГМБХ) приостановили все новые заказы и поставки в Россию. В мае 2022г. концерн Siemens AG объявил о постепенном сворачивании индустриального бизнеса в России, а вслед за этим Сименс Мобилити ГМБХ объявил об одностороннем выходе из сервисных договоров длительного цикла.

#### *Налогообложение*

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Существующие и потенциальные иски против Общества*

Общество участвует в судебных разбирательствах по искам нижеследующих компаний:

Наименование компании- оппонента	Сумма резерва
ООО «Воронежский трансформатор»	442 028,49
АО "Корпорация НПО "РИФ"	394 617,44
АО ИРЗ	27 496,07
ОАО "РЖД"	3 480,65
Итого	867 622,66

В связи с этим были созданы соответствующие иском требованиям и оценки вероятности негативного исхода резервы в сумме 867 623 тыс руб

## **20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рисков (например, финансовых, правовых, страновых, репутационных и др.), которые могут носить как внутренний, так и внешний характер. Некоторые из этих рисков способны существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### ***Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и Коммерческий директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### ***Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Обществом регулярно осуществляется мониторинг и анализ непогашенной торговой задолженности покупателей для целей оценки необходимости начисления резерва сомнительных долгов. Информация о торговой дебиторской задолженности и начисленном резерве сомнительных долгов представлена в Таблице 5.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитными рисками, обусловленными остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества по управлению данными видами рисков. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

#### *Убытки от обесценения*

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника, оценки вероятности погашения долга, а также срока его возникновения. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности приведена в разделе 5.2. Пояснений.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

По состоянию на 31 декабря 2022 года отношение «оборотных активов» к «краткосрочным обязательствам» показывает здоровый характер задолженности и способность Общества погасить свои обязательства в срок.

В связи с обострением в феврале 2022 года геополитической напряженности, связанной с конфликтом на Украине и с заявлениями, сделанными концерном Siemens AG в мае 2022 года о постепенном сворачивании индустриального бизнеса в России, по оценкам руководства Общества на момент подписания данной отчетности существует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, как описано в разделе 22 ниже. Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий от сложившейся санкционной политики и экономической ситуации на рынке на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

## ***Правовые риски***

### *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в Московском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

### *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ и услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ и услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Событий после отчетного периода, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.

Генеральный директор

Александр Либеров

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За \_\_\_\_\_ год 2022 г.  
Организация ООО «Связь-Мобильность»  
Единица измерения: тыс. руб.

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

**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		убыток от обесценения	перенесена		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.										
	5110	за 2021 г.										
в том числе: (вид нематериальных активов)												
* .....	5101	за 2022 г.										
	5111	за 2021 г.										
* .....	5102	за 2022 г.										
	5112	за 2021 г.										
* .....	5105	за 2022 г.										
	5113	за 2021 г.										
* .....		за 2022 г.										
		за 2021 г.										

**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: (вид нематериальных активов)				
* .....	5121			
* .....	5122			
* .....	5123			

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130			
в том числе: (вид нематериальных активов)				
* .....	5131			
* .....	5132			
* .....	5133			

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.								
	5150	за 2021 г.								
в том числе: (объект, группа объектов)										
* .....	5141	за 2022 г.								
	5151	за 2021 г.								
* .....	5142	за 2022 г.								
	5152	за 2021 г.								
* .....	5143	за 2022 г.								
	5153	за 2021 г.								
* .....	5144	за 2022 г.								
	5154	за 2021 г.								

**1.5 Незавершенные и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				закрыты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.				
	5170	за 2021 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
* .....	5161	за 2022 г.				
	5171	за 2021 г.				
* .....	5162	за 2022 г.				
	5172	за 2021 г.				
* .....	5163	за 2022 г.				
	5173	за 2021 г.				
* .....	5164	за 2022 г.				
	5174	за 2021 г.				
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.				
	5190	за 2021 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
* .....	5181	за 2022 г.				
	5191	за 2021 г.				
* .....	5182	за 2022 г.				
	5192	за 2021 г.				
* .....	5183	за 2022 г.				
	5193	за 2021 г.				
* .....	5184	за 2022 г.				
	5194	за 2021 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	424 137	260 816	-----	(12 084)	672 870
	5250	за 2021 г.	61 218	493 384	-----	(130 464)	424 138
в том числе: (группа объектов) <i>ОС в разработке</i>	5241	за 2022 г.	224 605	34 154	-----	(12 084)	246 675
	5251	за 2021 г.	19 794	335 277	-----	(130 464)	224 606
<i>Здания в разработке</i>	5242	за 2022 г.	199 532	226 662	-----	-----	426 195
	5252	за 2021 г.	41 425	158 107	-----	-----	199 532
<i>Перенос из доходных вложений, рекламы</i>	5243	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5244	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

стр. \_\_ из \_\_

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
в результате достройки, дооборудования,	5260	-----	140
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
<i>Инструменты</i>	5262	-----	140
-----	5263	-----	-----
-----	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
-----	5272	-----	-----
-----	5273	-----	-----
-----	5274	-----	-----

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
Переданные в аренду основные средства,	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства,	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства,	5283	23 303	204 703	246 652
Объекты недвижимости, принятые	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5311	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
в том числе: (группа, вид)													
	5302	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5312	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5303	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5313	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5315	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
в том числе: (группа, вид)													
	5306	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5316	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5307	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5317	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 2022 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
	5310	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	

## 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: (группы, виды)				
	5321	.....	.....	.....
	5322	.....	.....	.....
	5323	.....	.....	.....
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
	5326	.....	.....	.....
	5327	.....	.....	.....
	5328	.....	.....	.....
Иное использование финансовых вложений	5329	.....	.....	.....

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	6 726 566	(678 103)	3 244 756	(5 076 996)	(1 012 512)	-----	x	x	4 894 326	(1 690 615)
	5420	за 2021 г.	4 863 080	(639 303)	10 957 307	(9 093 822)	(38 801)	-----	x	x	6 726 566	(678 103)
в том числе: (группа, вид)												
Товары	5401	за 2022 г.	53 443	(4 290)	1 154 530	(1 195 990)	4 290	-----	-----	-----	11 982	-----
Товары	5421	за 2021 г.	36 522	(2 340)	5 098 140	(5 081 219)	(1 950)	-----	-----	-----	53 443	(4 290)
Материалы	5402	за 2022 г.	5 878 770	(673 814)	1 523 574	(2 533 938)	(1 016 802)	-----	-----	-----	4 868 407	(1 690 615)
Материалы	5422	за 2021 г.	4 366 527	(636 963)	4 516 764	(3 004 520)	(36 851)	-----	-----	-----	5 878 770	(673 814)
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 г.	793 339	-----	549 195	(1 328 598)	-----	-----	-----	-----	13 936	-----
Затраты в незавершенном производстве	5423	за 2021 г.	459 379	-----	1 322 472	(988 512)	-----	-----	-----	-----	793 339	-----
Прочие запасы		за 2022 г.	1 014	-----	-----	(1 013)	-----	-----	-----	-----	0	-----
Прочие запасы		за 2021 г.	653	-----	1 013	(652)	-----	-----	-----	-----	1 014	-----
Малоценное имущество		за 2022 г.	-----	-----	17 457	(17 457)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Малоценное имущество		за 2021 г.	-----	-----	18 918	(18 918)	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 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: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

## 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				увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго-срочной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сальдо, операция)	присчитанная проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва					восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	5 382 749	(9 720)	5 029 415	-----	(5 868 014)	-----	-----	-----	318	(913 513)	-----	-----	4 544 150	(922 915)
	5530	за 2021 г.	5 025 022	(14 107)	12 805 198	-----	(12 447 471)	-----	-----	38 380	(33 994)	-----	-----	5 382 749	(9 720)	
в том числе: (вид)																
Попутчики и заказчики (сч.62)	5511	за 2022 г.	4 413 078	(9 496)	3 699 236	-----	(4 735 741)	-----	-----	-----	-----	(913 419)	-----	3 376 573	(922 915)	
	5531	за 2021 г.	4 609 113	(13 994)	9 825 974	-----	(10 022 008)	-----	-----	23 921	(19 424)	-----	-----	4 413 078	(9 496)	
Авансы выданные (сч.60)	5512	за 2021 г.	631 435	(224)	871 434	-----	(518 539)	-----	-----	318	(94)	-----	-----	984 330	0	
	5532	за 2021 г.	288 761	(113)	2 306 173	-----	(1 963 499)	-----	-----	14 458	(14 570)	-----	-----	631 435	(224)	
Расчеты с бюджетами по налогам и сборам, требователями фондами (сч. 68, 69)	5513	за 2022 г.	321 899	-----	444 039	-----	(605 667)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	160 271	-----	
	5533	за 2021 г.	124 947	-----	658 307	-----	(461 356)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	321 899	-----	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)		за 2022 г.	16 337	-----	14 706	-----	(8 067)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	22 976	-----	
		за 2021 г.	2 201	-----	14 744	-----	(607)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	16 337	-----	
		за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5500	за 2022 г.	5 382 749	(9 720)	5 029 415	-----	(5 868 014)	-----	-----	318	(913 513)	x	x	4 544 150	(922 915)	
	5520	за 2021 г.	5 025 022	(14 107)	12 805 198	-----	(12 447 471)	-----	-----	38 380	(33 994)	x	x	5 382 749	(9 720)	

## 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	3 861 640	-----	1 514 054	-----	1 236 601	-----
в том числе: (вид)							
Попутчики и заказчики	5541	2 900 006	-----	1 514 054	-----	1 236 601	-----
Авансы выданные (сч.60)	5542	961 634	-----	-----	-----	-----	-----
	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		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)									
-----	5552	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5572	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5553	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5573	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5554	за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5574	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	2 760 412	12 610 757	-----	(12 877 793)	-----	-----	2 493 376
	5580	за 2021 г.	1 848 821	9 798 344	-----	(8 886 753)	-----	-----	2 760 412
в том числе: (вид)									
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками (ст. 60)	5561	за 2022 г.	1 476 700	6 316 624	-----	(6 619 356)	-----	-----	1 173 968
	5581	за 2021 г.	781 318	1 476 699	-----	(781 318)	-----	-----	1 476 700
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (ст. 62)	5562	за 2022 г.	1 039 612	2 387 167	-----	(3 376 047)	-----	-----	50 732
	5582	за 2021 г.	662 007	1 259 920	-----	(882 315)	-----	-----	1 039 612
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (ст. 68, 69)	5563	за 2022 г.	244 016	1 779 933	-----	(1 852 600)	-----	-----	171 350
	5583	за 2021 г.	405 273	4 662 265	-----	(4 823 522)	-----	-----	244 016
Обязательства перед персоналом (ст. 70, 71, 73)		за 2022 г.	84	1 029 850	-----	(1 029 791)	-----	-----	143
		за 2021 г.	223	2 399 459	-----	(2 399 598)	-----	-----	84
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (ст. 76)		за 2022 г.	-----	1 097 183	-----	-----	-----	-----	1 097 183
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2022 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 2022 г.	2 760 412	12 610 757	-----	(12 877 793)	-----	х	2 493 376
	5570	за 2021 г.	1 848 821	9 798 344	-----	(8 886 753)	-----	х	2 760 412

5.4. Прочерченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	929 476	-----	-----
в том числе: (вид)				
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками (ст. 60)	5591	929 476	-----	-----
-----	5592	-----	-----	-----
-----	5593	-----	-----	-----
-----	5594	-----	-----	-----
-----		-----	-----	-----

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 733 839	8 002 420
Расходы на оплату труда	5620	991 084	1 210 000
Отчисления на социальные нужды	5630	226 047	354 490
Амортизация	5640	114 356	112 406
Прочие затраты	5650	1 395 916	2 060 508
Итого по элементам	5660	5 461 242	11 739 823
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 936)	(789 879)
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 447 307	10 949 944

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	714 717	1 470 021	(763 565)	(497 090)	924 084
<b>в том числе:</b>						
<i>Резерв под неиспользованные отпуска</i>	5701	48 043	61 241	(97 182)	-----	12 102
<i>Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию</i>	5702	473 892	3 561	(14 723)	(452 752)	9 979
<i>Резерв по убыточным контрактам</i>	5703	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Резерв под предстоящие выплаты бонусов</i>	5704	73 650	58 048	(89 963)	(38 455)	3 280
<i>Резерв по предстоящим и документально неподтвержденным</i>	5705	72 859	323 677	(392 648)	-----	3 887
<i>Резерв по вознаграждениям сотрудникам</i>		33 096	29 834	(29 834)	(5 883)	27 213
<i>Резерв по выплате штрафов и неустоек по контрактам</i>		13 177	993 659	(139 214)	-----	867 623
<i>Резерв под выплаты связ. с увольнением</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	612 785	749 285	(637 980)	(9 373)	714 717
<b>в том числе:</b>						
<i>Резерв под неиспользованные отпуска</i>	5701	49 115	187 154	(188 226)	-----	48 043
<i>Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию</i>	5702	397 806	104 059	(27 972)	-----	473 892
<i>Резерв по убыточным контрактам</i>	5703	-----	-----	-----	-----	-----
<i>Резерв под предстоящие выплаты бонусов</i>	5704	92 528	97 128	(116 006)	-----	73 650
<i>Резерв по предстоящим и документально неподтвержденным</i>	5705	29 978	338 295	(295 414)	-----	72 859
<i>Резерв по вознаграждениям сотрудникам</i>		16 606	22 649	(6 159)	-----	33 096
<i>Резерв по выплате штрафов и неустоек по контрактам</i>		26 752	-----	(4 202)	(9 373)	13 177
<i>Резерв под выплаты связ. с увольнением</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

**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:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

**Руководитель** \_\_\_\_\_  
(подпись)

Либеров А.  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2023

---

## 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	2022 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2021 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2022 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2021 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2022 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2021 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2022 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2021 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Либеров А.

(расшифровка подписи)

30 апреля 2023