

**Акционерное общество
«ДОРОЖНЫЙ ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ НОВОЙ ТЕХНИКИ И
ТЕХНОЛОГИЙ ЗАПАДНО-СИБИРСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГИ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.**

1.ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Акционерное общество «Дорожный центр внедрения новой техники и технологий Западно-Сибирской железной дороги».

Сокращенное наименование: АО «ДЦВ Зап.Сиб.ж.д.».

Юридический адрес организации: 630004, г. Новосибирск, проспект Димитрова, 1, офис 412;

Фактический адрес организации- 630004, г.Новосибирск, проспект Димитрова,1, офис 412;

ИНН/КПП - 5407212431/540701001

ОГРН 1025403204595

Организация является дочерним, зависимым обществом: 100% уставного капитала сформировано путем размещения акций среди учредителей:

- 51 % - **ЗАО «Отраслевой центр внедрения новой техники и технологии»**, 129626, г. Москва, 3-я Мытищинская, д. 10, стр.8.
- 49 % **АО «РЖД Управление активами»**, 107174, г. Москва, Новорязанская ул., д.12
- Держатель реестра акционеров: Закрытое акционерное общество "Регистраторское общество "Статус"

Уставный капитал АО «ДЦВ новой техники и технологий ЗСЖД» составляет 200 тыс. руб. сформирован из 200 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. (тысяча руб.) каждая. Указанные акции выпущены в бездокументарной форме. Акции полностью оплачены. Государственный регистрационный номер выпуска акций 1118р.

Резервный фонд в соответствии с Уставом в размере 30 тыс. руб. сформирован полностью.

Аудитором Общества является ООО «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»

Среднесписочная численность:

- за 2023 – 30 чел.;
- за 2024 год -30 чел.

Исполнительные и контрольные органы организации:

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров в отчетном периоде входили: (с 01.01.2024 по 01.06.2024г.)

- ✓ Астахов Андрей Олегович;
- ✓ Бураченко Андрей Артурович;
- ✓ Глушкова Татьяна Владимировна;
- ✓ Старшинов Сергей Борисович
- ✓ Черевко Андрей Иванович;

с 02.06.2024 по н.в.:

председатель совета директоров Черевко Андрей Иванович;

член совета директоров Локтев Евгений Петрович

член совета директоров Глушкова Татьяна Владимировна
член совета директоров Захмылов Виктор Николаевич
член совета директоров Бураченко Андрей Артурович

Единоличным исполнительным органом общества в соответствии с Уставом Общества является Генеральный директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества в 2024 году исполняли:

- Степанов Виктор Федорович - генеральный директор в период с 01.01.2024г по настоящее время.

К компетенции единоличного исполнительного органа общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров общества.

Главный бухгалтер Общества с 01.01.2024г. по настоящее время – Федосенко Марина Владимировна.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Советом директоров избирается Ревизионная комиссия. В отчетном периоде ревизионная комиссия действовала в следующем составе:

Члены ревизионной комиссии:

Председатель Миронов Д.С.

Члены: - Копанева В.А., Пономарева Е.В.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора № 164 от 29.12.2023г. Общество с 10.07.2023г. состоит в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29.07.1998, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные и в соответствии с положениями настоящей учетной политики.

Основные средства

Учет основных средств в организации в 2024 году ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2024 году Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом стоимостного критерия. В первоначальную стоимость входят все расходы, непосредственно отнесенные на приобретение актива. Стоимость самостоятельно вводимых активов включает стоимость материалов и трудозатраты, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до нормального рабочего состояния для его использования по назначению.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств, списываемые или иным образом выбывающие, исключаются из отчета о финансовом положении вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Любые разницы между чистым поступлением от выбытия и балансовой стоимостью объекта учитываются как прибыли или убытки в момент прекращения признания. Любые прибыли или убытки, возникающие в результате такого списания или выбытия, относятся на финансовые результаты.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация основных средств рассчитывается на основе метода линейного начисления с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется в течение предполагаемого срока их полезного использования.

Проверка на обесценение основных средств не производится. Резерв не формируется.

Пересмотр срока полезного использования актива и других элементов амортизации (ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) производится на последнее число отчетного года.

Операции от списания основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в организации в 2024 году соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости. Суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных МПЗ (товаров, материалов) до складов Общества не учитываются в цене приобретения (если это не предусмотрено условиями договора с поставщиками), а включаются в состав расходов Общества.

Резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов не формируется.

При выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков в отчетности отражена с учетом НДС. Задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается на основании проведенных инвентаризаций и приказов генерального директора. По сомнительной к погашению задолженности, в учете формируется резерв по сомнительным долгам. В результате проведенной инвентаризационной комиссией оценки дебиторской задолженности, сомнительных долгов, которые требуют создания резерва, не выявлено. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 271 руб. 94 копейки включена в состав внереализационных расходов.

Остальная задолженность является реальной к взысканию.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом НДС.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами признаются все прочие поступления, изложенные в разделе 3 ПБУ 9/99.

Признание расходов

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Ежемесячному распределению подлежат только транспортные расходы, связанные с доставкой товара от Поставщика до склада Покупателя пропорционально остатку нереализованного товара на конец месяца. Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда и распределяются в процентном соотношении на статьи: заработная плата и отчисления на социальные нужды.

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Оценка незавершенного производства отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам. По результатам инвентаризации остатков незавершенного производства на 31.12.2024г. не выявлено (Справка инвентаризационной комиссии).

Расчеты с бюджетом

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-90 «Единый налоговый платеж». Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов.

Расчеты с внебюджетными фондами

Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69.09 «Взносы в ПФР и ФСС по единому тарифу».

Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основные виды деятельности АО «Дорожный центр внедрения новой техники и технологий Западно-Сибирской железной дороги» (далее АО «ДЦВ Зап.Сиб.ж.д.»):

- поставка комплектующих, монтаж и ТО систем охранно-пожарной сигнализации, технических средств охраны;

Согласно утвержденным Советом директоров приоритетным направлениям, Общество вело в 2024 году работы по 33 договорам, контрагентами по которым выступали ООО «Проект-7», ООО «СТРОЙБЕЗОПАСНОСТЬ», ООО «ТСА», ООО «ЭКОЗАЩИТА», структурные подразделения ОАО «РЖД».

2.1 Выручка от основной деятельности в 2024 году составила –174 706,6 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%- 29 117,8 тыс. руб.. За 2023 год - 271 353,8 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%- 45 225,6 тыс. руб

2.2 Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила:

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
--	----------------------------	----------------------------

<input type="checkbox"/> Амортизация	32	
<input type="checkbox"/> Зарплата основных рабочих с отчислениями во внебюджетные фонды	42 815	39 725
<input type="checkbox"/> Материальные затраты	51 553	122 988
в т. ч. стоимость материалов	20 392	31 114
работы соисполнителей	22 759	59 492
стоимость покупных товаров	8 402	32 382
<input type="checkbox"/> Прочие расходы, в т.ч.:	26 555	20 013
содержание автомобилей (арендная плата, ГСМ)	11 126	8 964
командировочные расходы	9 819	7 163
прочие	5 610	3 886
Итого:	120 955	182 726

2.3 Управленческие расходы составили :

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
<input type="checkbox"/> Амортизация основных средств	88	158
<input type="checkbox"/> Зарплата управленческого персонала с отчислениями во внебюджетные фонды	8 183	5 036
<input type="checkbox"/> Аренда помещений	2 095	2 072
<input type="checkbox"/> Расходы на канцелярские товары	84	77
<input type="checkbox"/> Консультационные, информационные расходы	304	147
<input type="checkbox"/> Услуги связи и интернет, почтовые услуги	257	260
<input type="checkbox"/> Программное обеспечение	106	98
<input type="checkbox"/> Ремонт и обслуживание помещений и коммуникаций	17	19
Расходы на охрану труда и обеспечение санитарно-гигиенических условий производства	30	24
<input type="checkbox"/> Обслуживание компьютеров, офисной техники	487	248
<input type="checkbox"/> Прочие расходы	666	207
Итого:	12 317	8 346

Прибыль от продаж за 2024г. составила 12 317 тыс. руб. За 2023 год – 35 056 тыс. руб.

2.5 Прочие доходы составили:

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
<input type="checkbox"/> Доходы от реализации материалов	64	105

Прочие	27	72
Итого:	91	177

2.6 Прочие расходы составили: 3664 тыс. руб.

2.7 Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 8 744 тыс. руб. (в 2023 году – 32 737 тыс.руб.). Условный расход по налогу на прибыль составил 1 749 тыс. руб. (в 2023 году – 6 547 тыс.руб.) В 2024 г. образовались постоянные разницы в сумме 2 750 тыс. руб. (в 2023 году – 1 049 тыс.руб.), которые привели к возникновению постоянных налоговых обязательств в размере 550 тыс. руб. (в 2023 году – 210 тыс.руб.), временные разницы в 2024 году отсутствовали. В результате этого текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 2 299 тыс. руб. (в 2023 году – 6 757 тыс.руб.)

2.8 Обществом за 2024г. получена чистая прибыль в размере 6 288 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила 31 тыс. руб.

Расчет

Количество выпущенных и полностью оплаченных простых акций 200 шт.

Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных не полностью – нет;

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества – нет;

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ – нет;

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 200 шт.

Расчет базовой прибыли на акцию был осуществлен в соответствии с методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н)

Чистая прибыль к распределению – 6 288 тыс. руб.,

Прибыль на акцию за 2024 год составила 31,4 тыс. руб.

$$6\,288/200=31,4 \text{ тыс. руб.}$$

По аналогичному расчету базовая прибыль на акцию по итогам 2023 года составила

$$25\,752/200=128,8 \text{ тыс. руб.}$$

Разводненная прибыль отсутствует, в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной. После отчетной даты сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости не было.

Согласно распределению прибыли по итогам работы за 2023 год (протокол ежегодного собрания акционеров № 1 от 02.06.2024 года чистая прибыль 25 752 тыс. руб., полученная Обществом направлена на:

- выплату дивидендов в сумме 12 876,0 тыс. руб.;

- направить на пополнение оборотных средств 12 876,0 тыс. руб.

Фактически было использовано:

- выплату дивидендов –12 876,0 тыс. руб.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024 составила:

- В пользу ЗАО «ОЦВ» 2 956,9 тыс. руб. (в т.ч. по итогам 2016г.-760,6 тыс. руб., 2017г.- 854,6 тыс. руб., 2019г.- 1051,5 тыс. руб., 2020г.-290,2 тыс. руб.)
- В пользу ОАО «РЖД» - 2 959 тыс. руб. (без учета налога), в т. ч. по итогам 2015г. – 1 609 тыс. руб., по итогам 2016 г. - 636 тыс. руб., 2017г.-714 тыс. руб.)
- В пользу АО "РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ" (без учета налога) 489,0 тыс. руб.
- В связи с тем, что срок сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности приходится на более раннюю дату, чем Общее собрание акционеров, в Пояснительной записке к Годовому

бухгалтерскому балансу за 2024 г. Общество не отражает распределение прибыли и начисление дивидендов за 2024 г.

3. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИМУЩЕСТВА ПРЕДПРИЯТИЯ

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

В соответствии с Учетной политикой Общества основные средства не более 100 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списываются на расходы в момент приобретения.

Основные средства на предмет обесценения не проверяются.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Комиссией на основании Приказа № 163 от 24.12.2024г. произведен пересмотр сроков полезного использования основных средств и их ликвидационной стоимости исходя из их фактического использования и намерений организации. Принято решение, оставить все элементы амортизации без изменения.

На 01.01.2024г. основных средств числилось на сумму 857 тыс. руб. Амортизация на 01.01.2024г. составила 667 тыс. руб.

В течение 12-ти месяцев 2024 года Обществом были приобретены основные средства на сумму 702 тыс. руб. Списание основных средств не производилось. На 31.12.2024г. основных средств числилось на сумму 1 559 тыс. руб. Амортизация на 31.12.2024г. составила 788 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основного средств и нормы амортизации, которая определяется из срока полезного использования объекта основных средств при принятии его к бухгалтерскому учету.

Структура основных средств Общества:

тыс. руб.

Вид основных средств	на 31.12.2023		на 31.12.2024		Остаточная стоимость
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	
Машины и	857	667	1 559	788	771

оборудование					
Всего	857	667	1 559	788	771

Иное использование основных средств.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства (счет 001)	5281	7 356	20 396	17 456
Иное использование основных средств (залог и др.)	5284	----	----	-----

- по договору с ЗАО «ТРУД» - офисное помещение по адресу г. Новосибирск, проспект Димитрова,1 (22,15кв.м.) – 220,3 тыс. руб.;
- по договору с ООО «СТРОЙГРАД» - офисное помещение по адресу г. Новосибирск, проспект Димитрова,1 (171,41 кв.м.) – 1795,7 тыс. руб.;
- по договору с ООО «ЗАПСИБТРАНССТРОЙ» - складское помещение по адресу г. Новосибирск, ул. Сухарная, 35 – 1 240 тыс. руб.;
- по договорам аренды транспортных средств- транспортные средства на общую сумму - 4 100 тыс. руб.

При формировании в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении за плату во временное пользование имущества, Общество ведет учет договоров аренды в упрощенном порядке, без использования Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», т.е. признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде

Материально-производственные запасы (МПЗ) в Обществе принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. Списание материалов в производство производится в оценке по средней себестоимости. Изменений в способах оценки запасов в 2023-2024 годах не было.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранения для выполнения работ и оказание услуг заказчикам, учитываются на за балансовом счете в договорной оценке.

Денежные средства и их эквиваленты включают остаток денежных средств в кассе, на счетах в банках, а также финансовые вложения с высоким уровнем ликвидности со сроком погашения в течение не более трех месяцев, имеющие незначительный риск изменения их стоимости.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Уплаченный НДФЛ и страховые взносы учитываются по статье – оплата труда работников. Налог на дивиденды учитывается в составе денежных потоков от финансовых операций по статье : платежи на уплату дивидендов.

В Отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие потоки денежных средств:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ;
- возмещение расходов согласно условиям договоров;

АО «ДЦВ Зап.Сиб.ж.д.», Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

- предоставление и возврат краткосрочных кредитов и займов, оборачиваемость которых составляет менее 3-х месяцев;
- возвраты денежных средств от поставщиков с оплатами поставщикам;
- возвраты денежных средств покупателям с платежами от покупателей.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Показатель	Код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	4500	2 451	6 571	9 372
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1250	2 451	6 571	9 372
в том числе:				
Денежные средства на банковских счетах	125011	2 451	6 571	9 372
Денежные документы	125012	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	125013	-	-	-

Информация о денежных потоках Общества между ним и основными обществами приведена в таблице:

Номер строки Отчета о движении денежных средств	Название строки Отчета о движении денежных средств	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
4322	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников, в том числе:	(11 567)	(484)
	ОАО «РЖД Управление активами»	(5 000)	(220)
	ЗАО «ОЦВ»	(6 567)	(264)

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, в 2024 году не заключалось. Операции в учете по данному типу договоров в учете не отражались.

Дебиторская задолженность составила (тыс. руб.) :

Дебиторская задолженность	на 31.12.2024	на 31.12.2023
покупатели, заказчики	73 594	96 553
авансы выданные	1 104	1 603
Прочая	462	358
Итого:	75 160	96 514

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2024г. по результатам инвентаризации, новых сомнительных долгов, которые требуют создания резерва, не выявлено. (На конец 2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 902 тыс.руб.). Задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 271 руб. 94 копейки включена в состав внереализационных расходов.

Кредиторская задолженность составила (тыс. руб.) :

Кредиторская задолженность	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023.
поставщики и подрядчики	28 818	41 235
задолженность перед государств. внебюджетными фондами	1 186	1 943
задолженность по налогам и сборам	8 349	13 078
задолженность по оплате труда		
задолженность по расчетам с учредителями	6 405	5 916
прочие кредиторы	999	1 407
Итого:	45 757	63 579

Задолженность по займам на 31.12.2024г. отсутствует.

На 31.12.2024 г. стоимость

- активов Общества (валюта Бухгалтерского баланса) составила 80 579 тыс. руб.; (2023г.-105 600 тыс. руб.)
- чистых активов Общества составила 32 858 тыс. руб.; (2023г.- 39 446 тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами:

Для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая отчетность, способна оказывать влияние.

Операции с лицами, входящими в состав органов управления АО «ДЦВ Зап.Сиб.ж.д.»

Степанов В.Ф. -генеральный директор с 01.01.2024г. по н. в.

- . – председатель Совета директоров с 01.01.2024 по н.в. Черевко А.И
- . – член совета директоров с 01.01.2024 по 01.06.2024г. Бураченко А.А.
- . – член совета директоров с 01.01.2024 по 01.06.2024г Глушкова Т.В
- . – член совета директоров с 01.01.2024 по 01.06.2024г. Старшинов С.Б..

- член совета директоров с 02.06.2024 по н. в. Локтев Е.П.
- . – член совета директоров с 02.06.2024 по н. в. Бураченко А.А.
- . – член совета директоров с 02.06.2024 по н. в. Глушкова Т.В.
- . – член совета директоров с 02.06.2024 по н. в. Захмылов В.Н..

Члены ревизионной комиссии:

Председатель Миронов Д.С.

Члены: - Копанева В.А., Пономарева Е.В.

Вознаграждения Совету директоров и членам ревизионной комиссии производились в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров и Положением о выплате членам РК и составили

В 2024 году – 1 270,6 тыс. руб.

В 2023 году - 441,1 тыс. руб.

Операции с лицами, имеющее право распоряжаться более чем 5% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, и составляющие уставный капитал АО «ДЦВ Зап.Сиб.ж.д.»

- 51 % - ЗАО «Отраслевой центр внедрения новой техники и технологии» (в 2024 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 566,8 тыс. руб., в 2023 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 263,7 тыс. руб).
- На 31.12.2024г задолженность по дивидендам составляет 2 956,9 тыс. руб. (в т.ч. по итогам 2016г.-760,6 тыс. руб., 2017г.- 854,6 тыс. руб., 2019г.- 1051,5 тыс. руб., 2020г.-290,2 тыс. руб.)
- 49% АО "РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ" (в 2024 г. начислены дивиденды в сумме 6 309,2 тыс. руб., в т.ч. налог на доходы с дивидендов 820,2 тыс. руб. и выплачены дивиденды в сумме 5 000,0 тыс. руб., в 2023 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 253,37 тыс. руб., в т.ч. налог на доходы с дивидендов 33,0 тыс. руб.,. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность без учета налога составляет 489 тыс. руб.

АО «ДЦВ Зап.Сиб. ж.д.» в 2024 году не производило иных операций с акционерами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили за 2024 год – 6 856,7 тыс. руб. За 2023 год – 4 571,2 тыс. руб.

Все вознаграждения являются краткосрочными.

Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Основное мероприятия по экономии энергоресурсов направлены на повышение эффективности использования и снижения потребления энергоресурсов и тепло энергии путем;

- замены лампочек накаливания;
- оптимальном использовании электрической и тепловой энергии с течение рабочего дня и во вне рабочее время;
- внедрение систем мониторинга расхода энергоресурсов и тепло энергии, в целях своевременного контроля.

Информация о внутреннем контроле

Система внутреннего контроля – совокупность системы органов управления и направлений внутреннего контроля, обеспечивающая соблюдение порядка осуществления деятельности и достижения следующих целей:

- достоверность, полнота, объективность и своевременность составления и представления бухгалтерской, статистической и иной отчетности;

- соблюдение работниками предприятия законодательства, нормативных правовых актов, методических материалов, касающихся производственной и хозяйственной деятельности предприятия, стандартов предприятия, учредительных документов и иных локальных актов предприятия, в том числе исключение вовлечения работников предприятия в противоправную деятельность;
- эффективность деятельности, включая экономичное использование ресурсов и обеспечение сохранности активов.

Система внутреннего контроля Общества строится на следующих принципах

- разделение между работниками предприятия обязанностей по созданию, приобретению, использованию, хранению, реализации и учету материальных ценностей;
- надлежащее одобрение и утверждение всех финансово-хозяйственных операций уполномоченными лицами в пределах соответствующих полномочий;
- обеспечение организационной обособленности служб внутреннего контроля по направлениям;
- ответственность всех субъектов внутреннего контроля за надлежащий уровень контроля;
- своевременность передачи информации о выявленных нарушениях.

Внутренний контроль за ведение бухгалтерского (финансового) учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности и фактами хозяйственной жизни АО «ДЦВ Зап.Сиб. ж.д» осуществляется сотрудниками в соответствии с должностными инструкциями.

Ответственность за внутренний контроль на Предприятии распределена следующим образом:

Генеральный директор осуществляет

- распределение обязанностей между подразделениями предприятия и работниками предприятия, отвечающими за конкретные направления (формы, способы осуществления) внутреннего контроля;
- принятие мер, обеспечивающих оперативное выполнение рекомендаций и замечаний аудиторской организации, проводящей аудит;

Процедуры внутреннего контроля Общества включают:

- выявление и оценку потенциальных и существующих рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность предприятия;
- установление надежных средств коммуникации и связи для обеспечения эффективного взаимодействия структурных подразделений и работников предприятия;
- использование адекватных способов учета событий и операций;
- проверку сохранности имущества и документации;
- доведение до всех работников предприятия их обязанностей в сфере внутреннего контроля;
- организацию системы сбора, обработки и передачи информации, в том числе формирования отчетов и сообщений, содержащих операционную, финансовую и другую информацию о деятельности предприятия;
- надлежащее документирование процедур внутреннего контроля;
- разграничение доступа руководителей и иных работников предприятия к определенным ресурсам и информации, установление ответственности за несанкционированный доступ;
- определение критериев и оценки качества системы внутреннего контроля

Предварительный контроль осуществляется сотрудниками Общества на стадии планирования, рассмотрения и согласования договоров в соответствии с требованиями и процедурами внутренних положений и регламентов.

Текущий контроль осуществляется сотрудниками непосредственно в процессе совершения хозяйственной операции. Контроль соблюдения договорных обязательств осуществляется руководителем подразделения - инициатора заключения договора. Контроль совершения хозяйственных операций, оформленных распорядительными документами, осуществляется лицом, указанным в распорядительном документе.

Контроль бухгалтерского учета:

- типовых хозяйственных операций осуществляется начальниками отделов главной бухгалтерии (по направлениям);
- хозяйственных операций, оформленных распорядительными документами, осуществляется лицом, указанным в распоряжении главного бухгалтера.

Последующий контроль осуществляется посредством выборочных ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности Предприятия Ревизионной комиссией.

Информация о непрерывности деятельности предприятия

На отчетную дату у Общества отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство АО «ДЦВ Зап.Сиб. ж. д.» не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риск хозяйственной деятельности

Возможны негативные факторы, которые могут повлиять на хозяйственную деятельность Общества:

- невыполнение партнерами договорных обязательств в установленный срок надлежащим образом по объективным или субъективным причинам;
- риски, связанные с повреждением или утратой имущества;
- риски потерь в результате предъявления Предприятию исков вследствие невыполнения принятых им обязательств;
- риск потери существенной доли потребителей услуг.

В 2024 году в стране продолжается СВО. Мобилизационные мероприятия в 2023 и 2024 г. не коснулись сотрудников предприятия. Приостановки в операционной деятельности Общества в результате указанных событий не произошло, существенного влияния на доходы Общества в 2023-2024 гг. это не оказало.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжали вводить санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, происходит рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Работу в России прекратили десятки предприятий. Количество импорта резко сократилось. Возникли дополнительные трудности с поставкой комплектующих. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказывать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро меняется, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на деятельность Общества в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

В целях уменьшения вышеперечисленных факторов Обществом разрабатываются мероприятия по охране имущества, уменьшению расходов, получению гарантий исполнения партнерами договорных обязательств. Возможность потери Заказчиков и Покупателей снижается в связи с тем, что Общество является дочерним предприятием ОАО «РЖД».

Отраслевые риски

Роль предприятия в обеспечении Западно-Сибирской железной дороги системами пожарной безопасности в 2024 году как и в 2023 году достаточно высока. Обществу, несмотря на снижение объема работ удалось в 2024 году сохранить достаточно высокий объем работ в области монтажа и технического обслуживания пожарной сигнализации.

Региональные риски

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как нестабильную в среднесрочном периоде. В случае ухудшения экономической ситуации в стране, связанной с внешнеполитическим кризисом, западными санкциями и дальнейшим снижением цен на нефть на внешних рынках, вероятно реализация региональных рисков. При отрицательном влиянии изменения ситуации в России на деятельность АО «ДЦВ Зап.Сиб. ж.д» предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства и иных расходов.

Финансовые риски

Один из факторов, которые значительно влияет на финансовую деятельность Предприятия – это неустойчивая цена приобретаемых товаров, сырья и топлива для производственных нужд.

Доля расходов на топливо (в том числе энергоносители) в себестоимости незначительна. Все прогнозируемые изменения цен и тарифов, составляющие основу себестоимости учитываются при разработке и утверждении Бюджета на календарный год. В случае изменения стоимости горюче-смазочных материалов, энергоносителей, стоимости работ и услуг, не предусмотренного Бюджетом, возмещение разницы стоимости оформляется дополнительными соглашениями с партнерами.

В 2023-2024 годах заемные средства в долларах США не привлекались, поэтому фактор возможных колебаний валютных курсов риска не представляет.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением лицензионного, налогового, гражданского законодательства. Ужесточение требований в законодательстве может потребовать увеличения финансовых расходов. Изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих процессов, в которых участвует Общество.

Генеральный директор

В.Ф. Степанов

Главный бухгалтер

М.В. Федосенко

25 февраля 2025г.