

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

за __ Январь-Декабрь __ 2023 __ г.
отчетный период

Коды		
31	12	2023
93942278		
6725012043		
30.20.9		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

Организаци Акционерное общество "Рославльский вагоноремонтный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению)

железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного

Вид деятельности

состава

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/ форма собственности

Непубличные акционерные общества/

Частная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

Единица измерения

в тыс.рублей

по ОКЕИ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код строки	Период		На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации:	51010	за 20 23	г. ¹	(115)	222	(-)	(-)	(17)	(-)	(-)	(-)	(-)	(132)		
	51110	за 20 22	г. ¹	(100)	222	(-)	(-)	(15)	(-)	(-)	(-)	(115)			
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели;	51011	за 20 23	г. ¹	(11)	112	(-)	(-)	(11)	(-)	(-)	(-)	(22)			
	51111	за 20 22	г. ²	(0)	112	(-)	(-)	(11)	(-)	(-)	(-)	(11)			
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51112	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
топологии интегральных микросхем	51013	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51113	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
секреты производства, ноу-хау	51014	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51114	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров	51015	за 20 23	г. ¹	(104)	110	(-)	(-)	(6)	(-)	(-)	(-)	(110)			
	51115	за 20 22	г. ¹	(100)	110	(-)	(-)	(4)	(-)	(-)	(-)	(104)			
селекционные достижения	51016	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51116	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
прочие права	51019	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51119	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
Деловая репутация	51020	за 20 20	г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
	51120	за 20 20	г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
Всего:	51000	за 20 23	г. ¹	(115)	222	(-)	(-)	(17)	(-)	(-)	(-)	(245)			
	51100	за 20 22	г. ¹	(100)	222	(-)	(-)	(5)	(-)	(-)	(-)	(115)			

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код строки	31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	3	20 22 г. ²	4	20 21 г. ⁵	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	2						
1							
51210	51210	245	245	222	222	222	222
в том числе:							
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	112	112	112	112	112	112
программы для ЭВМ, базы данных	51212	-	-	-	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	115	115	110	110	110	110
селекционные достижения	51216	-	-	-	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-	-	-	-
Всего	51200	245	245	222	222	222	222

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код строки	31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	3	20 22 г. ²	4	20 21 г. ⁵	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	2						
1							
51310	51310	1	1	1	1	1	1
в том числе:							
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	-	-	-	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	1	1	1	1	1	1
селекционные достижения	51316	-	-	-	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-	-	-	-
Всего	51300	1	1	1	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	51400	за 20 23 г. ¹	15 556	9 892	(18 385)	(-)	7 063
НИОКР - всего	51410	за 20 22 г. ¹	18 755	24 306	(27 505)	(-)	15 556

1.4.а Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	код	Период	Списано на прочие расходы	
			за 20	за 20
1	2	3	4	5
	51500	за 20	-	-
НИОКР - всего	51510	за 20	-	-

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

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР	51600	2 000	-	-
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51610	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁹	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ¹¹	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)														
Здания	52 001	за 20 23 г. ¹	503 323	(86 504)	10 657	(-)	(-)	(6 655)	(-)	(-)	513 980	(93 159)		
	52 101	за 20 22 г. ¹	496 406	(79 953)	6 917	(-)	(-)	(6 551)	(-)	(-)	503 323	(86 504)		
Сооружения и передаточные устройства	52 002	за 20 23 г. ¹	74 851	(54 501)	8 988	(0)	(3 303)	(-)	(-)	(-)	83 839	(57 804)		
	52 102	за 20 22 г. ¹	73 552	(51 376)	1 299	(0)	(3 125)	(-)	(-)	(-)	74 851	(54 501)		
Машины и оборудование	52 003	за 20 23 г. ¹	1 169 791	(950 584)	62 999	(54 081)	(49 203)	(53 627)	(-)	(-)	1 178 709	(946 160)		
	52 103	за 20 22 г. ¹	1 092 550	(920 662)	94 290	(17 049)	(46 603)	(16 681)	(-)	(-)	1 169 791	(950 584)		
Транспортные средства	52 004	за 20 23 г. ¹	86 798	(40 621)	18 777	(1 042)	(11 338)	(1 042)	(-)	(-)	104 533	(50 917)		
	52 104	за 20 22 г. ¹	58 625	(39 529)	31 509	(3 336)	(4 428)	(3 336)	(-)	(-)	86 798	(40 621)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 005	за 20 23 г. ¹	14 394	(12 399)	96	(256)	(415)	(256)	(-)	(-)	14 234	(12 558)		
	52 105	за 20 22 г. ¹	13 348	(12 012)	1 046	(-)	(387)	(-)	(-)	(-)	14 394	(12 399)		
Рабочий скот	52 106	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
Офисное оборудование	52 007	за 20 23 г. ¹	12 596	(9 882)	1 419	(688)	(1 622)	(688)	(-)	(-)	13 327	(10 816)		
	52 107	за 20 22 г. ²	10 602	(8 711)	1 994	(0)	(1 171)	(0)	(-)	(-)	12 596	(9 882)		
Многолетние насаждения	52 008	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
Земельные участки и объекты природопользования	52 108	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
	52 009	за 20 23 г. ¹	58 884	(-)	0	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	58 884	(0)		
Капитальные вложения на коренное улучшение	52 010	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
Прочие основные средства	52 011	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
	52 111	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)		
Всего	52 000	за 20 23 г. ¹	1 920 637	(1 154 491)	102 936	(56 067)	(55 613)	(72 536)	(-)	(-)	1 967 506	(1 171 414)		
	52 100	за 20 22 г. ¹	1 803 967	(1 112 243)	135 756	(20 385)	(20 017)	(62 265)	(-)	(-)	1 920 637	(1 154 491)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности														
Имущество для передачи в лизинг	52 201	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
	52 301	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
Имущество, предоставляемое по договору проката	52 202	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
	52 302	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
Прочее имущество	52 203	за 20 23 г. ¹	19 448	(4 070)	-	(-)	(243)	(-)	(-)	(-)	19 448	(4 313)		
	52 303	за 20 22 г. ¹	19 448	(3 827)	-	(-)	(243)	(-)	(-)	(-)	19 448	(4 070)		
Всего:	52 200	за 20 23 г. ¹	19 448	(3 827)	-	(-)	(243)	(-)	(-)	(-)	19 448	(4 313)		
	52 300	за 20 22 г. ¹	19 448	(3 827)	-	(-)	(243)	(-)	(-)	(-)	19 448	(4 070)		

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	20				
		На 31 декабря 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 21 г.	На 31 декабря 20	20
1	2	3	4	5	5	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)						
Здания	52351	420 821	416 819	416 453		
Сооружения и передаточные устройства	52352	26 035	20 350	22 176		
Машины и оборудование	52353	232 549	219 207	171 888		
Транспортные средства	52354	53 616	46 177	19 096		
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	1 675	1 985	1 336		
Рабочий скот	52356	-	-	-		
Офисное оборудование	52357	2 511	2 714	1 891		
Многолетние насаждения	52358	-	-	-		
Земельные участки и объекты природопользования	52359	58 884	58 884	58 884		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52360	-	-	-		
Прочие основные средства	52361	-	-	-		
Всего	52370	796 092	766 146	691 724		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности						
Имущество для передачи в лизинг	52381	-	-	-		
Имущество, предоставляемое по договору проката	52382	-	-	-		
Прочее имущество	52383	15 135	16 378	15 621		
Всего	52390	15 135	16 378	15 621		
2.2. Незавершенные вложения в основные средства						
Наименование показателя		Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	
1	2	3	4	5	5	
Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52400	397 980	117 992	66 008		
Авансы выданные, связанные со строительством основных средств	52401	356 014	635 393	46 631		
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52410	-	-	-		

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

Наименование показателя	код строки	3а 20 23 г. 1		3а 20 22 г. 2	
		3	4	3	4
1	2				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	52600	32 352		11 476	
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	32 352		11 476	
в том числе: здания	52611	10 657		6 918	
сооружения и передаточные устройства	52612	8 916		0	
машины и оборудование	52613	10 830		4 558	
транспортные средства	52614	1 949		-	
производственный и хозяйственный инвентарь	52615	-		-	
рабочий скот	52616	-		-	
продуктивный скот	52617	-		-	
многолетние насаждения	52618	-		-	
земельные участки и объекты природопользования	52619	-		-	
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52620	-		-	
прочие основные средства	52621	-		-	
доходные вложения в материальные ценности	52650	-		-	
в том числе: имущество для передачи в лизинг	52651	-		-	
имущество, предоставляемое по договору проката	52652	-		-	
прочее имущество	52653	-		-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	52700	-		-	
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	-		-	
в том числе: здания	52711	-		-	
сооружения и передаточные устройства	52712	-		-	
машины и оборудование	52713	-		-	
транспортные средства	52714	-		-	
производственный и хозяйственный инвентарь	52715	-		-	
рабочий скот	52716	-		-	
продуктивный скот	52717	-		-	
многолетние насаждения	52718	-		-	
земельные участки и объекты природопользования	52719	-		-	
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52720	-		-	
прочие основные средства	52721	-		-	
доходные вложения в материальные ценности	52750	-		-	
в том числе: для передачи в лизинг	52751	-		-	
имущество, предоставляемое по договору проката	52752	-		-	
прочее имущество	52753	-		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		3	4	3	4	3	4
1	2						
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	74	75				78
в том числе:							
здания	52801	74	75				78
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-				-
транспортные средства	52803	-	-				-
прочие основные средства	52809	-	-				-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	-	-				-
в том числе:							
здания	52831	-	-				-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-				-
транспортные средства	52833	-	-				-
прочие основные средства	52839	-	-				-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	52840	-	-				-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	65 074	65 074				65 845
в том числе:							
здания	52851	12 377	12 377				12 976
сооружения и передаточные устройства	52852	1 398	1 398				1 398
транспортные средства	52853	56	56				56
прочие основные средства	52859	51 243	51 243				51 415

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доходные перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(250 000)	-	2 968	-	250 000	-
	53111	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:	53011а	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(250 000)	-	2 968	-	250 000	-
дочерние общества	53111а	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	53011б	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53111б	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53112	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53113	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:	53013а	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	53113а	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53014	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(95 000)	-	2 968	-	95 000	-
	53114	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53015	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53115	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании услуги права требования	53016	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53019	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53119	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(345 000)	-	2 968	-	345 000	-
	53110	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:	53051a	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерние общества	53151a	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051b	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151b	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53152	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:	53053a	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	53153a	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 20 23 г. ¹	-	-	18 000	(18 000)	-	131	-	-	-
	53154	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53055	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53155	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53156	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53059	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53159	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого:	53050	за 20 23 г. ¹	-	-	18 000	(18 000)	-	131	-	-	-
	53150	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Всего	53000	за 20 23 г. ¹	-	-	18 000	(18 000)	-	131	-	-	-
	53100	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 23 г. ⁴			На 31 декабря 20 22 г. ²			На 31 декабря 20 21 г. ⁵		
		долгосрочные	краткосрочные	всего	долгосрочные	краткосрочные	всего	долгосрочные	краткосрочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201	250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-
из них:	53201а	250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-
дочерние общества	53201б	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53203а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:	53203а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	53204	95 000	-	95 000	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53200	345 000	-	345 000	-	-	-	-	-	-
Всего										

Пояснения 4

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	за 20 23 г. ¹	1 025 327	(-)	18 264 428	(17 543 403)	-	-	1 645 567	1 746 352	(-)
	54011	за 20 22 г. ²	1 076 897	(-)	11 580 391	(11 631 949)	-	-	293 169	1 025 327	(-)
Животные на выращивании и откорме	54020	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54021	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	54030	за 20 23 г. ¹	672 757	(-)	19 008 029	(18 975 018)	-	-	-	705 768	(-)
	54031	за 20 22 г. ²	548 590	(-)	12 543 127	(12 418 960)	-	-	-	672 757	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54041	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция и товары отгруженные	54050	за 20 23 г. ¹	-	(-)	14 717 202	(14 717 202)	-	-	-	-	(-)
	54051	за 20 22 г. ²	-	(-)	11 475 265	(11 475 265)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	54060	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54061	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	54090	за 20 23 г. ¹	-	(-)	20 990	(20 990)	-	-	-	-	(-)
	54091	за 20 22 г. ²	-	(-)	73 206	(73 206)	-	-	-	-	(-)
	54000	за 20 23 г. ¹	1 698 084	(-)	52 010 649	(51 256 613)	-	-	X	2 452 120	(-)
	54001	за 20 22 г. ²	1 625 487	(-)	35 671 989	(35 599 380)	-	-	X	1 698 084	(-)

4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20_23_г.			На 31 декабря 20_22_г.			На 31 декабря 20_21_г.		
		Долгосрочная	краткосрочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики	55100	0	1 023 301	1 023 301	152 910	480 299	633 209	X	643 053	643 053
Авансы выданные	55190	-	498 100	498 100	X	256 941	256 941	X	260 097	260 097
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	450	450	X	-	-	X	-	0
в том числе: недоимка	55201	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55202	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Налоги и сборы	55210	X	515	515	X	18	18	X	304 278	304 278
в том числе: федеральный бюджет	55220	X	505	505	X	18	18	X	304 268	304 268
в том числе: недоимка	55221	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55222	X	-	-	X	-	-	X	14	14
региональные и местные бюджеты	55230	X	10	10	X	-	-	X	10	10
в том числе: недоимка	55231	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55232	X	-	-	X	-	0	X	9	9
Оплата труда	55240	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	X	511	511	-	40	40	-	32	32
Прочая задолженность	55290	X	1 559 760	1 559 760	-	3 917	3 917	-	13 351	13 351
Всего	55000	0	3 082 637	3 082 637	152 910	741 215	894 125	0	1 220 811	1 220 811

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строк и	На 31 декабря 20_23_г.		На 31 декабря 20_22_г.		На 31 декабря 20_21_г.	
		г. ⁴	г. ⁵	г. ²	г. ⁵		
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	55400	3 713	164 761	159 556	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55401	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики за перевозки	55402	198	162 549	153 252	-	-	-
авансы выданные	55403	2 762	1 416	1 248	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55404	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	55405	-	-	-	-	-	-
оплата труда	55406	-	-	-	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55407	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5509	753	796	5 056	-	-	-

5.3. Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
Кредиты:	55600	0	0	0	-	1 000 000	-	-	700 000	700 000
Займы	55610	398 000	-	398 000	398 000	-	-	-	-	-
в том числе: облигационные займы	55611	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	55700	X	301 945	301 945	X	238 243	X	773 423	773 423	773 423
в том числе: приобретение материально-производственных запасов	55710	X	272 847	272 847	X	208 421	X	742 097	742 097	742 097
покупная электроэнергия	55720	X	2 663	2 663	X	2 962	X	2 115	2 115	2 115
коммунальные услуги	55730	X	992	992	X	3 966	X	5 681	5 681	5 681
выполненные ремонтные работы	55740	X	479	479	X	415	X	315	315	315
выполненные работы по строительству	55750	X	375	375	X	140	X	1 314	1 314	1 314
приобретение основных средств, и доходных вложений в материальные ценности	55780	X	3 703	3 703	X	5 039	X	968	968	968
прочие	55790	X	20 886	20 886	X	17 300	X	20 933	20 933	20 933
Оплата труда	55800	X	33 823	33 823	X	30 640	X	45 266	45 266	45 266
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	X	5	5	X	15	X	5	5	5
Социальное страхование и обеспечение	55820	X	3 453	3 453	X	86 285	X	8 100	8 100	8 100
в том числе: недоимка	55821	X	-	-	X	-	X	-	-	-
пени, штрафы	55822	X	-	-	X	-	X	-	-	-
Налоги и сборы	55830	X	14 349	14 349	X	46 476	X	18 794	18 794	18 794
в том числе: федеральный бюджет	55840	X	3 810	3 810	X	6 299	X	1 256	1 256	1 256
в том числе: недоимка	55841	X	-	-	X	-	X	-	-	-
пени, штрафы	55842	X	-	-	X	-	X	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	X	10 539	10 539	X	40 177	X	17 538	17 538	17 538
в том числе: недоимка	55851	X	-	-	X	-	X	-	-	-
пени, штрафы	55852	X	-	-	X	-	X	-	-	-
Авансы полученные	55860	X	5 546 501	5 546 501	X	1 243 118	X	1 181 904	1 181 904	1 181 904
Прочая задолженность	55890	X	3 302	3 302	X	6 736	X	7 348	7 348	7 348
Всего	55900	398 000	5 903 378	6 301 378	398 000	2 651 513	X	2 734 840	2 734 840	2 734 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строк и	31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ²
1	2	3	4	5
Просроченная кредиторская задолженность	55920	3 261	7 463	7 938
в том числе:				
кредиты	55911	-	-	-
займы	55922	-	-	-
из них:				
облигационные займы	55922а	-	-	-
поставщики и подрядчики	55923	1 884	848	1 426
оплата труда	55924	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55925	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55926	-	-	-
налоги и сборы	55927	-	-	-
авансы полученные	55928	383	2 053	2 055
прочая задолженность	55930	994	4 562	4 457

Пояснения 6

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код строки	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	14 008 181	11 117 627
Расходы на оплату труда	56200	788 566	613 462
Отчисления на социальные нужды	56300	253 462	199 992
Амортизация	56400	90 854	89 704
Прочие затраты	56500	266 655	143 009
Итого по элементам	56600	15 407 718	12 163 794
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	56710	-33 012	-124 167
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	56000	15 374 706	12 039 627

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	57000	64 943	102 507	(78 059)	(169)	89 222
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	57001	64 943	102 507	(78 059)	(169)	89 222
Резерв по судебным разбирательствам	57002	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Забалансовые статьи

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 23 г. ⁵	На 31 декабря 20 22 г. ⁵	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	58000	-	-	-
из них:				
по финансовой аренде (лизингу)	58001	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования в аренде	58002	-	-	-
Основные средства в безвозмездном пользовании	58003	-	-	-
из них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	58004	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58005	1 894	1 894	12 912
Материалы, принятые в переработку	58006	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58007	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58008	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58009	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	58010	93 455	93 383	93 374
Обеспечения обязательств и платежей полученные	58011	0	1 000 000	700 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	58012	425 270	1 638 894	1 638 894
Износ жилищного фонда	58013	257	234	212
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	58014	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	58015	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	58016	-	-	-
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	58017	2 783	2 432	1 686
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	58018	-	-	-
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство	58019	47 310	42 799	40 453
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	58020	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код строки	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
		1	3	4	
Получено бюджетных средств - всего	59000		-	-	
в том числе:					
на текущие расходы	59001		-	-	
на вложения во внеоборотные активы	59005		-	-	
Получено внебюджетных средств - всего	59010		-	-	
в том числе:					
на текущие расходы	59011		-	-	
на вложения во внеоборотные активы	59015		-	-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	59100	20 г. ¹	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы	59200	20 г. ²	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	59110	20 г. ¹	-	(-)	-
	59210	20 г. ²	-	(-)	-
и т.д.					

Руководитель Черняк Юрий Александрович
 Главный бухгалтер Романенкова Анна Григорьевна
 25 марта 2024 года
 Примечания
 1. Указывается отчетный год.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
 7. Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
 8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
 9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Черняк Юрий Александрович
 Романенкова Анна Григорьевна

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

		Коды		
		31	12	2023
Дата (число, месяц, год)		93942278		
Организация <u>АО «Рославльский ВРЗ»</u>	по ОКПО	6725012043/672501001		
Идентификационный номер налогоплательщика/ КПП	ИНН/КПП	30.20.9		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление услуг по восстановлению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава</u>	по ОКВЭД 2	12267		
Организационно-правовая форма/ форма собственности	ОКОПФ / ОКФС	16		
<u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u>				
Местонахождение (адрес)		<u>216501, Смоленская обл., г.Рославль, ул.Энгельса, д. 20</u>		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Рославльский ВРЗ» (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте Российской Федерации

I. Общие сведения

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

Юридический адрес и местонахождение

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

Почтовый адрес: 216501, Смоленская область, город Рославль, улица Энгельса, дом 20.

Адрес электронной почты: rvrz@rvrz.ru

Адрес страницы в сети интернет: www.rvrz.ru

Дата регистрации юридического лица: 27.02.2006, зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Смоленской области.

Основной государственный номер (ОГРН):1066725002409.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6725012043.

Код причины постановки на учет (КПП): 672501001.

Сведения об акционерах

Полное наименование участника (учредителя):

Назарова Галина Александровна

Доля владения (участия): 51,0001%.

Количество акций 444 113 штук.

Общество с ограниченной ответственностью «Вагонник»

ИНН участника (учредителя): 9729333621.

Доля владения (участия): 48,9999%.

Количество акций: 426 695 штук.

Основные виды и направления деятельности Общества

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

Численность Общества

Среднесписочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 858 человека, по состоянию на 31.12.2022 - 880 человека.

Средняя заработная плата составляет: 69 523 тыс. руб., (увеличена на 13 710 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом).

Задолженность (просроченная) по оплате труда на 31.12.2023г. отсутствует.

Сведения о дочерних и зависимых обществах, филиалов и представительств

ООО «ВАГОННИК» является дочерним обществом АО «Рославльский ВРЗ». На отчетную дату Общество не имеет филиалов и представительств.

II. Органы управления и контроля

В соответствии с Уставом в Обществе созданы следующие органы управления:

Общее собрание акционеров - Высший орган управления.

Совет директоров - Общее руководство деятельностью, состав представлен ниже:

Председатель совета директоров:

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

Члены совета директоров:

Бидный Сергей Васильевич - директор ООО «Пассаж»;

Золотарева Светлана Сергеевна - генеральный директор ООО «Спартак»;

Ерыкалова Наталия Владимировна - заместитель генерального директора по корпоративному управлению;

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

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

Черняк Геннадий Александрович - заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Генеральный директор - осуществляет руководство текущей деятельностью.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Черняк Юрий Александрович.

Уставом не предусмотрена Ревизионная комиссия.

Право подписи руководителей

Первая подпись:

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

Вторая подпись:

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

Способ ведения учета в Обществе

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

Инвентаризация имущества, обязательств и активов Общества

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация имущества Общества проводилась в 2023 году на основании приказа №1256 от 26.09.2023 года, а также на основании приказа №1772 от 25.12.2023 года «О проведении инвентаризации дебиторской, кредиторской задолженности Общества за 2023год», приказа №1778 от 25.12.2023 года «О проведении инвентаризации оборудования к установке, незавершенного строительства», приказа №1776 от 25.12.2023 года «О проведении инвентаризации нематериальных активов, расходов будущих периодов, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств», приказа №1773 от 25.12.2023 года «О проведении инвентаризации по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, расчетам за ТМЦ, находящимся в пути».

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

III. Учетная политика

Основополагающие правила по ведению бухгалтерского учета обозначены в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года.

Предметом бухгалтерского учета является финансово-хозяйственная деятельность организации. В бухгалтерском учете Общества отражается взаимосвязь всех элементов бухгалтерского учета, которая обеспечивает полное, объективное и непрерывное отражение всей хозяйственной деятельности предприятия. Элементами метода бухгалтерского учета является документирование, инвентаризация, оценка, калькуляция, счета, двойная запись, баланс, отчетность.

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

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

Все хозяйственные операции отражаются в момент их непосредственного совершения, т.е. в момент отгрузки (способ начисления).

Все объекты бухгалтерского учёта выражены в денежной форме, только в рублях РФ.

Все проведённые в бухучёте операции подтверждены документами, которые можно разделить на две ключевые группы: первичные – это документы, которые являются основным подтверждением свершенного факта хозяйственной жизни организации, и учетные регистры – это специальные журналы, в которых регистрируются первичные документы в хронологическом порядке.

Назначение оборотно-сальдовой ведомости заключается в проверке правильности остатков и оборотов по счетам бухгалтерского учета за определенный период.

Сверка фактических активов и обязательств с данными, которые отражены в бухучёте, производится раз в год (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности).

При инвентаризации запасов Общество проверяет товары на складах – их количество, качество и номенклатуру – и сверяет данные с данными учёта. Способ учета материалов - ФИФО. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

Учетная политика по бухгалтерскому Общества (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изм.)

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утв. Приказом руководителя №2001 от 29.12.2022г.

Информация об изменении учетной политики

Общество не вносило изменения в учетную политику, применяемую в 2023 году.

Нематериальные активы, НИОКР

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

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

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

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

Способ определения амортизации нематериального актива в 2023 году не изменялся.

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

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, учтенные на отдельном субсчете счета учета нематериальных активов, результаты которых используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества, списываются по каждой выполненной работе линейным способом.

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

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

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

Основные средства

Имущество организации группируется по составу, функциональной роли и источникам образования. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о капитальных вложениях и об основных средствах производится в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Основные средства в течение времени эксплуатации амортизируются, т.е. постепенно переносят его стоимость на счет 02.

Начисление амортизационных отчислений по всем основным средствам производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в группу.

Начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или временного прекращения использования основных средств. При переводе основного средства на консервацию амортизация продолжает начисляться. Консервация не является основанием для ее приостановления (п.28 ФСБУ 6/2020).

Приостанавливается начисление амортизации, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

После окончания амортизационного периода амортизация перестает начисляться.

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

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств	Срок полезного использования, месяцев
1	Здания	360
2	Сооружения	360
3	Машины и оборудование	От 36 до 180
4	Транспортные средства	От 36 до 180
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 24 до 85
6	Офисное оборудование	От 24 до 36

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

Капитальные затраты и внеоборотные активы

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Запасы

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

К запасам относятся:

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

(п.3 ФСБУ 5/2019)

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

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

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

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

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

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

Общество ведет учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Для учета поступления и движения специальной оснастки используются унифицированные (типовые межотраслевые) формы первичных документов М-4, М-11, ОС-1, ОС-4, ОС-6.

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

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

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

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

По способу включения в себестоимость затрат на производство - прямые и косвенные. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

Управленческие расходы не входят в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019). Соответственно, счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается на счет 90 «Продажи».

Полная себестоимость продукции определяется путем суммирования производственной себестоимости и внепроизводственных затрат, которые относятся к реализации продукции.

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

- при осуществлении деятельности, связанной с обработкой и переработкой сырья, сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье (в количественном выражении), за вычетом технологических потерь;
- при выполнении работ сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ с учетом процента готовности в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

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

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

Общество признает кредиторской задолженностью:

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

Общество признает дебиторской задолженностью:

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

Отложенные налоговые активы и обязательства

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

Учет курсовой разницы

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

Использование среднего курса иностранной валюты для пересчета в рубли стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в связи с совершением большого числа

однородных операций в такой иностранной валюте при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, исчисленному за месяц или любой более короткий период, не производится.

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

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

Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

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

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

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

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

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

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

Учет расходов

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

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

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

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

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

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

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

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

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

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

Резервы Общества

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

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

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

Собственные средства (капитал) Общества

Собственный капитал Общества состоит из следующих частей:

- уставный капитал;
- резервный капитал (фонд);
- добавочный капитал;
- чистая (нераспределенная) прибыль.

Учет расходов по кредитам и займам

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

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

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

Налог на добавленную стоимость (НДС)

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2023 году Общество применяло при реализации следующие ставки:

20% – реализация на территории РФ,

0% – экспорт, без НДС (операции, не облагаемые НДС).

Согласно требований НК РФ Общество не ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах. Учет косвенного НДС ведется на счете 68.10.

«Прочие налоги и сборы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

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

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Исчисление налога на прибыль (ст.286 НК РФ) осуществляется поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

В 2023 году Обществом рассчитаны и отражены в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями гл.25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы ПНА (постоянных налоговых активов), ПНО (постоянных налоговых обязательств) и ОНО (отложенных налоговых обязательств), ОНА (отложенных налоговых активов)

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

IV. Корректировки и прочие изменения в отчетности, относящиеся к предыдущим периодам, связанные с сопоставимостью показателей

Отдельные показатели граф на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки по причине:

1.Корректировка «Дебиторская задолженность», в т. ч. авансы выданные:

Произведена корректировка существенной ошибки прошлых лет с переносом сумм по разделам баланса. В 2021 и 2022 годах возникла дебиторская задолженность по авансам выданным, в части авансов выданных, связанных со строительством основных средств, отраженных на счетах бухгалтерского учета:

Строка 1234 Бухгалтерского баланса:

Счет/ субсчет	Задолженность на 31.12.2022	Задолжен-ность на 31.12.2021
60.05	635 393	44 731
60.32	0	2 100
Итого	635 393	46 831

тыс. руб.

Ошибка исправлена в 2023 году, что привело к изменению показателей дебиторской задолженности и основных средств в ретроспективном пересчете.

В результате произведенных корректировок изменены показатели 2022 года и 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022					
1150	Основные средства	884 138	1	635 393	1 519 531
1153	авансы выданные, связанные со строительством основных средств	0	1	635 393	635 393
1100	Итого по разделу I	972 204	1	635 393	1 607 597
1230	Дебиторская задолженность	1 529 518	1	(635 393)	894 125
1232	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 529 518	1	(635 393)	894 125
	в том числе:				
1234	авансы выданные	892 334	1	(635 393)	256 941
1200	Итого по разделу II	3 469 672	1	(635 393)	2 834 279
Корректировка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021					
1150	Основные средства	757 732	1	46 831	804 563
1153	авансы выданные, связанные со строительством основных средств	0	1	46 831	46 831
1100	Итого по разделу I	841 758	1	46 831	888 589
1230	Дебиторская задолженность	1 267 642	1	(46 831)	1 220 811
1232	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 267 642	1	(46 831)	1 220 811
	в том числе:				
1234	авансы выданные	306 928	1	(46 831)	260 097
1200	Итого по разделу II	3 007 450	1	(46 831)	2 960 619

V. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании бухгалтерского учёта Компания составляет отчётность за каждый месяц, квартал, полугодие и год.

Активы и пассивы баланса, в свою очередь, сгруппированы по строкам, в которых отражаются обороты за отчетный период по однотипным операциям и объектам бухучета.

На основании данных финансово-хозяйственной деятельности Общество формирует бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, регламентированные Приказом Минфина №66н, утв. Приказ Минфина России от 02.07.2010г.

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

На основании данных бухгалтерской отчетности производятся расчеты ликвидности, платежеспособности, рентабельности и эффективности использования ресурсов Компании.

Бухгалтерский баланс

1.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы (НМА) Общества состоят из товарного знака, патента на полезную модель остаточная стоимость на 31.12.2023 составляет 123 тыс. руб., на 31.12.2022 - 107 тыс. руб.

Состав и движение НМА за 2023и 2022 год отражены в таблицах «Наличие и движение нематериальных активов», «Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

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

Расшифровка НИОКР по темам представлена в таблице:

№ п/п	Наименование ОКР	тыс. руб.	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 с ветрозащитными фитинговыми упорами" этап 2	1 174	
2	ОКР "Контрольные испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6953	775	
3	ОКР "Проведение квалификационных испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод.13-6923" этап 2	750	
4	ОКР "Тех. сопровождение работ по постановке на производство упоров передних и упоров задних 1,2 этапы	700	
5	ОКР "Контрольные испытания полувагона модели 12-9766 с учетом предварительного извещения МПЦА.1551-23ПИ"	650	
6	ОКР "Разработка тех. инструкции по приемочному ультразвуковому контролю черновых и чистовых осей"	474	
7	ОКР "Типовые испытания полувагона мод.12-9766 с кузовом, изготовленным на производственных площадях ООО «Новотехрейл»	444	
8	ОКР "Участие в модернизации платформы мод.13-9924 с ветрозащитными фитинговыми упорами"	376	
9	ОКР "Проведение квалификационных испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод.13-6953" этап 3	315	
10	ОКР "Проведение подконтрольной эксплуатации вагонов-платформ модели 13-6716" этап 2	315	
11	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 с ветрозащитными фитинговыми упорами" этап 1	307	
12	ОКР "Проведение подконтрольной эксплуатации вагонов-платформ модели 13-6716" этап 1	180	
13	ОКР "Проведение испытаний платформ мод.13-6923 подконтрольной группы из установочной серии" этап 2	167	
14	ОКР "Проведение испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод. 13-6953", этап 1	143	
15	ОКР "Проведение испытаний платформ модель 13-6923 подконтрольной группы из установочной серии"	87	
16	ОКР "Проведение квалификационных испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод.13-6953"этап 4	64	
17	ОКР "Участие в постановке на про-во платформы мод.13-6716-01для перевозки рефрижераторных контейнеров, этап1	62	
18	ОКР "Разработка комплекта конструкторской документации и сопровождение процесса постановки на производство 40футовых вагонов-платформ повышенной грузоподъемности"	60	

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2023	на 31.12.2022
19	ОКР "Присвоение индекса модели вагону-платформе для крупнотонажных контейнеров"	20	
20	ОКР "Разраб.опытногообразца.вагона-платформы мод.13-6716 для перевоз.крупнотон.конт"		5 388
21	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 2		1 668
22	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 4		1 575
23	ОКР "Контрольные испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6953"		1 109
24	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 4		917
25	ОКР "Проведение типовых испытаний тележки двухосной модели 18-9875"		729
26	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 3		712
27	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 2		563
28	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 5		458
29	ОКР "Участие в модернизации платформы модели 13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров" этап 1		442
30	ОКР "Участие в постановке на про-во ваг-платф.для перевозки лес-ов мод13-6727и тележки18-9800"этап16		408
31	ОКР "Участие в модернизации платформы мод.13-6953 для перевозки 10 футовых контейнеров (этап3)		367
32	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 1		300
33	ОКР "Контрольные испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6716"		275
34	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 6		250
35	ОКР "Типовые испытания полувагона модели 12-9766 с боковыми стенами и торцевыми стенами, этап 5		225
36	ОКР "Вып-ниеразработки,сог-ния и утвержд.МТУ размещения и крепл.грузовна ваг-платф мод.13-9924-01"		80
37	ОКР "Внесение измен.вконстр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 5		50
38	ОКР "Внесение измен.вконстр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 6		40
Итого:		7 063	15 556

1.3.Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Изменение остаточной стоимости 2023 по отношению к 2022 произошло по следующим группам основных средств:

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств	тыс. руб.		
		Остаточная стоимость на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Изменение к 2022 году
1	Здания	420 821	416 819	4 002
2	Сооружения	26 035	20 350	5 685
3	Машины и оборудование	232 549	219 207	13 342
4	Транспортные средства	53 616	46 177	7 439
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 676	1 995	(319)
6	Офисное оборудование	2 511	2 714	(203)
7	Земельные участки	58 884	58 884	0
Итого		796 092	766 146	29 946

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 по сравнению с 31.12.2022 увеличилась на 29 946 тыс. руб. в связи с вводом оборудования и реконструкцией.

Незавершенное строительство на 31.12.2023 составило сумму 397 980 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022- 117 992 тыс.руб.). Увеличение произошло в связи с новым строительством здания обработки вагонных осей. В составе незавершенного строительства отражены объекты строительства, по которым отсутствовало движение в течение отчетного периода, информация представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование объекта ОС	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Комментарий
Вагоностроительный комплекс мощностью 4000 грузовых вагонов.	30 169	30 169	Разработан проект документации нового вагоностроительного производства. Продолжение работ планируется после решения акционеров об инвестировании в данный проект. Реализация проекта планируется 2024г.
Служебно-бытовая пристройка к зданию ЦМЦ	177	177	Строительство пристраиваемых служебно-бытовых помещений к зданию ЦМЦ-1 предусмотрено в 2024 году, в целях улучшения условий труда и быта работников цеха.
Сооружение очистных ливневых стоков	667	667	Выполнен проект. Планируется продолжение работ в 2023 году
Эстакада крановая крытая	10	10	Эстакада для производства погрузочно-разгрузочных работ будет реконструирована в 2023 году.

На балансе Общества на 31.12.2023находятся объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое, временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 15 563 тыс. руб., на 31.12.2022объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое и временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 15 563 тыс. руб., информация представлена в таблице:

тыс. руб.

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

16	00864 Сепаратор сливоотделитель, 00864	15	7	8
17	00765 Прицеп, 00765	15	10	5
18	00870 Прицеп тракторный, 00870	29	18	11
19	00841 Транспортёр, 00841	16	10	6
20	00816 Транспортёр, 00816	11	7	4
21	00815 Транспортёр, 00815	11	7	4
22	01094 Сушка для семян, 01094	57	36	21
23	01374 Насос глубинный, 01374	4	3	1
24	00873 Эл.котел, 00873	103	47	56
25	00385 Котел, 00385	56	18	38
26	00918 Центрофуга, 00918	19	12	7
27	00768 Котел водогрейный, 00768	104	33	71
28	00408 Котел водогрейный, 00408	86	28	58
29	00540 Котел водогрейный, 00540	74	24	50
30	02887 Щит управления пастеризатором, 02887	70	22	48
31	00722 Подстанция трансформаторная, 00722	273	22	251
32	00721 Котельная, 00721	1 125	146	979
33	01069 Комбайн, 01069	128	59	69
34	01555 Косилка, 01555	32	20	12
35	00710 Прицеп тракторный, 00710	12	7	5
36	03216 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона	12 174	6 540	5 634
37	03256 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона	11 815	5 956	5 859
38	03202 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осногоп/в	12 630	11 169	1 461
39	03262 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осногоп/в	12 627	10 018	2 609
40	00152 Прессс механический двухривошипный К-3535А	300	300	-
41	00044 Пресс механический двухривошипный КГ 05106	176	176	-
42	00715 Пресс чеканочный КБ 8336	285	285	-
	Итого	65 074	35 572	29 502

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Земельный участок (размещение антенной опоры МТС)	1	1
Здание общежития (сотовая связь МТС)	3	3
Здание общежития (банкомат)	30	31
Здание общежития (сотовая связь Т2Мобайл)	12	12
Здание общежития (ПАО Мегафон)	28	28
Всего:	74	75

В соответствии с положениями учетной политики Общество не производило переоценку основных средств в 2023 году.

Обесценение основных средств.

На конец в 2023 г. Обществом проведена проверка основных средств на обесценение в соответствии с требованиями п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, п.9 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов», введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015 №217н

Признаков возможного обесценения основных средств не выявлено.

Общество не проводила формальную оценку возмещаемой суммы в отсутствие признаков обесценения активов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Информация о наличии и движении объектов ОС и НЗС за 2023 и 2022 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1.4. Доходные вложения (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

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

Информация о наличии и движении доходных вложений за 2023 и 2022 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1.41. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В отчетности на 31.12.2023 финансовые вложения относятся к долгосрочным, т.к. срок обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 345 000 тыс. руб., а именно вклад в уставный капитал ООО «Вагонник» в размере 250 000 тыс. руб. и предоставленный займ в сумме 95 000 тыс.руб. по договору новации.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

В отчетности на 31.12.2022 финансовые вложения не отражались

Информация о наличии финансовых вложений за 2023 год раскрыта в разделе «Финансовые вложения» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование прочего внеоборотного актива	Сумма	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сертификация продукции	30 379	41 522
Расходы будущих периодов	-	11 555
Итого:	30 379	53 077

тыс. руб.

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

Увеличение запасов в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло в связи с ростом производства в сумме 754 036 тыс. руб.:

по группе Сырье и материалы произошло увеличение в сумме 721 025 тыс. руб.;

по группе Незавершенное производство увеличение в сумме 33 011 тыс. руб.

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

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

Информация о движении материально-производственных запасах раскрыта в разделе «Запасы и затраты» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

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

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

<i>тыс. руб.</i>				
СУБСЧЕТ	НАИМЕНОВАНИЕ	НА 31.12.2023	НА 31.12.2022	НА 31.12.2021
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ и материалам в пути	159 569	47 472	44 200
19.04	НДС по услугам	3 743	47	18
19.08	НДС при строительстве основных средств	1 316	-	-
19.10	НДС, уплачиваемый при импорте из таможенного союза	11 333	-	-
Итого:		175 961	47 519	44 218

В составе НДС по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2023г. отсутствуют счета-фактуры для принятия к вычету от поставщика, либо в случае обнаружения в документе ошибок до момента исправления. Пока счет-фактура отсутствует, покупатель не вправе вычесть НДС, поэтому на счете 19 числится дебетовое сальдо. Как только счет-фактура поступит, покупатель спишет налог в дебет счета 68 «Расчеты с бюджетом».

1.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составила 3 082 637 тыс. руб. Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 1 023 301 тыс. руб. (33%), авансы выданные - 498 100 тыс. руб. (16%), прочая задолженность - 1 560 271 тыс. руб. (51%).

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Покупатели и заказчики	1 023 301	633 209
Авансы выданные	498 100	256 941
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечения	965	18
Расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами	511	40
Прочие дебиторы	1 559 760	3 917
Всего:	3 082 637	894 125

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

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Вагонник ООО	791 340	-
Промэкспортразвитие ТОО	148 500	-
Трансойл ООО	23 040	-
РРК ООО	-	355 521
Муромский завод Транспутьмаш ООО	24 222	262 100

Техресурс ООО	22 200	9 400
Рославльский филиал Смоленскрегионтеплоэнерго, ООО	5 206	4 526

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

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Евраз ТК ООО	289 010	2 444
НТР ООО	92 845	1 568
Металл Групп ООО	57 074	9 190
ТМК ПАО	15 850	2 434
ВМЗ АО	-	147 942
Проммашкомплект ТОО ТД	-	42 688
Торговый дом ММК ООО	9 038	2 634

Дебиторская задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность составляет 3 713 тыс. руб.

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2023 г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности. Основную долю составляет задолженность ПАО «Ашинский металлургический завод». На данный момент времени возобновлено сотрудничество, размещен заказ и произведена предоплата за металлопрокат, который будет использоваться при строительстве длиннобазной платформы мод.13-6716. При окончательной оплате дебиторская задолженность будет учтена.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания истечения срока исковой давности.

Списание задолженностей с истекшим сроком исковой давности в 2023г. Обществом производилось:

Наименование контрагента	Сумма
Межрайонная ИФНС №1 по Смоленской области	82
ИФНС России по г.Домодедово Московской области	6
Волков Алексей Владимирович	13
Колосов Михаил Александрович	18
Мялковский Владислав Олегович	28
ЭНЕРГОКОМПЛЕКС ООО	30
Кармалов В.Н.	1
Всего:	178

В составе прочих расходов учтена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 178 тыс. руб.

Общество не формировало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной (сомнительной) задолженности, что подтверждено данными инвентаризации, первичными документами и условиями договоров.

Дебиторская задолженность, учтенная по состоянию на 31.12.2023г. является краткосрочной, со сроком погашения (обращения) менее 12 месяцев после отчетной даты и отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочной дебиторской задолженности обосновано.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составила 894 125 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность составила 152 910 тыс. руб. Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 633 209 тыс. руб. (71%), авансы выданные - 256 941 тыс. руб. (29%).

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

На 31.12.2023г. под депозит размещены денежные средства во Владимирском отделении №8611 ПАО Сбербанк в размере 770 000 тыс. руб. на 31.12.2022г. под депозит размещены денежные средства во Владимирском отделении №8611 ПАО Сбербанк в размере 150 000 тыс. руб., информация представлена в таблице:

Наименование	<i>тыс. руб.</i>	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Депозитные сделки краткосрочные	770 000	150 000
Денежные средства на расчетном счете	25 686	42 366
Денежные средства на валютном счете	-	-
Денежные средства в кассе	63	68
Итого:	795 749	192 434

1.10. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наименование прочего оборотного актива	<i>тыс. руб.</i>	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
лицензии	-	203
программное обеспечение	120	143
страхование	2 174	1 771
сертификаты	48	-
расходы будущих периодов	4 073	-
недостачи	3	-
Итого:	6 418	2 117

Таким образом, из оборотных активов по состоянию на 31.12.2023:

- денежные средства составляют 11,58% или 795 749 тыс. руб. (за 2022- 5,55% или 192 434 тыс. руб.);
- запасы - 35,7 % или 2 452 120 тыс. руб. (за 2022- 48,94% или 1 698 084 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность - 50,06 % или 3 434 651 тыс. руб. (за 2022- 44,08 % или 1 529 518 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 активы Общества составили сумму 8 466 571 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы - 1 597 672 тыс. руб., оборотные активы - 6 868 899 тыс. руб.

1.11. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года Уставный капитал Общества не менялся и составляет 870 808 тыс. рублей.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию составляет (требование Приказ Минфина 29н, п.16) за 2023 год 1 104 593 тыс. руб., за 2022 год 244 173 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 1 268 руб. Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 280 руб.

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

В 2023 году Общество не осуществляло публичного размещения облигаций или иных ценных бумаг, в объеме и порядке установленными Банком России.

В соответствии с нормами ст.92 Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.1995г. (с изм.) у Общества отсутствует обязанность публиковать годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 год, а также Общество не имеет намерений утверждать и размещать годовой отчет за 2023год в сети «Интерфакс».

1.12.Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал сформирован за счет налога на добавленную стоимость по имуществу, внесенному в уставный капитал Общества. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022составляет 4 695 тыс. рублей, изменений не было.

1.13.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал Общества создан в соответствии с законодательством РФ и Уставом организации. По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022составляет 43 540 тыс. руб., изменений не было. Увеличение резервного капитала производится по решению учредителя.

В соответствии с Уставом Общества после утверждения отчетности годовым общим собранием акционеров отчисление в резервный фонд Общества не производилось, так как, достигнут пятипроцентный размер, размер которого ограничен Уставом Общества. По итогам 2023 года в резервный фонд Общества отчисление не производилось.

Таким образом, стоимость чистых активов (строка 1300 бухгалтерского баланса) составила:

- по состоянию на 31.12.2023-2 022 082тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 1 151 274 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022- 1 276 261 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 405 453 тыс. руб.

Расчет чистых активов:

за 2023: стр.1600 (ф.№1)-стр.1400 (ф.№1)-стр.1500 (ф.№1) +стр.1530(ф.№1) = 2 022 082 тыс. руб.

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

Увеличение собственного капитала Общества в 2023 году к уровню 2022 года составило 745 821 тыс. руб.

Акции, выпущенные акционерным обществом, либо находящиеся в собственности Общества в 2023 и 2022году отсутствуют.

В 2023 году Общество получило финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в виде возмещения расходов на приобретенные средства индивидуальной защиты в размере 4 914 тыс. руб., в 2022 году в размере 4 672 тыс. руб.

1.14.Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 5 903 378 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей в сумме 5 546 501тыс. руб. (94%), расчеты с поставщиками и подрядчиками - 301 945 тыс. руб. (5%), расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами в сумме 33 828 тыс. руб. (1%), налоги и страховые взносы- 17 802 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	301 945	238 243
Авансы полученные	5 546 501	1 243 118
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	14 349	46 476
Задолженность по внебюджетным фондам	3 453	86 285
Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами	33 828	30 655
Прочие кредиторы	3 302	6 736
Всего кредиторская задолженность	5 903 378	1 651 513

Задолженность крупным поставщикам и подрядчикам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авиагрегат АО	82 080	-
Трансойл ООО	22 800	-
СД Транс ООО	21 380	22 665
Транспневматика Сервис ООО	17 110	8 112
Транскомплект ООО	17 230	18 350
Уралкуз ПАО	16 594	-
Тверская торговая компания ООО	15 041	12 374
ТЛТ ООО	14 782	11 255
Муромский завод Транспутьмаш ООО	12 993	31 942
Спецэнергомаш ООО	9 217	6 250
ТТМ ООО	6 195	18 365
Металлинвест-Екатеринбург, ООО Компания	1 847	43 342
Газпром Межрегионгаз Смоленск ООО	186	3 073

Кредиторская задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность составляет 3 261 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами на 31.12.2023 г. подтверждена актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания истечения срока исковой давности.

Списание кредиторской задолженностей с истекшим сроком исковой давности в 2023г. Обществом производилось по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма
Индуктор ТД ООО	1 728
Дронников В.С.	1
Грузовая Компания ООО	36
Транснефтересурс ООО	48
Всего:	1 813

В составе прочих доходов учтена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 1 813 тыс. руб.

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

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

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

тыс. руб.

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

В течение 2023 года Обществом было уплачено процентов по данному займу в сумме 3 980 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

За 2022 год Обществом было уплачено процентов по полученному займу в сумме 1 581 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствовала.

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

В течение 2023 года для пополнения оборотных средств Обществом привлекались заемные средства, в том числе:

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

тыс. руб.

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

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

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № 420C009IMMF от 07.09.2022 за 2023 год в полном размере 250 000 тыс. руб.

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

тыс. руб.

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

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

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № 420C009J9MF от 07.09.2022 за 2023 год в полном размере 250 000 тыс. руб.

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

тыс. руб.

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

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

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № ВКЛ-2069_МФ от 16.04.2021 за 2023 год в полном размере 500 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 Общество задолженностей по кредитам не имеет.

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 54 478 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

В течение 2023 года Общество предоставляло и получало по договорам товарного займа товарно-материальные ценности.

За 2022 год Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 114 262 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствовала.

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1.15.3.Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550) Бухгалтерского баланса

Общество является Арендатором, операции которого подлежат квалификации в качестве финансовой аренды (лизинга) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

В течение 2023 года Общество Согласно графиков лизинговых платежей по договорам лизинга с ООО «Альфамобиль» грузовые машины КАМАЗ М1840 5490-s5 в количестве 3 штук и прицепы ТОНАР 9888 в количестве 3 штук погасило задолженность в размере 8 723 тыс. руб., в т. ч. НДС.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом переведена долгосрочная задолженность по лизингу в краткосрочную, в связи со сроком погашения задолженности до 24 октября 2024 года.

На 31.12.2023 года по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по объектам лизинга на сумму 7 275 тыс. руб.

Задолженность по процентам на 31.12.2023 года отсутствует.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Общество, как лизингополучатель не применяет в отношении лизинговых операций упрощенный порядок учета, предусмотренный п. 11 ФСБУ 25/2018, так как договора лизинга содержит условия о выкупе предмета лизинга (подп. «а» п. 12 ФСБУ 25/2018, ст. 11, п. 1 ст. 19 Федерального закона от 29.10.1998 N 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»).

1.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражен резерв по неиспользованным отпускам сотрудников Общества в размере 89 222 тыс. руб. Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражены в разделе «Оценочные обязательства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

Отчет о финансовых результатах

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

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

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2022 году
	2023	2022	
Новое вагоностроение	16 102 500	11 636 261	4 466 239
Изготовление запасных частей	669 857	810 526	(140 669)
Прочие	47 901	49 589	(1 688)
Итого:	16 820 258	12 496 376	4 323 882

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

тыс.руб.

Наименование	2023	2022
РРК ООО	112 320	-
Муромский завод Транспутьмаш ООО	-	189 000
Уралкуз ПАО	1 691	-
Рославльский филиал ООО Смоленскрегионтеплоэнерго	4 497	4 202
СД Транс ООО	-	4 090
ТТМ ООО	325	22 119
ОМК Стальной путь АО	-	19 152
ТТК ООО	-	8 074
Спецвагонснаб ООО	-	191 400
НТР ООО	11	-
Кронверк ООО	-	2 975
ЖД Сервис ООО	1 212	2 640
Вента ООО	-	405
Галушкин И.А. ИП	-	24
Итого:	120 056	444 081

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

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2022 году
	2023	2022	
Новое вагоностроение	14 200 201	10 791 642	3 408 559
Изготовление запасных частей	517 001	683 361	(166 360)
Прочие	66 871	59 867	7 004
Итого:	14 784 073	11 534 870	3 249 203

Увеличение себестоимости продаж обусловлено ростом объема производства и реализации продукции, работ и услуг.

Расходы по обычным видам деятельности содержат, в том числе:

тыс.руб.

Статья расхода	2023 год	2022 год	Изменение к 2022
Расходы по энергетическим ресурсам всего, в том числе:	126 295	114 682	11 613
Электроэнергия	72 360	61 412	10 948
Газ	53 935	53 270	665

Оплата труда персонала

Заработная плата выплачивается в сроки, установленные коллективным договором. Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами по состоянию на 31.12.2023 составляет 33 828 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022-30 655 тыс. руб. Вся задолженность перед персоналом является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Полная информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в разделе «Затраты на производство» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По данным Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу по разделу «Затраты на производство» сумма прочих расходов составила за 2023 год - 266 655 тыс. руб. за 2022 год - 143 009 тыс. руб., расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Статья расхода	2023 год	2022 год	Изменение к 2022
Энергоресурсы	126 295	114 682	11 613
Налоги и сборы	786	820	(34)
Командировочные расходы	3 031	1 243	1 788
Подготовка кадров(повышение квалификации)	247	132	115
Расходы на содержание зданий общехозяйственного назначения	3 380	3 491	(111)
Работы сторонних организаций	121 038	14 851	106 187
Вода, водоотведение	11 878	7 790	4 088
Итого:	266 655	143 009	123 646

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

Статья расхода	2023 год	2022 год	Изменение к 2022
Зарплата АУП	215749	155 763	59986
Служебные командировки	2838	2 672	166
Канцелярские расходы	1636	3 336	(1700)
Расходы на связь	2791	2 456	335
Расходы на содержание ВТ	1387	698	689
Зарботная плата специалистов и служащих	73992	61 524	12468
Зарботная плата охраны	25695	16 514	9181
Расходы на обслуживание легковых а/м.	11692	7 631	4061
Содержание автобусов	1714	2 276	(562)
Услуги тепловоза	17153	17 297	(144)
Содержание ж/д путь	24380	3 637	20743
Зарплата контролеров ОТК и прочего обслужив.персонала	44513	35 096	9417
Амортизация основных средств	4314	3 520	794
Содержание зданий, сооружений, инвентаря общезаводского назначения	9991	10 448	(457)
Ремонт зданий, сооружений, инвентаря	11531	3 363	8168
Содержание ЦЗЛ	881	760	121
Содержание здравпункта	222	286	(64)
Содержание складского хозяйства	1038	1 660	(622)
Охрана труда	584	1 190	(606)
Повышение квалификации, подготовка кадров	905	194	711
Информационные услуги	2287	2 046	241
Налог на землю	1357	1 798	(441)
Налог на имущество	9216	9 211	5
Инспекционный контроль	5125	5 263	(138)
Инспекционный контроль сертифицированной продукции	1867	857	1010
Конструкторская документация	1140	1 101	39
Аудиторские, консультационные услуги	400	400	0
Зарплата по контракту, труд.соглашению	2531	355	2176
Подписка на газеты и журналы	202	173	29
Конструкторские работы	18385	27 506	(9121)
Расходы будущих периодов (сертификация,страхование)	21150	14 717	6433
Природоохранные мероприятия	2873	306	2567
Резервы предстоящих расходов по отпускным	44300	32 565	11735
Больничный лист за счет завода	621	905	(284)
Прочие расходы	5183	4 027	1156
Итого:	569643	431 551	138092

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

тыс.руб.

№ п/п	Виды расходов	2023 год	2022год	Изменение к 2022
1	Транспортные расходы	1 724	35 351	(33 627)
2	Регистрация вагонов	8139	6 111	2 028
3	Услуги таможенного представителя	49	185	(136)
4	Погрузка, транспортировка, увязка, предоставление вагонов, размещение	9 078	10 269	(1191)
5	Вознаграждение агента	2 000	21 290	(19 290)
	Итого:	20 990	73 206	(52 216)

Уменьшение коммерческих расходов в 2023 году обусловлено уменьшением объемов железнодорожных транспортных затрат, затрат по погрузке, увязке, предоставлению и размещению вагонов, вознаграждению агента в соответствии с условиями договоров.

1.20. Проценты к получению и уплате (строки 2320, 2340), Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета отражены суммы за 2023 - 59 686 тыс. руб.: начисленные банком проценты по вкладам на депозитные счета - 56 587 тыс. руб., проценты по займу (договор новации ООО «Вагонник») - 3 099 тыс. руб.

За 2022 - 21 013 тыс. руб.: начисленные банком проценты по вкладам на депозитные счета - 4 116 тыс. руб., гранты по компенсации части затрат на уплату процентов по кредитам банков - 9 574 тыс. руб., оплата по сделке фиксации максимума процентной ставки по полученному кредиту - 7 323 тыс. руб.

Сумма прочих доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах составила за 2023 год - 16 635 тыс. руб. и 17 155 тыс. руб. за 2022 год.

Сумма прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2023 год составила 60 575 тыс. руб. и 56 476 тыс. руб. за 2022 год.

Полная расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1. Проценты к получению	010	59 686	21 013	-	-
2. Проценты к уплате	020	-	-	54 478	116 577
в том числе:					
проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	021	-	-	54 478	116 577
3. Продажа (покупка) иностранной валюты	030	-	-	-	1 832
4. Продажа основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты)	040	2 689	7 861	727	4 447
в том числе:					
основных средств	041	54	709	-	-
запасов	042	682	7 152	-	-
товарный займ	043	-	-	727	-
прочих (металлолома)	045	1 953	-	-	4 447

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6
5. Расходы по содержанию законсервированных производственных мощностей и объектов	070	-	-	577	598
6. Расходы по исправлению готовой продукции	090	-	-	-	-
7. Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций	140	-	-	4 791	3 003
9. Списание сумм неиспользованных остатков резервов на финансовые результаты	160	169	181	-	-
10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания	170	3 520	747	-	-
в том числе:					
выбытие объектов основных средств	171	3 500	490	-	-
выбытие иных активов	172	20	257	-	-
11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	210	1 735	42	-	-
12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	230	3 309	3 210	-	-
13. Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков	240	205	-	-	1 201
14. Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	250	-	-	(876)	6 351
из них:					
- пересчет налогов	251	-	-	(876)	-
15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей	260	-	442	566	-
16. Судебные расходы	290	-	-	3 865	207
17. Курсовые разницы, возникающие при переоценке в установленном порядке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте прочие курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	330	-	-	21	1 768
18. Перечисление средств (взносов, выплат и т.д), связанных с благотворительной деятельностью.	360	-	-	2 500	2 000
19. Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	361	-	-	8 097	2 287
20. Перечисления средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с содержанием здравоохранения, народного образования, культуры и спорта, детских дошкольных учреждений, детских лагерей отдыха и т.д.	370	-	-	4 709	4 482
в том числе:					
здравоохранение	371	-	-	1 722	2 143
культура	372	-	-	471	493
санатории и дома отдыха	373	-	-	2 516	1 846
21. Выплаты согласно коллективным договорам неработающим пенсионерам.	380	-	-	1 344	812
22. Финансирование, полученное из бюджета, в т.ч.	420	4 914	4 672	-	-
23. Средства, перечисляемые в благотворительный фонд "Почет"	430	-	-	594	629
24. Средства, перечисляемые в НПФ "Благосостояние" на уставную деятельность	440	94	-	-	53

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6
25.Расходы, связанные с отчислением средств профорганизациям на цели, определяемые коллективным договором.	450	-	-	3 844	3 070
26.НДС за счет собственных средств организации	470	-	-	4 140	2 346
27.Некомпенсируемые из бюджета расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке (ЦФС 9/57 от 18.10.2001)	496	-	-	-	-
28.Прочие	700	-	-	25 676	21 390
В С Е Г О ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	900	76 321	38 168	115 053	173 053

Расшифровка строки 700 прочих доходов и расходов представлена в таблице:

<i>тыс.руб.</i>			
№ п/п	Наименование	2023	2022
1	Вознаграждение членам Совета Директоров	13 543	12 476
2	Вознаграждение секретарю Совета Директоров	1 334	1 141
3	Гос. пошлина	280	-
4	Расходы на организацию и проведение собраний акционеров	692	607
5	Штрафные санкции	306	-
6	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение производителей желез.техники"	3 100	-
7	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение смоленских строителей"	45	65
8	Премия к праздничным датам	673	633
9	Страховые взносы	3 524	3 212
10	Материальная помощь работникам на лечение	25	70
11	Плата за пользование радиочастотного спектра (Роскомнадзор)	8	8
12	Материальная помощь мобилизованным и их семьям	120	480
13	Служебная квартира	49	51
14	Выплаты за счет прибыли	26	158
15	Премия к юбилейным датам	545	330
16	Утилизация оборудования	22	18
17	Налог на землю (непроизводственная)	29	31
18	Премия за спортивные соревнования	105	90
19	Оценка акций	390	770
20	Административный штраф	560	250
21	Увеличение величины оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков	206	181
22	Оценка имущества	92	799
23	Компенсация морального вреда	2	20
	Итого:	25 676	21 390

Свернутое отражение прочих доходов и расходов представлена за 2023 год в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Сумма сворачивания
1	4. Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	116 284	114 322	113 595
3	10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности	4 382	862	862
4	11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	1 913	178	178
5	14. Прибыль (убыток) прошлых лет	1	(875)	1
6	12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хоз. договоров	3 448	139	139
7	15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей	330	896	330
8	17. Курсовые разницы	173	194	173
9.	24. средства, перечисленные в НПФ «Благосостояние» на уставную деятельность	115	21	21
	Итого:			115 299

тыс. руб.

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

Курс иностранной валюты

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

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Изменение к 2021
Основные средства	31 977	21 758	10 219
Нематериальные активы	0	198	(198)
Внеоборотные активы	81	40	41
Оценочные обязательства и резервы	1 344	1 483	(139)
Доходы будущих периодов	2	0	2
Итого:	46 614	35 162	11 452

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

Изменение отложенного налога на прибыль составило на 31.12.2023 - (11 490) тыс. руб., на 31.12.2022 - (5 776) тыс. руб.

1.22 Имущество, учитываемое на забалансовых статьях

На забалансовых статьях учитываются следующие ценности:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, всего, в т.ч.:	1 894	1 894
1.1	-металлолом компаний ООО «Межрегионсервис», ОАО НГК «Славнефть», ЗАО «Брянский АМЗ» и других организаций	714	714
1.2	- колесные пары вагонные нового формирования типа РУ1Ш-957Г с буксовым узлом (ч.5706-10.40.00.000СБ)	98	98
1.3	- рама боковая, балка надрессорная, планка 333.35.00.034, ложементы	1 082	1 082
1.4	- оси чистовые вагонные типа РУ1Ш	-	-
2.	активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство	47 310	42 799
3.	имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	2 783	2 432
4.	спищенная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	93 455	93 383
5.	износ жилищного фонда (служебная квартира)	257	234
6.	обеспечения обязательств и платежей полученные	0	1 000 000
7.	обеспечения обязательств и платежей выданные	425 270	1 638 894

Основные средства, полученные в аренду

На 31.12.2023 и на 31.12.2022у Общества арендованные средства на забалансовых счетах отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные

На 31.12.2023 г. у Общества полученные обязательства отсутствуют.

На 31.12.2022 г. у Общества отражены полученные обязательства по оплате ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на сумму 1 00 000 тыс. руб.

Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2023 г. у Общества отражены выданные обязательства УФК по г. Москве (Федеральное государственное автономное учреждение "Российский фонд технологического развития" на сумму 425 270 тыс. руб.

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

1.23 Отчет об изменениях капитала

Увеличение капитала

Величина капитала на 31 декабря 2023 года составляет 2 022 082 тыс. руб., уменьшение капитала в 2023 году произошло за счет выплаты дивидендов на сумму 358 773 тыс. руб. и увеличение за счет прибыли на сумму 1 104 595 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2022 года составляет 1 276 261 тыс. руб.

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

1.24 Отчет о движении денежных средств

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

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

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

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

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование показателя	Код строки	2023	2022
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4111	3 428 822	2 241 253
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4112	256	259
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4119	2 566	7 193
возврат НДС на расчетный счет	4119	0	482 751
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, продажа основных средств	4211	125	142
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4121	(3 006 330)	(2 272 231)

Наименование показателя	Код строки	2023	2022
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4221	(9 367)	(126 227)
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129	(11 099)	(5 379)
НДС - платежи в бюджетную систему РФ, налоговый агент	4129	(542 495)	(333 099)
Итого НДС сальдированный	4119	-	-
Итого НДС сальдированный	4129	(137 522)	(5 338)

Сальдированный результат по НДС 2023 год отражен по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 137 522 тыс. руб.

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

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих поступлений по текущей деятельности	2023 год	2022 год
1	Расчеты с подотчетными лицами	976	857
2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	69 790	48 665
3	Положительная разница по свернутым НДС-потокам	-	-
	Итого:	70 766	49 522

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих платежей по текущей деятельности	2023 год	2022 год
1	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	4 791	1 247
2	Расчеты с подотчетными лицами	37 464	26 446
6	Спонсорство и благотворительность	4 714	4 923
7	Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии, комитетам	14 877	2 544
8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (займ)	1 500 000	-
9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48 273	24 555
10	Отрицательная разница по свернутым НДС-потокам	137 522	5 338
11	Итого:	1 747 641	65 053

VI. Непрерывность деятельность

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством Общества проведена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Признаков неспособности продолжать деятельность непрерывно не выявлено.

В 2023 году на вагоностроительном рынке России сложилась благоприятная обстановка. Вся продукция, выпускаемая Обществом, была крайне востребована. В первую очередь это касалось полувагонов. Результатом работы завода в 2023 году стал рекордный объем построенного и реализованного подвижного состава - 4 070 единиц.

В течение 2023 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской Федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

Акционерами и руководством предприятия была обеспечена 100% загрузка имеющихся производственных мощностей. Год был завершен с положительным финансовым результатом.

В настоящее время вся выпускаемая заводом продукция также востребована на рынке. Уже в 2023 году были заключены договоры на поставку вагонов в объеме, превышающем планируемый полугодовой выпуск завода в 2024 году. К настоящему времени портфель заказов на 2024 год практически полностью сформирован. Соответственно обеспечена 100% загрузка мощностей до конца года.

Планов по ликвидации Общества Руководство не имеет.

По состоянию на 31.12.2022 объем незавершенного производства составлял 672 757 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 - 705 768 тыс. руб. При этом все вагоны и запасные части (колесные пары, чистовые оси), находящиеся в незавершенном производстве, изготавливались по действующим договорам и реализованы в первом квартале 2024 года.

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

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

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

VII. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты формируется по правилам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период с 01.01.2024 года по настоящую дату в целях пополнения оборотных средств Обществом кредитные средства не привлекались.

В феврале 2024 года Общество профинансировано по проекту «Организация производства новых вагонов» в размере 500 000 тыс. руб. по договору займа № ДЗ-10/24 от 24.01.2024, займодавец Федеральное государственное автономное учреждение "Российский фонд технологического развития».

Общество уверено в своевременном погашении полученного займа.

Выездная налоговая проверка с 01.01.2019 по 31.12.2023 не проводилась.

Иные события после отчетной даты не выявлены.

VIII. Политика в отношении заемных средств, управления финансовыми рисками

Маркетинговые риски

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

Учитывая благоприятную ситуацию на вагоностроительном рынке, сложившуюся в 2023 году, можно прогнозировать низкий уровень маркетинговых рисков.

Инвестиционный риск

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

Квалификация управленческого персонала

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

Отраслевые риски

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

Финансовые риски

Как все участники рынка Рославльский ВРЗ будет подвержен влиянию внешних факторов, напрямую воздействующих на финансовые результаты его деятельности, включая:

валютные риски;

рыночные риски, в том числе риски изменения процентных ставок;

риски ликвидности.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов.

Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность завода выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации завода.

Уровень финансовых рисков можно охарактеризовать как средний.

Правовые риски

Поскольку к деятельности завода не будет применяться каких-либо особых режимов налогообложения, налоговые риски могут рассматриваться как минимальные.

Применение Федеральной антимонопольной службой (ФАС) законодательства о доминирующем положении субъектов на рынке оценивается как незначительное, поскольку вероятная доля завода на рынке не превышает 20%.

Уровень правовых рисков для завода можно оценить как низкий.

Комплекс мер по снижению рисков

Вероятность возникновения рисков факторов в целом характеризуется как высокая.

В этих условиях Рославльским ВРЗ принимаются все меры для удержания стабильных рыночных позиций. Ведущая роль отводится повышению конкурентных преимуществ завода:

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

IX. Связанные стороны

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

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

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

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023 года

Связанная сторона	Характер отношений (доля владения и т.д.)
Назарова Галина Александровна	Контролирует Общество, наделена правом распоряжаться 51 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ»
ООО «Вагонник»	Право распоряжаться 49 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ»
Назаров Виктор Иванович	Аффилированное лицо - председатель Совета директоров
Бидный Сергей Васильевич	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Кондакова Елена Федоровна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Золотарева Светлана Сергеевна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Ерыкалова Наталия Владимировна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Черняк Геннадий Александрович	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Черняк Юрий Александрович	Аффилированное лицо - член Совета директоров, Генеральный директор

Информация о связанных сторонах, по состоянию на промежуточные даты 2023 года

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

Связанная сторона	Характер отношений (доля владения и т.д.)
Балеев Вадим Михайлович	Контролирует Общество через компанию ООО «БалПромИнвест» (владение 90%), Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал Общества.
Кондакова Елена Федоровна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Назаров Виктор Иванович	Аффилированное лицо - председатель Совета директоров
Зайко Алина Анатольевна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Черняк Юрий Александрович	Аффилированное лицо - член Совета директоров, Генеральный директор

Бенефициарным владельцем Общества является гражданка РФ - Назарова Галина Александровна.

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами:
тыс. руб.

Задолженность	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность	2 344 308	621 768
ООО «Вагонник»	2 344 308	-
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	-	266 184
ООО «Проммаш»	-	50
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РПК»)	-	355 534
Кредиторская задолженность	-	43 247
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	-	31 941
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РПК»)	-	51
ООО «Тамбовские Литейные технологии» (ООО «ТЛТ»)	-	11 255

Виды и объем операций со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Вид операции	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг		1 920 000	3 908 397
ООО «Вагонник»	покупатель вагонов-платформ	1 920 000	-
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	покупатель вагонов-платформ, осей чистовых	-	3 152 384
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РПК»)	покупатель вагонов-платформ	-	756 013
ООО «Проммаш»	-	-	-
Другие операции		1 551 477	67 293
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	услуги по обработке, транспортные услуги, перевыставление ж/д тарифа, претензии	-	65 324
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РПК»)	вознаграждение агента	-	1 969
ООО «Вагонник»	заимодавец АО «Рославльский ВРЗ» - денежный займ,	1 550 000	-
ООО «Вагонник»	перевыставление транспортных услуг ООО «Вагонник»	1 477	-
Поставщики и подрядчики		-	2 359 748
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	поставщик ж/д запчастей	-	2 209 448
ООО «Тамбовские Литейные технологии» (ООО «ТЛТ»)	поставщик корпуса буксы	-	150 300
Авансы полученные		-	11 666
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	покупатель подшипников	-	11 402

Наименование	Вид операции	2023 г.	2022 г.
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РПК»)	транспортные услуги	-	264

Дивиденды, выплаченные номинальному держателю акций (тыс. руб.):

Номинальный держатель	2023 г.	2022 г.
Небанковская кредитная организация Акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (НКО АО НРД)	358 773	-

**Существенные денежные потоки Общества
с компаниями Группы**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2023	2022
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4111	861 383	3 034 796
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 116)	(1 876 698)
Прочие платежи	4129	(1 500 000)	-
Поступление от возврата предоставленных займов	4213	18 000	-
Платежи в связи с приобретением долей участия	4222	(250 000)	-
Платежи - предоставление займов	4223	(18 000)	-
Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(358 773)	-
Сальдо денежных потоков:		(1 248 506)	1 158 098

Состав основного управленческого персонала Общества на 31.12.2023г. представлен в следующем составе:

- генеральный директор Черняк Юрий Александрович;
- советник генерального директора по развитию предприятия Назаров Виктор Иванович;
- президент АО «Рославльский ВРЗ» Золотарев Сергей Николаевич;
- первый заместитель генерального директора по производству Караскевич Сергей Эдуардович;
- первый заместитель генерального директора по экономике Кондакова Елена Федоровна;
- главный инженер Пулин Юрий Иванович;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Черняк Геннадий Александрович;
- заместитель генерального директора по корпоративному управлению Ерыкалова Наталия Владимировна;
- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Шатохин Сергей Валерьевич;
- заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам Кармалова Ольга Викторовна;
- заместитель генерального директора по управлению качеством Лысков Михаил Илларионович;
- главный бухгалтер Романенкова Анна Григорьевна.

Размер вознаграждений, в т. ч. страховые взносы основному управленческому персоналу, составляет:

2023 год - начислено 103 377тыс. руб., выплачено 87 596тыс. руб.

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

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Размер вознаграждений, в т. ч. страховые взносы Совету Директоров, составил:

2023 год - начислено 14 877 тыс. руб., выплачено 12 799тыс. руб.

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

