

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 346413, Ростовская обл, Новочеркасск, Машиностроителей, дом № 3

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Скоуп»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7706453090
ОГРН/ ОГРНИП	1187746409751

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	95 419	85 740	84 366
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	94 930	85 740	74 728
	Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов	11502	489	-	9 638
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	3 666	2 980	3 032
п.9	Прочие внеоборотные активы	1190	421	1 451	1 164
	в том числе:				
	РБП сроком более 12 мес.	11901	421	1 451	1 164
	Итого по разделу I	1100	99 506	90 171	88 562
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Запасы	1210	17 458	16 289	15 985
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	15 329	11 196	14 772
	Затраты в незавершенном производстве	12102	1 714	1 873	8
	Готовая продукция	12103	83	3 220	1 205
	Товары отгруженные	12104	332	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	35 522	11 752	34 560
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 101	80 598	64 417
п.9	Прочие оборотные активы	1260	936	485	737
	Итого по разделу II	1200	116 017	109 124	115 699
	БАЛАНС	1600	215 523	199 295	204 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
p.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 237	41 237	41 237
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 429	5 551	5 599
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 062	2 062	2 062
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116 928	113 292	109 818
	Итого по разделу III	1300	165 656	162 142	158 516
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
p.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 090	4 649	3 933
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 090	4 649	3 933
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
p.12	Кредиторская задолженность	1520	29 371	18 330	28 485
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.11	Оценочные обязательства	1540	14 406	14 174	13 327
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 777	32 504	41 812
	БАЛАНС	1700	215 523	199 295	204 261



К.И. Рыжов
(расшифровка подписи)

09 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
Организация	ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"	по ОКПО	00216906		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6150010263		
Вид экономической деятельности	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	по ОКВЭД 2	71.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
п.13	Выручка	2110	207 387	188 578
п.13	Себестоимость продаж	2120	(179 898)	(165 773)
п.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 489	32 805
п.13	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.13	Управленческие расходы	2220	(38 651)	(37 158)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 162)	(4 353)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.14	Проценты к получению	2320	3 146	4 272
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.14	Прочие доходы	2340	22 005	11 834
п.14	Прочие расходы	2350	(9 180)	(6 691)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 809	5 062
	Налог на прибыль	2410	(1 295)	(1 428)
	в том числе:			
п.16	текущий налог на прибыль	2411	(541)	(660)
п.16	отложенный налог на прибыль	2412	(754)	(768)
	Прочее	2480	-	(8)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 514	3 626

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	122	48
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 636	3 674
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



К.И. Рыжов
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2020
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОАО "Взросскийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ / ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	41 237	-	-	5 599	2 062	158 516
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	3 626	3 626
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	X
первоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	X	X
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(48)	-	48	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(48)	X	48	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	41 237	-	5 551	2 062	113 292	162 142
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 514	3 514
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 514	3 514
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	(122)	-	122	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(122)	X	122	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	41 237	-	5 429	2 062	116 928	165 656

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	165 656	162 142	158 516



К.И. Рыжов
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)
2021

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	206 925	226 229
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183 911	211 959
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 810	10 045
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 204	4 225
Платежи - всего	4120	(214 143)	(202 883)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 758)	(95 193)
в связи с оплатой труда работников	4122	(96 362)	(98 181)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(877)	(2 933)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 146)	(6 576)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 218)	23 346
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 753	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 753	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 032)	(7 165)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 032)	(7 165)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 279)	(7 165)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 497)	16 181
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 598	64 417
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	62 101	80 598
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



К.И. Рыжов
(расшифровка подписи)

05 февраля 2021

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб) за 2020 год, ОАО "ВЭЛНИИ"**

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(84)
в том числе:	5110	за 2019 г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(84)
Интернет-сайт	5101	за 2020г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты на изобретения	5111	за 2019г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(84)
Расходы на НИОКР	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	84
в том числе:		
Интернет-сайт	5121	84
Патенты на изобретения	5122	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		84	84	84	84
Всего	5130	84	84	84	84
в том числе:					
Интернет-сайт	5131	84	84	84	84
Патенты на изобретения	5132	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Выбыло		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
Патенты на изобретения	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	159 814	(75 654)	(5 479)	5 038	12 064	(7 335)	-	-	168 399	(77 951)	
	5210	за 2019г.	145 227	(71 263)	(1 095)	1 074	15 682	(5 485)	-	-	159 814	(75 654)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	62 065	(44 436)	(2 543)	2 543	7 158	(3 533)	-	-	66 680	(45 426)	
	5211	за 2019г.	49 166	(42 879)	(1 051)	1 051	13 950	(2 808)	-	-	62 065	(44 436)	
Сооружения	5202	за 2020г.	5 850	(4 381)	(379)	379	-	(241)	-	-	5 471	(4 243)	
	5212	за 2019г.	5 850	(4 141)	-	-	-	(240)	-	-	5 850	(4 381)	
Земельные участки	5203	за 2020г.	2 699	-	(332)	-	-	-	-	-	2 367	-	
	5213	за 2019г.	2 699	-	-	-	-	-	-	-	2 699	-	
Транспортные средства	5204	за 2020г.	8 482	(7 337)	(1 798)	1 798	-	(723)	-	-	6 684	(6 262)	
	5214	за 2019г.	8 482	(6 614)	-	-	-	(723)	-	-	8 482	(7 337)	
Здания	5205	за 2020г.	76 450	(16 972)	(111)	111	-	(1 328)	-	-	76 339	(16 187)	
	5215	за 2019г.	76 491	(15 669)	(41)	20	-	(1 323)	-	-	76 450	(16 972)	
Другие виды основных средств	5206	за 2020г.	2 388	(648)	(294)	186	4 339	(1 478)	-	-	6 433	(1 940)	
	5216	за 2019г.	659	(280)	(3)	3	1 732	(371)	-	-	2 388	(648)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020г.	1 880	(1 880)	(22)	22	587	(35)	-	-	2 425	(1 893)	
	5217	за 2019г.	1 880	(1 880)	-	-	-	-	-	-	1 880	(1 880)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавешенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				за 2019г.	за 2020г.	списано	
Незавешенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 580	19 912	-	14 521	6 971
	5250	за 2019г.	10 402	17 694	514	(26 202)	1 580
Строительство объектов ОС (Здания, сооружения...)	5241	за 2020 г.	-	6 403	-	(82)	6 321
	5251	за 2019г.	764	-	-	(764)	-
Приобретение объектов ОС	5242	за 2020г.	1 580	10 563	-	(11 982)	161
	5252	за 2019г.	-	16 094	-	(15 414)	1 580
Приобретение земельных участков	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные на приобретение и строительство ОС	5244	за 2020г.	-	2 948	-	(2 457)	489
	5254	за 2019г.	9 638	900	514	(10 024)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе:	5260	62	-
Сооружения	5261	-	-
Здания	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	31 904	25 623	26 065
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 193	5 193	5 229
эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Таковой рыночной стоимости и убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость					накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные депозиты	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	16 289	-	187 268	(187 268)	-	-	x	17 458	-
в том числе:	5420	за 2019г.	15 985	-	169 322	(169 018)	-	-	x	16 289	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	11 196	-	60 177	(6 405)	-	-	(49 639)	15 329	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	14 772	-	42 597	(3 424)	-	-	(42 749)	11 186	-
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	3 220	-	-	(71 297)	-	-	68 150	83	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2019г.	1 205	-	-	(66 446)	-	-	68 461	3 220	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020г.	-	-	332	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	332	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2020г.	1 873	-	126 759	(108 397)	-	-	(18 521)	1 714	-
	5407	за 2019г.	8	-	126 725	(99 148)	-	-	(25 712)	1 873	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период															
			На начало года			поступление						выбыло			На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применение штрафов и начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочноую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2020г.	11 845	(93)	324 800	-	-	(301 030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	35 167	(607)	303 008	-	-	(326 330)	-	-	-	514	-	-	-	-	-	35 615 (93)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	9 372	-	250 255	-	-	(230 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	31 985	-	238 625	-	-	(261 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 177
Авансы выданные	5512	за 2020г.	473	(93)	22 897	-	-	(19 624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 372
	5532	за 2019г.	1 952	(607)	28 024	-	-	(27 503)	-	-	-	514	-	-	-	-	-	3 746 (93)
Прочая	5513	за 2020г.	2 000	-	51 618	-	-	(50 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	473 (93)
	5533	за 2019г.	1 230	-	38 359	-	-	(37 589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 692
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	11 845	(93)	324 800	-	-	(301 030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	35 167	(607)	303 008	-	-	(326 330)	-	-	-	514	-	-	-	-	-	35 615 (93)
																		11 845 (93)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
		учтенная по условиям договора 607	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора 607	балансовая стоимость
Всего					
в том числе:					
0-45 дней (0% резерв)	5540	-	-	-	-
46-90 дней (50% резерв)	5541	-	-	-	-
свыше 90 дней (100% резерв)	5542	-	-	-	-
	5543	607	-	-	-
	5544	-	-	607	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего										
в том числе:										
кредиты	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	18 330	-	328 161	-	-	-	-	29 371
в том числе:	5580	за 2019г.	28 485	-	314 830	-	-	-	-	18 530
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 710	-	151 321	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	11 606	-	135 605	-	-	-	-	13 204
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 224	-	10 224	-	-	-	-	8 710
	5582	за 2019г.	1 812	-	13 085	-	-	-	-	3 324
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 838	-	82 914	-	-	-	-	1 224
	5583	за 2019г.	10 337	-	62 110	-	-	-	-	9 786
прочая	5566	за 2020г.	2 568	-	83 702	-	-	-	-	5 838
	5586	за 2019г.	4 630	-	84 050	-	-	-	-	3 057
Итого	5550	за 2020г.	18 330	-	328 161	-	-	-	-	29 371
	5570	за 2019г.	28 485	-	314 830	-	-	-	-	18 530

6. Затраты на себестоимость реализованной продукции.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	60 327	48 085
Расходы на оплату труда	5620	52 376	52 534
Отчисления на социальные нужды	5630	16 041	15 952
Амортизация	5640	5 672	4 009
Услуги производственного характера	5650	14 304	22 416
Прочие:	5660	31 178	22 777
в том числе:			
Командировочные расходы	5661	5 276	7 459
Аренда	5662	6 437	6 076
Итого по элементам	5670	179 888	165 773

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	14 174	24 425	24 193	-	14 406
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5701	461	82	320	-	233
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	5702	3 786	6 996	6 492	-	4 290
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5703	9 677	17 062	17 081	-	9 658
Резерв по расходам на аудит	5704	210	210	210	-	210
Резерв по предстоящим расходам	5704	40	65	90	-	15

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код		за 2020 г.		за 2019 г.	
	5900		На начало года	Получено за год	На начало года	Получено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы	5901		-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего						
в том числе:						
		за 2020 г.				
		за 2019 г.				
		за 2020 г.				
		за 2019 г.				
	5910		-	-	-	-
	5920		-	-	-	-
	5911		-	-	-	-
	5921		-	-	-	-

Генеральный директор


К.И. Рыков




ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ВЭЛНИИ»
За 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	13
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	14
6. ЗАПАСЫ	16
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	17
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	23
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	24
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	30
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	34

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ВЭЛНИИ» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВЭЛНИИ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОАО «ВЭЛНИИ» зарегистрировано решением Регистрационной Палаты администрации г. Новочеркасск, Ростовская область за № 893 от 4 марта 1992 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1026102217613.

Юридический адрес Общества: 346413, Россия, г. Новочеркасск, Ростовская область, ул. Машиностроителей, 3.

Общество является дочерней компанией по отношению к АО «Трансмашхолдинг». Держателем контрольного пакета акций АО «Трансмашхолдинг» является компания The Breakers Investments B.V. Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К. В. Липа.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- сертификационные, периодические и типовые испытания электровозов, автоматрис, тепловозов, грузовых и пассажирских вагонов, дизель – поездов, тяговых электродвигателей и других составных частей железнодорожного подвижного состава, электропоездов и электрооборудования для локомотивов;
- мелкосерийное производство наукоемкого электрооборудования электровозов и стендов для наладки аппаратуры;
- создание научно-технической продукции в результате выполнения НИОКР в области тягового электроподвижного состава для железных дорог РФ и промышленных предприятий.

Общество осуществляет деятельность на основе хозяйственных договоров с покупателями и заказчиками на создание научно-технической продукции, договоров на поставку продукции мелкосерийного производства и договоров на оказание услуг по проведению различного вида испытаний опытных и магистральных электровозов, тепловозов и другой электротехнической продукции.

На базе исследовательского подразделения Общества создан и функционирует испытательный центр технических средств железнодорожного транспорта (ИЦ ТСЖТ). ИЦ ТСЖТ аккредитован в национальной системе аккредитации и внесен в Реестр аккредитованных лиц Таможенного союза. Также ИЦ ТСЖТ аккредитован в системе добровольной сертификации Объединения производителей железнодорожной техники. В соответствии с областью аккредитации ИЦ ТСЖТ проводит испытания электровозов, электропоездов, тепловозов, автоматрис, дизель-поездов, пассажирских и грузовых вагонов, а также электродвигателей, генераторов и агрегатов, электрооборудования, преобразовательной техники, систем управления бортовым оборудованием локомотивов, подвижного состава метрополитена.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период Общества в 2020 году составила 121 человек (в 2019 году – 120 человек), списочная численность на 31.12.2020 г. – 122 чел.

Исполнительное руководство по 14.01.2020 г. осуществлялось Генеральным директором Общества Уваровым Д. И., с 15.01.2021 г. Рыжовым К.И.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Шуплецов Владимир Михайлович	Корпоративный секретарь Совета директоров АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Рожков Михаил Анатольевич	Технический директор АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Уваров Дмитрий Иванович	Генеральный директор ОАО «ВЭЛНИИ» по 14.01.2021г.	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Кириллов Дмитрий Юрьевич	Директор службы АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Кинжигазиев Виталий Васильевич	Технический директор ООО «ПК «НЭВЗ»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Филиппов Николай Иванович	Главный юрист АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

ОАО ВЭЛНИИ сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава Общества в новой редакции).

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание изготавливаемой мелкосерийной продукции. Данный резерв создавался на дату реализации продукции по каждой единице продукции на весь срок обязательств по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Процент размера резерва по реализованной в 2020 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,12% к выручке по данному виду продукции.

Процент размера резерва 0,12%, рассчитан, исходя из следующей формулы:

$$K = \frac{P \text{ за 3 года}}{V \text{ за 3 года}}, \text{ где}$$

K – коэффициент резервных отчислений;

P – фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;

V – выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года.

Суммы резервов на гарантийный ремонт по продукции (без деления на долгосрочную и краткосрочную часть ввиду начисления его по группам готовой продукции), а также суммы резервов на оплату неиспользованных отпусков, резервов на аудит, резервов на выплату вознаграждений работникам, резервов по предстоящим расходам отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код стр. 1540).

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу и деловая литература со сроком использования менее одного года в составе основных средств не учитываются. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств относятся на финансовые результаты (б/с 91.2).

На предприятии создана и работает постоянно-действующая комиссия по приемке и списанию основных средств и МПЗ. Сроки полезного использования при постановке на учет основных средств определяются комиссией в соответствии с утвержденным Постановлением Госстандарта РФ «Общероссийским классификатором основных фондов» («ОКОФ»).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	13-1200
Сооружения	85-602

Машины и оборудование (кроме офисного)	12-962
Транспортные средства	37-364
Производственный и хоз. инвентарь (в т.ч. мебель и офисное оборудование)	25-214

Однако, учитывая тот факт, что большая часть, числящихся на балансе предприятия основных фондов была приобретена до введения Классификации основных средств, сроки полезного использования некоторых из них в бухгалтерском учете выходят за границы, установленные Классификацией для налогового учета. В налоговом учете СПИ основных средств соответствует ОКОФ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств и приобретение их неденежными средствами в отчетном периоде не производились.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается созданной приказом экспертной комиссией.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Переоценка НМА в 2020 году не производилась.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Срок полезного использования, мес.
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	120
Прочие нематериальные активы	25-223

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенного анализа МПЗ на предмет выявления неликвидных, морально устаревших, находящихся без движения более 180 дней, с присвоенной характеристикой «Брак» в отчетном периоде не были выявлены материально-производственных запасы с такими характеристиками. На 31 декабря 2020 г. резерв под снижение материальных ценностей не создан.

На 31 декабря 2020 г. резерв под снижение материальных ценностей также не создавался.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается:

№ п/п	Вид задолженности	Основания для отнесения задолженности к той или иной категории	Градации задолженности	Оценка вероятности невозврата для БУ, в %
1	Сомнительная задолженность	Задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.	до 45 дней со дня истечения срока, установленного договором	0
2			от 45 до 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	50
3			свыше 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	100
4	Безнадежная задолженность (нереальная ко взысканию)	Наличие заключения юридического отдела о ликвидации должника, об отсутствии записи в ЕГРЮЛ	-	Задолженность установленным порядком подлежит списанию (п. 77 Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34Н)
5		Наличие решения последней инстанции суда об отказе в удовлетворении иска		
6		Наличие актов судебных приставов-исполнителей о невозможности взыскания задолженности (вынесение постановления о прекращении исполнительного производства)		
7		истечение срока исковой давности		

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв по сомнительным долгам, в отношении поставщика ООО «Точприбор» по договору поставки №31/01-2018 от 31.01.2018г. (общая стоимость договора – 1 215,0 тыс.руб.). Данный поставщик должен был поставить в ОАО «ВЭЛНИИ» основное средство – машину разрывную с приспособлением на изгиб, после перечисления в его адрес аванса в размере 50% от стоимости договора. ОАО «ВЭЛНИИ» перечислило аванс 20.03.2018г. в размере 607,5 тыс.руб., после чего основное средство так и не было поставлено. Длительные переговоры с представителями ООО «Точприбор» не принесли положительных результатов, поэтому ОАО «ВЭЛНИИ» обратилось в Арбитражный суд Ростовской области с иском о взыскании с данного контрагента всей суммы задолженности.

Арбитражный суд Ростовской области, рассмотрев искомое заявление принял решение в пользу ОАО «ВЭЛНИИ» (Решение от 29.10.2019г. по делу А53-22081/19) решив взыскать сумму долга 607 500,0 руб. и 32 983,92 неустойки. Решение вступило в законную силу 30.11.2019г. исполнительный лист по нему был выдан 27.02.2020г. и сразу же направлен судебным приставам г. Иваново, которые 30.03.2020 выпустили Постановление о возбуждении исполнительного производства. Однако 20.05.2020 ОАО «ВЭЛНИИ» было получено из Иваново Постановление СПИ о прекращении ИП от 27.04.2020 в виду установления в ходе исполнения требований исполнительного документа, что внесена запись об исключении взыскателя-организации или должника из ЕГРЮЛ.

Списание данной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете возможно только по истечении 3-х лет с момента возникновения, т.е. 20.03.2021г., несмотря на то что данная организация исключена из выписки ЕГРЮЛ.

Обоснование:

«Дебиторская задолженность является безнадежной, если организацию-должника исключили из ЕГРЮЛ как недействующее юрлицо (ст. 64.2 ГК РФ, Письма Минфина России от 24.10.2019 N 03-03-06/1/81781, от 24.07.2015 N 03-01-10/42792).

Однако следует учитывать, по какому пункту лицо исключено из ЕГРЮЛ:

1. Для недействующих юридических лиц статьей 64.2 ГК РФ, а также статьей 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (далее - Закон N 129-ФЗ) предусмотрен особый порядок исключения из ЕГРЮЛ.

В соответствии с пунктом 1 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ юридическое лицо, которое в течение последних двенадцати месяцев, предшествующих моменту принятия регистрирующим органом соответствующего решения, не представляло документы отчетности, предусмотренные законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и не осуществляло операций хотя бы по одному банковскому счету, признается фактически прекратившим свою деятельность (далее - недействующее юридическое лицо). Такое юридическое лицо может быть исключено из ЕГРЮЛ в порядке, предусмотренном Законом N 129-ФЗ.

Исключение недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ влечет правовые последствия, предусмотренные ГК РФ и другими законами применительно к ликвидированным юридическим лицам (пункт 2 статьи 64.2 ГК РФ).

2. Согласно пункту 5 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ установленный данной статьей в отношении недействующих юридических лиц порядок исключения из ЕГРЮЛ по решению регистрирующего органа применяется также в случаях:

а) невозможности ликвидации юридического лица ввиду отсутствия средств на расходы, необходимые для его ликвидации, и невозможности возложить эти расходы на его учредителей (участников);

б) наличия в ЕГРЮЛ сведений, в отношении которых внесена запись об их недостоверности, в течение более чем шести месяцев с момента внесения такой записи.

Вместе с тем ни ГК РФ, ни Закон N 129-ФЗ не относит указанные в пункте 5 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ организации к недействующим юридическим лицам.

Кроме того, правовые последствия, установленные пунктом 2 статьи 64.2 ГК РФ, распространяются только на недействующие юридические лица, которые исключаются регистрирующим органом из ЕГРЮЛ на основании пункта 1 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ.

Из указанного следует, что при исключении юридического лица из ЕГРЮЛ в случаях, установленных пунктом 5 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ, правовые основания для признания задолженности исключенных юридических лиц безнадежной и включения ее в состав внереализационных расходов у кредитора отсутствуют. При этом ничего не препятствует признанию данной задолженности безнадежной по одному из установленных в пункте 2 статьи 266 НК РФ оснований.»

Дебиторская задолженность признается безнадежной и подлежащей списанию с баланса в полной сумме, в том числе с НДС, если наступило одно из следующих обстоятельств:

- истек срок исковой давности;
- должник ликвидирован;
- исключен из ЕГРЮЛ как недействующее юридическое лицо;
- судебный пристав-исполнитель вынес постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания.

Таким образом, в виду того что ООО «Точприбор» не является «недействующим юридическим лицом» в соответствии с пунктом 1 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ, не ликвидирован, а судебные приставы закрыли исполнительное производство, только на основании записи о прекращении деятельности должником в выписке ЕГРЮЛ внесенной на основании п. пункте 5 статьи 21.1 Закона N 129-ФЗ, данную задолженность можно списать по истечении срока исковой давности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Спецификой деятельности Общества является длительный производственный цикл (более 50% договорной базы со сроком исполнения работ до 1 года), в связи с чем, в договорах с покупателями и заказчиками предусмотрено поэтапное закрытие по факту выполненных работ, согласно календарных планов. Таким образом, выручка от реализации выполненных работ (услуг) признается в учете по мере их выполнения, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы

В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности Общества расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, приобретением и реализацией (перепродажей) товаров, оказанием услуг, выполнением работ, относящихся к основной деятельности Общества.

Расходы, осуществляемые Обществом при предоставлении за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав на результаты интеллектуальной собственности, а также при участии в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж;

- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

В течение отчетного периода затраты на производство продукции, работ, услуг собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты».

Затраты по законченным и принятым выполненным работам и оказанным услугам списываются с кредита счетов 20 «Основное производство» в конце отчетного месяца.

Производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство».

Производственные затраты, которые невозможно прямо идентифицировать и соотнести с себестоимостью конкретного вида работ/услуг, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общество использует позаказный метод формирования себестоимости продукции, нормативный метод учета затрат на производство продукции не применяется.

Аналитический учет себестоимости продаж на счете 90.02 «Себестоимость продаж» ведется по видам реализуемых товаров и продукции, выполняемых работ и оказываемых услуг (номенклатурным группам).

Аналитический учет по элементам затрат, включаемым в себестоимость продаж, на счете 90.02 «Себестоимость продаж» в программе 1С «Предприятие» не ведется. Информация об элементах затрат в составе себестоимости продаж хранится на дополнительных регистрах учета.

Порядок признания управленческих расходов: Формирование управленческих расходов осуществляется на счете 90.08 «Управленческие расходы» посредством ежемесячного списания расходов со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме.

Порядок признания коммерческих расходов: Формирование коммерческих расходов осуществляется на счете 90.07 «Расходы на продажу» посредством ежемесячного списания расходов со счета 44 «Расходы на продажу» в полном объеме (за исключением расходов по группам статей затрат «Затраты на гарантийный ремонт и обслуживание продукции» и «Расходы, возникающие после выпуска готовой продукции», которые подлежат списанию в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»).

Расходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты.

Для формирования затрат по объекту социально-культурной сферы - базы отдыха в Багаевском районе Ростовской области используется балансовый счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» с последующим отнесением затрат в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

Способы оценки имущества

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

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В своей деятельности общество производит расчеты только денежными средствами.

В рамках компаний группы АО «Трансмашхолдинг», в частности с ООО «ПК НЭВЗ», Общество практикует взаимозачеты в качестве расчетов выполненными работами (услугами) за оказанные услуги по обеспечению Общества материалами, помещением и др. Так ООО «ПК «НЭВЗ» ежемесячно выставляет ОАО «ВЭЛНИИ» акты на оказание услуг по аренде производственного помещения, кабельных линий, оборудования, а также оказание транспортных услуг, а ОАО «ВЭЛНИИ» в свою очередь выставляет ООО «ПК «НЭВЗ» акты выполненных работ по услугам как основной деятельности, так и прочей (аренда помещений) деятельности, расчеты по которым и закрываются путем взаимозачета.

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки, а именно косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 г. и в течение 2020, 2019, 2018 годов, Общество не имеет и не имело активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США – 73,8757 рублей (на 31 декабря 2019 г. – 61,9057 рублей);

Евро – 90,6824 рублей (на 31 декабря 2019 г. – 69,3406 рублей).

Иное

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменение сравнительных показателей

Общество не вносило изменений в учетную политику в 2020 году.

На момент подписания годовой отчетности за 2020 год Общество планирует внести изменения в части:

- оценки МПЗ и готовой продукции при их списании по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания будет рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяться исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток. В Обществе применяется партионный учет МПЗ и готовой продукции. Партией признается однородная номенклатура в составе документа поступления МПЗ в Общество и номенклатура в составе документа поступления готовой продукции.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме (Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

В 2020 году не были учтены расходы по созданию, не были приобретены за плату НМА и, соответственно не поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности.

В течение 2020г. не были списаны с бухгалтерского учета НМА.

Общество не имеет полученных безвозмездно НМА. В отчетном периоде не производилась реализация или передача объектов интеллектуальной собственности.

В предыдущих отчетных периодах Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло/ начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло/ начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Патенты на изобретения	0	0	0	0	0	0	0
Официальный веб-сайт	0	0	-	0	0	0	0
Расходы на создание НМА	-	0		0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	0	0

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

Расходы по амортизации основных средств за 2020 год отражаются в составе себестоимости в сумме – 5 672 тыс. руб.; в составе управленческих расходов – 1 293 тыс. руб., в составе прочих расходов – 531 тыс. руб., в составе расходов обслуживающих производств и хозяйств – 18 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря внеоборотные активы представлены:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Основные средства (остаточная стоимость)	88 448	84 160	73 964
Прочие вложения во внеоборотные активы	6 482	1 580	764
Авансы на приобретение внеоборотных активов	489	0	9 638
Итого	95 419	85 740	84 366

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 47 052 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 48 538 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г. – 48 510 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2020 г. не закладывались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	2 367	2 699	2 699
Итого	2 367	2 699	2 699

07.12.2020г. между ОАО «ВЭЛНИИ» и ООО «ПК «НЭВЗ» были заключены два договора на реализацию двух земельных участков. По договору №1 ОАО «ВЭЛНИИ» реализует земельный участок общей площадью 2450 кв.м за 1 446,0 тыс.руб. (учетной стоимостью 147,0 тыс.руб.), по договору № 2 – земельный участок общей площадью 2146 кв.м. за 1 474,0 тыс.руб. (учетной стоимостью – 185,0 тыс.руб.). Земельный участки были переданы по актам приема-передачи 18.12.2020г., а регистрация прав собственности в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по РО – 12.01.2021г.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о переданных в аренду основных средствах представлена в Таблице 2.4

Информация о законсервированных объектах основных средств: В 2020г. приказом ОАО «ВЭЛНИИ» № 170-од от 21.10.2020г.. была проведена консервация на срок более 3-х месяцев объектов основных средств, числящихся за территориально обособленным подразделением объектом обслуживающего производства и хозяйства – Спортивной базой в ст.Багаевской (ОКТМО 60605405, КПП 610332001, а именно:

Объект основных средств	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	СПИ, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Баня (сруб) 6х4 м, кровля шиферная, отд. пластиком	021020	31.12.2010	183	119,52	54,21
Дом трёхкомнатный, фундамент кирпичный 4,9х11 м	021019	31.12.2010	181	168,93	75,6
Домик кирпич.дерев.каркас, обшит пластик.панелями	005968	01.06.2000	1200	64,89	52,67
Домик кирпичн. метал.каркас, обшит гипсокартоном	005969	01.06.2000	1200	133,51	108,36
Домик кирпичн. метал.каркас, обшит гипсокартоном	005970	01.06.2000	1200	94,04	76,33
Итого				580,89	367,17

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

Прочие вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря представляют собой основные средства, не введенные в эксплуатацию:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Модернизация мостового крана инвентарный № 000362	-	-	422
Строительно-монтажные работы по созданию основного средства «Климатическая камера»	-	-	342
Преобразователь стендовый ПС 150 УХЛ4	-	1 580	-
Сплит-системы настенного типа	161	-	-
Автоматическая пожарная система в здании инженерно-бытовых помещений	141	-	-
Автоматическая пожарная система в здании инженерно-лабораторного корпуса	121	-	-
Линии связи	6 059	-	-

Итого	6 482	1 580	764
--------------	--------------	--------------	------------

В 2020 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создан, в связи с отсутствием признанных неликвидных; находящихся без движения более 180 дней; с присвоенной характеристикой «Брак» МПЗ.

Общество не имеет переданных в залог товарно-материальных ценностей.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме..

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 29 177 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 9 372 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 31 985 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте – отсутствует.

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам – отсутствуют.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	201	298	167
Денежные средства в рублях на счетах в банках, размещенные на НСО	60 800	77 300	12 000
Краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты	1 100	3 000	52 250
Итого	62 101	80 598	64 417

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 года и 2018 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2020 году Общество не направляло на модернизацию производства денежные средства.

В течение 2020 года Обществом были размещены свободные денежные средства на краткосрочные (до одного месяца) депозиты.

В течение года в Филиале N 2351 ВТБ размещались денежные средства на депозитах по ставке от

2,8% до 4,55% на срок от 2 до 12 дней на общую сумму 27 893,00 тыс. руб.

В течение года в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) размещались денежные средства на депозитах по ставке от 2,0% до 2,85% на срок от 2 до 12 дней на общую сумму 124 900,00 тыс. руб.

В течение года в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 3,85% до 5,85% на срок от 1 до 18 дней на общую сумму 60 050,00 тыс. руб.

В течение года в КРАСНОДАРСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 3,85% до 5,75% на срок от 1 до 13 дней на общую сумму 61 250,00 тыс. руб.

Кроме этого на начало и на конец года Общество имело следующие открытые депозиты:

Контрагенты (эмитенты)	Дата	Ставка %	Дата Погашения	Сальдо начальное Дт	Сальдо конечно е. Дт
ФИЛИАЛ № 2351 БАНКА ВТБ (ПАО)	25.12.2019	4,60	09.01.2020	1 500	
ФИЛИАЛ № 2351 БАНКА ВТБ (ПАО)	26.12.2019	4,60	10.01.2020	1 500	
ФИЛИАЛ «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	31.12.2020	2,5	12.01.2021		1 100
Итого				3 000	1 100

Информация о начисленных за 2020 год процентах по депозитам указана в Разделе 15. Прочие доходы и расходы.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	308	731	606	435	1 164	727
Страхование	-	20		8	-	-
Прочие (затраты по аккредитации, по нормированию предельно допустимых выбросов)	113	185	845	42	-	-
Денежные документы	-	-	-	-	-	10
Итого	421	936	1 451	485	1 164	737

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составил 41 237 тыс. руб., резервный – 2 062 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 242 570 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 170 руб. каждая, оплачен полностью и все акции размещены.

Структура размещения акций по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Юридические лица в том числе:	97,56 %
ЗАО «Трансманхолдинг»	64,39 %
ОАО «Росэлтранс» (г. Москва)	15,00 %
ООО «Дискус» (г. Москва)	18,17 %
Физические лица	2,44 %

Количество акционеров составило 82 физических лица.

В соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Постановлением ФСФР РФ реестр владельцев именных ценных бумаг Общества ведет ООО «Южно-Региональный регистратор» (г. Ростов-на-Дону), который имеет бессрочную лицензию ФКЦБРФ № 10-000-1-00306 от 17 марта 2004 г.

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2018 г.	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2019 года	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2020 года	–	242 570	–	41 237	–

В 2020 году не было произведено распределение прибыли за 2013, 2014, 2015, 2016, 2018, 2019 годы.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена информация о наличии и движении оценочных обязательств:

	Оценочные обязательства по предстоящим расходам	Оценочные обязательства по расходам на аудит	Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам	Гарантийные обязательства	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	Итого
31 декабря 2018 г.	–	211	9 200	582	3 334	13 327
Признано в отчетном периоде	40	210	18 875	179	6 863	26 167
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	–	211	18 398	300	6 411	25 320
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	–	–	–	–
31 декабря 2019 г.	40	210	9 677	461	3 786	14 174
Признано в отчетном периоде	65	210	17 062	92	6 996	24 425
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	90	210	17 081	320	6 492	24 193
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	–	–	–	–
31 декабря 2020 г.	15	210	9 658	233	4 290	14 406

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	14 406	14 174	13 327
Итого	14 406	14 174	13 327

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком до трех лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности было отражено оценочное обязательство в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Процент размера резерва по реализованной в 2020 году продукции, по которой были начислены гарантийные обязательства, составил 0,12%. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работникам на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за 4 квартал 2020г. и 2020 год сотрудникам Общества. Прогнозируется, что оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам по итогам работы за год будет использован в первом квартале 2021 года, руководителям прямого подчинения – во втором квартале 2021 года, а по итогам работы за 4 квартал 2020г. всем сотрудникам в первом квартале 2021 г. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Оценочные обязательства по расходам на аудит

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на аудит. Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Скоуп» № 71-08/20 от 19 ноября 2020г. на проведение аудита и представление заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Данная аудиторская компания, является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) и включена в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации от 16 мая 2018г. за основным регистрационным номером 11803029175.

Сумма оценочных обязательств составила 210 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2021 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2020г.

Оценочные обязательства по предстоящим расходам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выполнение работ по разработке отчета «2-ТП отходы» и декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020г. Обществом заключен договор с ООО «ДонЭкоПроект» № 701/20 от 04 декабря 2020г. г. на выполнение следующих видов работ:

- разработка отчета 2-ТП отходы за 2020г.;
- разработка декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020г.;

Сумма оценочных обязательств составила 15 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2021 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2021г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г.) – отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы:	1 501	1 425	1 482
в том числе:			
Пенсионный фонд	1 102	1 048	1 083
Фонд обязательного медицинского страхования	280	265	268
Фонд социального страхования	113	106	125
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	6	6	6
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	1 501	1 425	1 482

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	7 226	3 398	6 797
Налог на прибыль	-	-	969
НДФЛ	642	590	624
Налог на имущество	324	332	371
Налог на землю	89	89	89
Прочие	4	4	5
Итого задолженность по налогам и сборам	8 285	4 413	8 855

По состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по проведению испытаний	130 466	107 915	22 551
Реализация производственной продукции	76 421	71 529	4 892
Реализация НИОКР	500	454	46
Итого за 2020 год	207 387	179 898	27 489

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Прочие затраты (затраты на рекламу, подписку)	-	-
Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги)	-	-
Итого коммерческие расходы	-	-

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Затраты на оплату труда	17 991	16 538
Страховые взносы	4 650	4 200
Резерв на отпуска, на вознаграждения	7 036	7 256
Услуги сторонних организаций	3 197	3 576
Командировочные расходы	898	1 769
Налоги (имущество, земля и др.)	1 686	1 719
Амортизационные отчисления	1 293	926
Материалы	959	570
Расходы на программное обеспечение	912	494
Прочие затраты	29	110
Итого управленческие расходы	38 651	37 158

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	18 239	11 249
Доходы от реализации и списания ОС, НМА, готовой продукции, материалов	1 100	276
Доход от реализации права аренды земельного участка	1 594	-
Доходы от реализации и утилизации отходов, металлолома	102	7
Восстановление резерва под гарантийный ремонт и обслуживание	235	300
Курсовые разницы положительные	675	-
Прочие	60	2
Итого прочие доходы	22 005	11 834
Проценты к получению	3 146	4 272

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы от сдачи имущества в аренду	5 710	4 197
Расходы по объектам социальной сферы	266	254
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	573	1 444
Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих внеоборотных активов, оборотных активов	287	294
Благотворительность	340	40
Налоги, не принимаемые к вычету, восстановленные	44	37
Расходы на ведение реестра акционеров	112	117
Членские взносы	36	-
Банковские услуги	97	98
Расходы, связанные с реализацией и утилизацией отходов, неликвидов и брака	52	-

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Отчисления в оценочные резервы под неиспользованные отпуска	172	127
Курсовые разницы отрицательные	1 433	
Прочие	58	83
Итого прочие расходы	9 180	6 691

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Обществом не были изменены оценочные значения.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочного значения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 809	5 062
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	962	1 012
Постоянные разницы отчетного периода:	1 667	2 084
Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч.	1 667	2 084
Расходы по объектам обслуж. хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, приняты в НУ убытка обслуж. хоз. согласно ст. 275.1 НК)	276	257
Расходы связанные с реализацией и списанием основных средств	300	-
Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь	429	180
Налоги не прин. к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам)	44	37
Членские взносы	36	556
Прочие	582	1 054
Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по объектам обслуж.хоз.)	-	-
Временные разницы отчетного периода:	(3 771)	(3 844)
Налогооблагаемые временные разницы, в том числе формирование (-), восстановление (+)	(7 203)	(3 582)
• Незавершенное производство	(103)	(325)
• Готовая продукция	373	(271)
• Материалы	(24)	3
• Товары отгруженные	(303)	
• Амортизация Основных средств	(7 146)	(2 989)
Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе формирование (+), восстановление (-)	3 432	(262)
• Расходы будущих периодов (сумма отпускных будущего месяца)	(14)	10
• Резерв на гарантийный ремонт	(228)	(121)
• Амортизация Основных средств	293	(115)
• Дебиторская задолженность	2 920	-

	2020 г.	2019 г.
• Резерв по расходам на аудит	-	(1)
• Резерв по предстоящим расходам	(24)	40
• Убыток от текущей деятельности	-	(1 004)
• Резервы по сомнительным долгам	-	-
• Резерв на неиспользованные отпуска	504	452
• Резерв на выплаты вознаграждений работникам	(19)	477
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 705	3 302
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	541	660

	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	3 666	2021
Сумма отложенного налогового обязательства	6 090	2021

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За 2020 год прибыль у Общества в расчете на одну акцию составляет – 14,46 руб.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2020 г.	2019 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	243	243
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)		–
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	3 514	3 626
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	14,46	14,92

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами в настоящем отчете признаются аффилированные юридические и физические лица Группы компаний «Трансмашхолдинг».

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

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, с которыми Общество осуществляет основные финансово-хозяйственные операции:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	АО «Трансмашхолдинг»	г. Москва ул. Бутырский вал, д. 26, стр. 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	64,39%	--
Другие связанные стороны					
2.	АО «Торговый дом ТМХ»	г. Москва ул. Бутырский вал, д. 26, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
3.	ООО «Трансконвертер»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15 стр. 17		–	–
4.	ОАО «Коломенский завод»	г. Коломна, Московская обл., ул. Партизан, д. 42		–	–
5.	АО «МЕТРОВАГОНМА Ш»	г. Мытищи МО ул. Колонцова, д. 4		–	–
6.	ООО «ТМХ Инжиниринг», ранее ООО «ТМХ ИНТЕЛПРО», ранее ООО «ТРТранс» (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	115054, г. Москва, Озерковская наб., д.54, стр.1		–	–
7.	ООО «ПК «НЭВЗ»	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, 7а		–	–
8.	АО «УК «БМЗ»	г. Брянск, ул. Ульянова, д. 26		–	–
9.	АО «Рослокомотив»	г. Москва, ул. Октябрьская, д.5, стр.8		–	–
10.	АО «Трансмаш»	г. Энгельс, ул. Заводская, д.1		–	–
11.	АО «ОВК ТМХ»	г. Москва, ул. Бутырский вал, д.26, стр.1		–	–
12.	ООО «ТМХ-Электротех»	г. Москва, ул. Ефремова, д.10, эт.5, офис 16		–	–
13.	ООО «ЭЛТК Урал»	Г.Верхняя Пышма, пр-т Успенский, 1		–	–

Компания является дочерней компанией АО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой принадлежит компании «The Breakers Investments B.V.» (далее – ТВИ). Акционерами ТВИ с долей владения более 25% являются: «Alstom Transport SA» (25%+1 акция).

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

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	3 782	5 933	32 852	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- основного хозяйственного общества		–	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон, в том числе:	3 782	5 933	32 852	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
НЭВЗ ПК (ООО)	1 774	1 582	28 353	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
ТМХ-Электротех (ООО)	933	301	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Рослокомотив (ЗАО)	1075	–	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТРТранс	–	–	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ООО «ТМХ Инжиниринг»	–	–	595	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ОАО «Коломенский завод»	–	4 050	3 904	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Кредиторская задолженность	710	687	1 220		
НЭВЗ ПК (ООО)	701	653	663	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
АО Метровагонмаш	9	–	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «ТМХ Инжиниринг»		–	557	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ОВК ТМХ (АО)		34	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Авансы полученные	3228	713	1 912		
НЭВЗ ПК (ООО)	2920	–	375	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
Метровагонмаш	–	–	1 537	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ЭЛТК Урал (ООО)	308	713	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Задолженность по вознаграждениям	–	–	–		
- основной управленческий персонал	–	–	–		

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

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг	96 124	116 118
- другие связанные стороны	96 124	116 118
Приобретение товаров, работ, услуг	1 749	7 530
- основное хозяйственное общество	605	415
- другие связанные стороны	1 144	7 115
Аренда имущества у связанных сторон	6 428	6 263
- другие связанные стороны	6 428	6 263
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	16 196	8 968
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	16 196	8 968
Поступление денежных средств от связанных сторон, включая НДС:	132 396	167 124

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
- основное хозяйственное общество		
- другие связанные стороны	132 396	167 124
Направление денежных средств связанным сторонам, включая НДС:	1 804	8 296
- основное хозяйственное общество	707	421
- другие связанные стороны	1 097	7 875

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Обществом не выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	16 783	14 260

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями группы, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Начиная с 2019 года, контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Группы, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Группы и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим

лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Фактов хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым и страновым рискам.

2. *Механизм управления рисками*

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

Руководство Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

3. *Финансовые риски*

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основная доля продаж приходится на покупателей Группы компаний ТМХ – ООО ПК «НЭВЗ», АО «Коломенский завод». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделе 6, 8, 9 текстовых пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к собственным источникам финансирования.

Контрактные сроки погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов по состоянию на 31.12.2020 (на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г.) не превышают 60 дней.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

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

4.4 COVID-19

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по

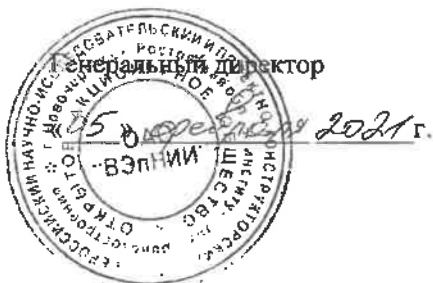
договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 24 июня 2020 г.) принято решение о том, что чистую прибыль за 2019 г. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений, дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивать.



К.И. РЫЖОВ