

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|------|--|
| | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | 31 | 12 | 2021 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 00216906 | | |
| Вид экономической деятельности | ИНН | 6150010263 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКВЭД 2 | 71.20 | | |
| Открытое акционерное общество / | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 49 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) 346413, Ростовская обл, Новочеркасск г, Машиностроителей ул, д. № 3 | | | | |

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 | ИНН | 7706453090 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1187746409751 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы | 11101 | - | - | - |
| | Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов | 11102 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Результаты исследований и разработок | 11201 | - | - | - |
| | Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР | 11202 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п.5 | Основные средства | 1150 | 104 299 | 95 419 | 85 740 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 95 061 | 94 930 | 85 740 |
| | Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств | 11502 | 9 238 | 489 | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| п.16 | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | 3 666 | 2 980 |
| п.9 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1 491 | 421 | 1 451 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 105 790 | 99 506 | 90 171 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п.6 | Запасы | 1210 | 22 915 | 17 458 | 16 289 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 10 328 | 15 329 | 11 196 |
| | Товары отгруженные | 12102 | - | 332 | - |

| | | | | | |
|-----|---|-------|---------|---------|---------|
| | Товары для перепродажи | 12103 | - | - | - |
| | Готовая продукция | 12104 | 2 342 | 83 | 3 220 |
| | Основное производство | 12105 | 10 245 | 1 714 | 1 873 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| п.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 38 005 | 35 522 | 11 752 |
| | в том числе: | | | | |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 12301 | 47 | - | - |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 12302 | 37 958 | 35 522 | 11 752 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| п.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 96 717 | 62 101 | 80 598 |
| п.9 | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 936 | 485 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 157 637 | 116 017 | 109 124 |
| | БАЛАНС | 1600 | 263 427 | 215 523 | 199 295 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 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 | 5 285 | 5 429 | 5 551 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 2 062 | 2 062 | 2 062 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 163 077 | 116 928 | 113 292 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 211 661 | 165 656 | 162 142 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| p.16 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 907 | 6 090 | 4 649 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 127 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 034 | 6 090 | 4 649 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| p.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 34 785 | 29 371 | 18 330 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 15301 | - | - | - |
| | Целевое финансирование | 15302 | - | - | - |
| p.11 | Оценочные обязательства | 1540 | 13 947 | 14 406 | 14 174 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 48 732 | 43 777 | 32 504 |
| | БАЛАНС | 1700 | 263 427 | 215 523 | 199 295 |

Руководитель

02 февраля 2022

Рыжов К.И.
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"
 Организация
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Технические испытания, исследования, анализ и сертификация**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество /
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 00216906 | | |
| 6150010263 | | |
| 71.20 | | |
| 47 | 49 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| п.13 | Выручка | 2110 | 332 403 | 207 387 |
| п.13 | Себестоимость продаж | 2120 | (265 078) | (179 898) |
| п.13 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 67 325 | 27 489 |
| п.13 | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| п.13 | Управленческие расходы | 2220 | (40 472) | (38 651) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 26 853 | (11 162) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| п.14 | Проценты к получению | 2320 | 4 348 | 3 146 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| п.14 | Прочие доходы | 2340 | 30 551 | 22 005 |
| п.14 | Прочие расходы | 2350 | (3 344) | (9 180) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 58 408 | 4 809 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (12 402) | (1 295) |
| п.16 | текущий налог на прибыль | 2411 | (11 920) | (541) |
| п.16 | отложенный налог на прибыль | 2412 | (482) | (754) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 46 006 | 3 514 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 143 | 122 |
| | 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 | 46 149 | 3 636 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Рыжов К.И.
(расшифровка подписи)

02 февраля 2022

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 00216906 | | |
| 6150010263 | | |
| 71.20 | | |
| 47 | 49 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

Открытое акционерное общество /

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 2019 г. | 3100 | 41 237 | - | 5 551 | 2 062 | 113 292 | 162 142 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 3 514 | 3 514 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 3 514 | 3 514 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (122) | - | 122 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (122) | X | 122 | - |
| 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 | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 41 237 | - | 5 429 | 2 062 | 116 928 | 165 656 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 46 006 | 46 006 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 46 006 | 46 006 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (143) | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (143) | X | 143 | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 41 237 | - | 5 285 | 2 062 | 163 077 | 211 661 |

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

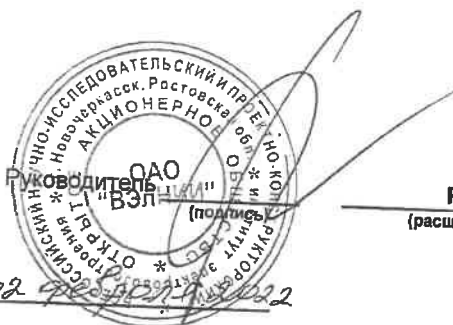
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 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 | - | - | - | - |

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | | | |
|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Вид экономической деятельности | ИНН | 00216906 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКВЭД 2 | 6150010263 | | |
| Открытое акционерное общество / | ОКВЭД 2 | 71.20 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 49 | |
| | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 379 420 | 206 925 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 337 108 | 183 911 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 31 201 | 17 810 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 11 111 | 5 204 |
| Платежи - всего | 4120 | (325 494) | (214 143) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (197 344) | (111 758) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (100 725) | (96 362) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (10 454) | (877) |
| прочие платежи | 4129 | (16 971) | (5 146) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 53 926 | (7 218) |
| 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 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (19 310) | (15 032) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (19 008) | (15 032) |
| 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 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | (302) | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (19 310) | (11 279) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 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 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| 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 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | - | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 34 616 | (18 497) |
| 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 | 96 717 | 62 101 |
| | | - | - |



Рызов К.И.
(расшифровка подписи)

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

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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | 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 2021г. | 84 | (84) | - | - | - | - | - | - | - | 84 | (84) |
| | 5110 | за 2020г. | 84 | (84) | - | - | - | - | - | - | - | 84 | (84) |
| в том числе: Интернет-сайт | 5101 | за 2021г. | 84 | (84) | - | - | - | - | - | - | - | 84 | (84) |
| | 5111 | за 2020г. | 84 | (84) | - | - | - | - | - | - | - | 84 | (84) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|-------------------------------|-----|-----------------------|----|-----------------------|----|
| | | 5120 | 84 | 84 | 84 |
| Всего | | | | | |
| в том числе: Интернет-сайт | | 5121 | 84 | 84 | 84 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

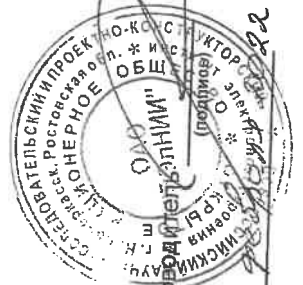
| Наименование показателя | Изменения за период | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
| Всего | 84 | 84 |
| в том числе: | | |
| Интернет-сайт | 84 | 84 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе: | 5160 | за 2021г. | - | - | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - |
| Авансы, выданные по приобретению НИОКР | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - |
| Авансы, выданные по приобретению НМА | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - |



Руководитель филиала
Рыжов К.И.
 (расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

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 | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 166 399 | (77 951) | 9 147 | (4 826) | 4 391 | (9 327) | - | - | 170 720 | (82 887) |
| | 5210 | за 2020г. | 159 814 | (75 654) | 12 064 | (5 479) | 5 038 | (7 335) | - | - | 166 399 | (77 951) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2021г. | 66 680 | (45 426) | 8 719 | (2 530) | 2 530 | (4 443) | - | - | 72 869 | (47 339) |
| | 5211 | за 2020г. | 62 065 | (44 436) | 7 158 | (2 543) | 2 543 | (3 633) | - | - | 66 680 | (45 426) |
| Сооружения | 5202 | за 2021г. | 5 471 | (4 243) | - | (8) | 8 | (241) | - | - | 5 463 | (4 476) |
| | 5212 | за 2020г. | 5 850 | (4 381) | - | (379) | 379 | (241) | - | - | 5 471 | (4 243) |
| Земельные участки | 5203 | за 2021г. | 2 367 | - | - | - | - | - | - | - | 2 367 | - |
| | 5213 | за 2020г. | 2 699 | - | - | (332) | - | - | - | - | 2 367 | - |
| Транспортные средства | 5204 | за 2021г. | 6 684 | (6 262) | - | - | - | (422) | - | - | 6 684 | (6 684) |
| | 5214 | за 2020г. | 8 482 | (7 337) | - | (1 798) | 1 798 | (723) | - | - | 6 684 | (6 262) |
| Здания | 5205 | за 2021г. | 76 339 | (18 187) | - | (1 035) | 670 | (1 307) | - | - | 75 304 | (18 824) |
| | 5215 | за 2020г. | 76 450 | (16 972) | - | (111) | 111 | (1 326) | - | - | 76 339 | (18 187) |
| Другие виды основных средств | 5206 | за 2021г. | 6 433 | (1 940) | 269 | (135) | 65 | (2 708) | - | - | 6 567 | (4 583) |
| | 5216 | за 2020г. | 2 388 | (648) | 4 339 | (294) | 186 | (1 478) | - | - | 6 433 | (1 940) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2021г. | 2 425 | (1 893) | 159 | (1 118) | 1 118 | (206) | - | - | 1 466 | (981) |
| | 5217 | за 2020г. | 1 880 | (1 880) | 567 | (22) | 22 | (35) | - | - | 2 425 | (1 893) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе: | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

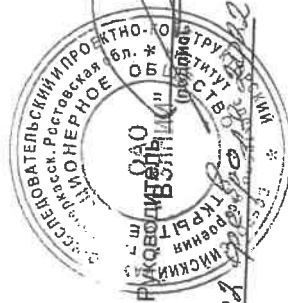
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: | 5240 | за 2021г. | 6 971 | 20 853 | - | (11 358) | 16 466 |
| | 5250 | за 2020г. | 1 580 | 19 912 | - | (14 521) | 6 971 |
| Авансы выданные по приобретению ОС | 5241 | за 2021г. | 489 | 10 960 | - | (2 211) | 9 238 |
| | 5251 | за 2020г. | - | 2 946 | - | (2 457) | 489 |
| Строительство объектов ОС (Здания, сооружения.) | 5242 | за 2021г. | 6 321 | - | - | - | 6 321 |
| | 5252 | за 2020г. | - | 6 403 | - | (82) | 6 321 |
| Приобретение объектов ОС | 5243 | за 2021г. | 161 | 9 893 | - | (9 147) | 907 |
| | 5253 | за 2020г. | 1 580 | 10 563 | - | (11 982) | 161 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | |
|--|------|-----------|-----------|
| | | за 2021г. | за 2020г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе: | 5260 | - | 82 |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 32 059 | 31 904 | 25 623 |
| 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 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Рыжов К.И.
(расшифровка подписи)

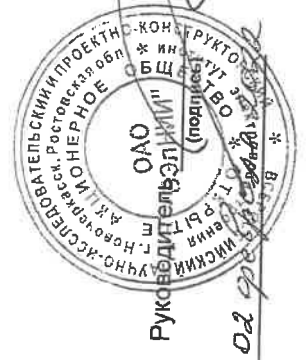
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций | | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Векселя и облигации | | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе: | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------|-----------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|
| | | | На начало года | | | выбыло | | | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансовая стоимость |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 17 458 | - | 17 458 | 277 605 | (271 581) | 494 | X | 23 482 | (567) | 22 915 |
| | 5420 | за 2020г. | 16 289 | - | 16 289 | 187 268 | (186 099) | - | X | 17 458 | - | 17 458 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 15 329 | - | 15 329 | 129 715 | (6 480) | 494 | (127 752) | 10 812 | (484) | 10 328 |
| | 5421 | за 2020г. | 11 196 | - | 11 196 | 60 177 | (6 405) | - | (49 639) | 15 329 | - | 15 329 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 83 | - | 83 | - | (135 132) | - | 137 474 | 2 425 | (83) | 2 342 |
| | 5422 | за 2020г. | 3 220 | - | 3 220 | - | (71 297) | - | 68 160 | 83 | - | 83 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | 332 | - | 332 | - | (332) | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | 332 | - | - | - | 332 | - | 332 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | 1 714 | - | 1 714 | 147 890 | (128 637) | - | (9 722) | 10 245 | - | 10 245 |
| | 5425 | за 2020г. | 1 873 | - | 1 873 | 126 758 | (108 397) | - | (18 521) | 1 714 | - | 1 714 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

24

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--------------------------------------|------|-----------|---|--|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|---|---|------------------|--------|---|---|--|---|
| | | | На начало года | | | | | поступление | | | | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| | | | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | 35 615 | (93) | 519 039 | - | (516 649) | - | 93 | - | - | 47 | 37 958 | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | 11 845 | (93) | 324 800 | - | (301 030) | - | - | - | - | - | 35 615 | - | - | (93) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | 29 177 | - | 405 695 | - | (409 748) | - | - | - | - | - | 25 124 | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | 9 372 | - | 250 285 | - | (230 480) | - | - | - | - | - | 29 177 | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | 3 746 | (93) | 33 115 | - | (29 332) | - | 93 | - | - | 47 | 7 482 | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | 473 | (93) | 22 697 | - | (19 624) | - | - | - | - | - | 3 746 | - | - | (93) | - |
| прочая | 5504 | за 2021г. | - | 2 692 | - | 80 229 | - | (77 569) | - | - | - | - | - | 5 352 | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | 2 000 | - | 51 618 | - | (50 926) | - | - | - | - | - | 2 692 | - | - | - | - |
| агентская схема | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | - | 35 615 | (93) | 519 039 | - | (516 649) | - | 93 | - | - | 47 | 37 958 | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2020г. | - | 11 845 | (93) | 324 800 | - | 301 030 | - | - | - | - | - | 35 615 | - | - | (93) | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | 607 | - | 607 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | 607 | - | 607 | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| задолженность со сроком менее 45 дней | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

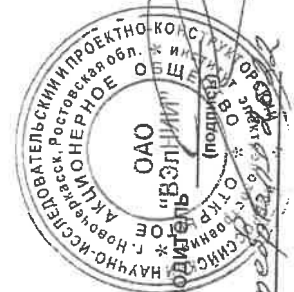
| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | |
|---------------------------------------|------|-----------|---|--|----------------------|---|--|-----------|------------------|---|---|--|----------------------------------|
| | | | На начало года | | | поступление | | | выбыло | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | |
| | | | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | балансовая стоимость | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдачке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | | | списание на финансовый результат |
| Кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | - | 29 371 | 583 717 | - | (578 303) | - | - | - | - | 34 785 | 29 371 |
| в том числе: | 5580 | за 2020г. | - | 183 300 | 328 161 | - | (317 120) | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | - | 13 204 | 245 741 | - | (246 629) | - | - | - | - | - | 12 316 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | 3 384 | 108 867 | - | (146 827) | - | - | - | - | - | 13 204 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | - | 1 224 | 10 224 | - | (8 124) | - | - | - | - | - | 10 853 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | - | 5 838 | 82 914 | - | (78 966) | - | - | - | - | - | 6 683 |
| агентская схема | 5567 | за 2020г. | - | 2 558 | 99 774 | - | (97 888) | - | - | - | - | - | 4 933 |
| Итого | 5570 | за 2020г. | - | 18 330 | 328 161 | - | (317 120) | - | X | X | - | - | 34 785 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты по авансам полученным | 5592 | - | - | - |
| прочие | 5594 | - | - | - |
| задолженность со сроком менее 45 дней | 5594 | - | - | - |
| | Код | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 133 000 | 54 555 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 59 835 | 53 040 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 13 935 | 15 833 |
| Амортизация | 5640 | 7 626 | 5 492 |
| Прочие затраты | 5650 | 61 554 | 47 682 |
| Итого по элементам | 5660 | 275 950 | 176 602 |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (10 873) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 3 296 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 265 077 | 179 898 |



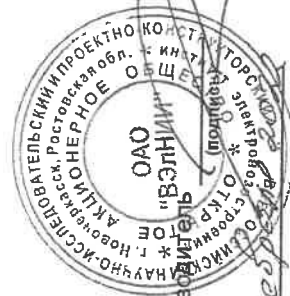
Руководитель _____
 (расшифровка подписи)

Рыжов К.И.

(Handwritten signature)

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 14 406 | 26 393 | (26 725) | - | 14 074 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы на гарантийный ремонт и обслуживание | 5701 | 233 | 357 | (231) | - | 359 |
| Резерв на оплату неиспользованного отпуска | 5702 | 4 290 | 6 956 | (7 530) | - | 3 716 |
| Резерв на выплату вознаграждений работникам | 5703 | 9 658 | 18 825 | (18 739) | - | 9 744 |
| Резерв по расходам на аудит | 5704 | 210 | 210 | (210) | - | 210 |
| Резерв по предстоящим расходам. | 5705 | 15 | 45 | (15) | - | 45 |



Руководитель **Рыжов К.И.**
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Ценные бумаги | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Ценные бумаги | 5811 | - | - | - |

Руководитель **Рыжов К.И.**
02.08.2022
 (подпись)
 (наименование должности)
 (наименование организации)
 (подпись)
 (наименование должности)
 (наименование организации)

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|------------------------------------|------|------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | Получено бюджетных средств - всего | в том числе: | Получено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| | 5901 | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| за 2021г. | 5910 | | | | |
| за 2020г. | 5920 | | | | |
| за 2021г. | 5911 | | | | |
| за 2020г. | 5921 | | | | |



Руководитель **Рыжов К.И.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ВЭЛНИИ»
За 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|-----------|
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 3 |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 5 |
| 3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ | 14 |
| 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 15 |
| 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ | 15 |
| 6. ЗАПАСЫ | 17 |
| 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 18 |
| 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 19 |
| 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ | 20 |
| 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 21 |
| 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 22 |
| 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 23 |
| 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА | 24 |
| 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 25 |
| 15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ | 26 |
| 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 27 |
| 17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ | 28 |
| 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 28 |
| 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 33 |
| 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г. | 35 |
| 21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 35 |
| 22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД | 39 |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ВЭЛНИИ» за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВЭЛНИИ» за 2021 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. Новочеркасска Ростовской области за № 893 04.03.1992 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19.09.2002 г. за номером 1026102217613.

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

Общество является подконтрольным лицом по отношению к АО «Трансмашхолдинг». Держателем контрольного пакета акций АО «Трансмашхолдинг» является компания ТРАНСМАШХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (TRANSMASHHOLDING LIMITED). Физические лица, каждое из которых в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют) в ТРАНСМАШХОЛДИНГ ЛИМИТЕД, в АО «Трансмашхолдинг» и в ОАО «ВЭЛНИИ» преобладающее участие, отсутствуют. Физическое лицо, имеющее возможность контролировать действия АО «Трансмашхолдинг» и ОАО «ВЭЛНИИ» в силу иных оснований Липа Кирилл Валерьевич.

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 стандов 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 магистральных и маневровых 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 2021 году составила 120,1 человек (в 2020 году – 121 человек), списочная численность на 31.12.2021 г. – 120 чел.

Исполнительное руководство по 14.01.2021 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 |
| Кинжигазиев Виталий Васильевич | Технический директор ООО «ПК «НЭВЗ» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Кириллов Дмитрий Юрьевич | Директор службы АО «Трансмашхолдинг» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Морозов Павел Сергеевич | Директор по безопасности технической деятельности АО «Трансмашхолдинг» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Рожков Михаил Анатольевич | Технический директор АО «Трансмашхолдинг» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Шишлакова Наталия Николаевна | Заместитель генерального директора 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) предположительно в 1-ом полугодии 2022 года.

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 2021 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 2021 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,1% к выручке по данному виду продукции в первом полугодии 2021г., в третьем и четвертом кварталах – 0,3%.

Коэффициент резервных отчислений на следующий квартал определяется по формуле:

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

K - коэффициент резервных отчислений на следующий квартал;

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.

Размер резерва на гарантийный ремонт и обслуживания определяется по формуле:

$$PGR = K * VФ, \text{ где}$$

PGR – резерв на гарантийный ремонт;

K – текущий коэффициент резервных отчислений;

VФ – выручка от реализации товаров, работ с условием их гарантийного ремонта и обслуживания за отчетный месяц.

Коэффициент отчисления в резерв пересчитывается ежеквартально на конец отчетного квартала, и с 1 числа следующего квартала применяется новый установленный коэффициент.

Суммы резервов на гарантийный ремонт по продукции в части долгосрочных обязательств отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код строки 1430), в части краткосрочных обязательств, 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) и Другие виды основных средств | 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 производилась.

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 2021 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 |

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).

В связи с ограничениями учетной системы 1С:ERP в составе групп НМА учитываются следующие группы активов, которые в процессе формирования бухгалтерской отчетности корректно отражаются в соответствующих статьях:

- Программное обеспечение неисключительные права учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных/оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев/менее 12 месяцев. Программное обеспечение неисключительные права с СПИ менее 12 месяцев отражаются предприятиями на счете 04.01 только при переносе входящих остатков по состоянию на 31 декабря года, предшествующему году начала ведения учета в системе 1С ERP. В дальнейшем Программное обеспечение неисключительные права с СПИ менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода.
- Сертификаты учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев/менее 12 месяцев. Сертификаты с СПИ менее 12 месяцев отражаются предприятиями на счете 04.01 только при переносе входящих остатков по состоянию на 31 декабря года, предшествующему году начала ведения учета в системе 1С ERP. В дальнейшем.

С-до по счету 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2020г. в сумме 1 357,0 тыс.руб. в системе 1С ERP были отражено на следующих счетах:

- в с-до по сч.04 по группе актива – «Неисключительное право» в сумме 2 999,0 тыс.руб. и одновременно в с-до по сч.05 по аналогичной группе актива – 1960,0 тыс.руб.;
- в с-до по сч.04 по группе актива – «Сертификаты» в сумме 1 193,0 тыс.руб. и одновременно в с-до по сч.05 по аналогичной группе актива – 895,0 тыс.руб.;
- в с-до по сч.76.01 по группе актива «Расходы на страхование» в сумме 20,0 тыс.руб.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и при ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток.

Оценка по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) основана на допущении, что материально-производственные запасы используются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений, а в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг учитывается себестоимость ранних по времени приобретений.

Влияние изменения метода оценки расчета себестоимости запасов при отпуске в производство или ином выбытии по методу ФИФО, по сравнению с предыдущим отчетным периодом – отсутствует,

так как указанный переход не признается изменением Учетной политики, в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

По результатам проведенного анализа МПЗ на предмет выявления неликвидных, морально устаревших, находящихся без движения более 180 дней, с присвоенной характеристикой «Брак» в отчетном периоде были выявлены материально-производственных запасы с такими характеристиками.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ начисляется на ежеквартальной основе и учитывается по счету 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Расчет резерва осуществляется индивидуально по каждой единице МПЗ. Для целей расчета резерва датой поступления каждой единицы МПЗ является дата партии, в состав которой данная единица поступила (была принята к учету).

При формировании резерва под обесценение МПЗ, объекты, по которым был сформирован резерв, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической стоимости за минусом начисленного резерва.

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», введением лимита стоимости основных средств 100 000 рублей за единицу и невозможностью применения в 2021 году линейного метода списания спецодежды и спецоснастки, 01.11.2021 г. были отражены следующие изменения в учете по объектам спецодежды, переданной в эксплуатацию с 1 января 2021 года:

| Спецодежда с СПИ более 12 месяцев и стоимостью меньше/равно 100 000 рублей | | | |
|--|---|---|-------------|
| Исправительные проводки 01.11.2021 г. | | | |
| Наименование операции | Дт | Кт | Сумма, руб. |
| Возврат из эксплуатации (Погашение стоимости ТМЦ в эксплуатации) | 91.02 «9101040301 Прочее выбытие запасов (ПНУ)» | 10.11.1 «Специальная одежда эксплуатации» МЦ.02 «Спецодежда эксплуатации» | 48 840,67 |
| Отражен возврат из эксплуатации на склад по остаточной стоимости и с остаточным СПИ. | 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» | 91.01 «Прочее поступление материалов» код 00-000094 | 48 840,67 |
| Специальная одежда передана в эксплуатацию, стоимость единовременно списана на расходы | 25 «Общепроизводственные расходы» | 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» | 48 840,67 |
| Учтена за балансом стоимость спецодежды, переданной в эксплуатацию | МЦ.02 «Спецодежда эксплуатации» | | |

Общество перспективно отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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 | Градация 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 | | |
| 4 | Безнадёжная 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 2021 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

В течение 2021г. был восстановлен резерв по сомнительным долгам, созданный в Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 г, в отношении поставщика ООО «Точприбор» в размере 607,5 тыс.руб., в связи со списанием дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности-20.03.2021г.

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).

На счет 90.02 «Себестоимость продаж» списываются также затраты собранные на сч.96.04 «Резервы на гарантийный ремонт» – в рамках гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания.

Аналитический учет по элементам затрат, включаемым в себестоимость продаж, на счете 90.02 «Себестоимость продаж» в программе 1С:ERP «Управление предприятием» 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.

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 использовался 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 2021, на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и в течение 2021, 2020, 2019 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 – 74,2926 рублей (на 31 декабря 2020 г. – 73,8757 рублей);

Евро – 84,0695 рублей (на 31 декабря 2020 г. – 90,6824 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. Данный факт отражения затрат обусловлен тем, что 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).

В бухгалтерском учете данные затраты в предыдущих периодах отражались по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имели долгосрочный характер, включались 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 включались в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

В 2021г. в связи с ограничениями учетной системы 1С:ERP затраты на приобретение программного обеспечения, неисключительных прав, сертификатов в краткосрочной части со сроком полезного использования менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода, а в долгосрочной части со сроком полезного использования более 12 месяцев - учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменение сравнительных показателей

Общество не вносило изменений в учетную политику в 2021 году.

На момент подписания годовой отчетности за 2021 год Общество планирует внести изменения в части применения:

- ФСБУ 6/20 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 25/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Отражение в учете основных средств на дату перехода на ФСБУ 6/2020

Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражаются в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (п.49 ФСБУ 6/2020).

Отражение в учете капитальных вложений на дату перехода на ФСБУ 26/2020

Применение положений ФСБУ 26/2020 в компаниях Группы производится перспективно, т.е. в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Отражение в учете перехода на ФСБУ 25/2018

- Когда Общество выступает в качестве Арендодателя:

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно, т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

По договорам операционной аренды переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

- Когда общество выступает в качестве Арендатор:

По договорам аренды, срок которых заканчивается до 31.12.2022 года, переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности арендатора.

По договорам аренды активов, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 000 руб., переход на ФСБУ 25/2018 также не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности арендатора.

По всем остальным договорам аренды арендатор применяет упрощенный способ перехода на учет по ФСБУ 25/2018.

Признание права пользования активом отражается по справедливой стоимости предмета аренды на дату перехода на ФСБУ 25/2018. Справедливая стоимость предмета аренды для целей перехода на ФСБУ 25/2018 определяется как приведенная стоимость будущих арендных платежей.

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. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

В 2021 году не были учтены расходы по созданию, не были приобретены за плату НМА и, соответственно не поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности.

В течение 2021г. не были списаны с бухгалтерского учета НМА.

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

| Расходы на приобретение | Остаток на 31 декабря 2019 г. | Поступило | Выбыло/ начислено амортизац ии | Остаток на 31 декабря 2020 г. | Поступило | Выбыло/ начислено амортизац ии | Остаток на 31 декабря 2021 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 2021 год отражаются в составе себестоимости в сумме – 7 626 тыс. руб.; в составе управленческих расходов – 1 688 тыс. руб., в составе прочих расходов – 1 672 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря внеоборотные активы представлены:

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Основные средства (остаточная стоимость) | 87 833 | 88 448 | 84 160 |
| Прочие вложения во внеоборотные активы | 7 228 | 6 482 | 1 580 |
| Авансы на приобретение внеоборотных активов | 9 238 | 489 | 0 |
| Итого | 104 299 | 95 419 | 85 740 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 49 949 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 47 052 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. – 48 538 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2021 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 | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Земельные участки | 2 367 | 2 367 | 2 699 |
| Итого | 2 367 | 2 367 | 2 699 |

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 2021г. согласно договора о передаче прав и обязанностей по договору аренды земельным участком №32021 от 03.07.2021г. Обществом было реализовано физическому лицу право аренды земельным участком, на котором было расположено территориально обособленное подразделение объект обслуживающего производства и хозяйства – Спортивной базой в ст.Багаевской (ОКТМО 60605405, КПП 610332001).

При реализации данного права аренды земельным участком тому же физическому лицу было подарено имущество, числящееся на балансе Общества за подразделением – спортивная база отдыха, в том числе по которому в 2020г. приказом ОАО «ВЭЛНИИ» № 170-од от 21.10.2020г. была проведена консервация на срок более 3-х месяцев объектов основных средств, 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. | 2020 г. | 2019 г. |
| ПК HP ProDesk 600G6 | 19 | - | - |
| Преобразователь стендовый ПС 150 УХЛ4 | 840 | - | 1 580 |
| Сплит-системы настенного типа | 48 | 161 | - |
| Автоматическая пожарная система в здании инженерно-бытовых помещений | 141 | 141 | - |
| Автоматическая пожарная система в здании инженерно-лабораторного корпуса | 121 | 121 | - |
| Линии связи | 6 059 | 6 059 | - |
| Итого | 7 228 | 6 482 | 1 580 |

В 2021 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.

На 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв под обесценение запасов в связи с наличием МПЗ, находящихся без движения более 180 дней, размере – 567,0 тыс.руб., в том числе резерв под

обесценение ТМЦ составляет 484,0 тыс.руб., резерва под снижение стоимости готовой продукции – 83,0 тыс. руб.

Авансы, выданные на приобретение запасов отражены в балансе по строке 12302 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 130,0 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 438,0 тыс.руб.

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 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 25 124 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 29 177 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 9 372 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте – отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила – 130,0 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2020г. – 438 тыс.руб.)

При этом запасами признаются согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

э) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

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 | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 317 | 201 | 298 |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках, размещенные на НСО | 96 400 | 60 800 | 77 300 |
| Краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты | 0,00 | 1 100 | 3 000 |
| Итого | 96 717 | 62 101 | 80 598 |

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2021 году Общество не направляло на модернизацию производства денежные средства.

В течение 2021 года Обществом были размещены свободные денежные средства на краткосрочные (до одного месяца) депозиты и на НСО.

В течение года в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) размещались денежные средства на депозитах по ставке от 2,0% до 6,82% на срок от 2 до 16 дней на общую сумму 344 400,00 тыс. руб.

В течение года в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 3,86% до 8,02% на срок от 1 до 15 дней на общую сумму 84 700,00 тыс. руб.

В течение года в КРАСНОДАРСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 3,75% до 8,35% на срок от 1 до 14 дней на общую сумму 160 000,00 тыс. руб.

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

| Контрагенты (эмитенты) | Дата | Ставка % | Дата Погашения | Сальдо начальное Дт | Сальдо конечное . Дт |
|--------------------------------------|------------|----------|----------------|------------------------|-------------------------|
| Депозиты | | | | | |
| ФИЛИАЛ «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) | 31.12.2020 | 2,5 | 12.01.2021 | 1 100 | |

| Договора НСО | | | | | |
|---|------------|------|------------|--------------|---------------|
| Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" | 31.12.2021 | 8,0 | 10.01.2022 | | 40 100 |
| КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" | 31.12.2021 | 8,35 | 10.01.2022 | | 56 300 |
| Итого | | | | 1 100 | 96 400 |

Информация о начисленных за 2021 год процентах по депозитам и НСО указана в Разделе 15. Прочие доходы и расходы.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 и 2020 годы проценты по депозитам и НСО отражены по стр.4119 «Прочие поступления», в размере 4 348 тыс.руб. и 3 146 тыс.руб. соответственно.

В Отчете о движении денежных средств свернутый поток по НДС отражен в отчете на 31.12.2021г. по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме – 4 720,0 тыс.руб., а на 31.12.2020г. по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме – 356,0 тыс.руб.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2021 г. | | 2020 г. | | 2019 г. | |
|---|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | 1491 | | 308 | 731 | 606 | 435 |
| Страхование | | | - | 20 | - | 8 |
| Прочие (затраты по аккредитации, по нормированию предельно допустимых выбросов) | | | 113 | 185 | 845 | 42 |
| Итого | 1491 | - | 421 | 936 | 1451 | 485 |

В предыдущих отчетных периодах Общество расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий в бухгалтерском учете отражало по счету 97 «Расходы будущих периодов», носившие долгосрочный характер включались в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), краткосрочный характер, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в разделе II «Прочие оборотные активы».

В 2021г. в связи с ограничениями учетной системы 1С:ERP затраты на приобретение программного обеспечения, неисключительных прав, сертификатов в краткосрочной части со сроком полезного использования менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода, а в долгосрочной части со сроком полезного использования более 12 месяцев - учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы».

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 г.:

| | |
|---|----------------|
| Юридические лица в том числе, владеющие более 5% пакета акций: | 97,56 % |
| ЗАО «Трансмашхолдинг» | 64,39 % |
| ОАО «Росэлтранс» (г. Москва) | 15,00 % |
| ООО «Дискус» (г. Москва) | 18,17 % |
| Юридические лица в том числе, владеющие менее 5% пакета акций: | 0,05% |
| ООО «Юринжсервис» | 0,05% |
| Физические лица | 2,39 % |

Количество акционеров составило 80 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 2019 г. | – | 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 | – |
| Эмиссия акций | – | – | – | – | – |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2021 года | – | 242 570 | – | 41 237 | – |

В 2021 году не было произведено распределение прибыли за 2013, 2014, 2015, 2016, 2018, 2019, 2020 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 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 |
| Признано в отчетном периоде | 45 | 210 | 18 825 | 357 | 6 956 | 26 393 |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты) | - | - | - | - | - | - |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | 15 | 210 | 18 739 | 231 | 7 530 | 26 725 |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | - | - | - | - | - | - |
| 31 декабря 2021 г. | 45 | 210 | 9 744 | 359 | 3 716 | 14 074 |

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы оценочных обязательств | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные | 127 | - | - |
| Краткосрочные | 13 947 | 14 406 | 14 174 |
| Итого | 14 074 | 14 406 | 14 174 |

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 2021 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,1% к выручке по данному виду продукции в

первом полугодии 2021г., в третьем и четвертом кварталах – 0,3%. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 г. Ожидается, что остаток оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работникам на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за 4 квартал 2021г. и 2021 год сотрудникам Общества. Прогнозируется, что оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам по итогам работы за 4 квартал 2021г. в первом квартале 2022 г., а по итогам работы за год будет использован во втором квартале 2022 года. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Оценочные обязательства по расходам на аудит

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на аудит. Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Скоуп» (государственный регистрационный номер 1187746409751) № 80-07/21 от 02 августа 2021г. на проведение аудита и представление заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Данная аудиторская компания, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 12006079975. Сумма оценочных обязательств составила 210 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2022 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2022г.

Оценочные обязательства по предстоящим расходам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выполнение работ по сдаче отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля за 2021 год, разработки декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2021г. и сдачи отчетности по ф.2-тп за 2021г. Обществом заключен договор с ООО «ВОЗДУХ» № 474 от 14 декабря 2021г. сумма оценочных обязательств составила 45 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2022 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 2021 г. (на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.) – отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Страховые взносы: | 2 192 | 1 501 | 1 425 |
| в том числе: | | | |
| Пенсионный фонд | 1 607 | 1 102 | 1 048 |
| Фонд обязательного медицинского страхования | 393 | 280 | 265 |
| Фонд социального страхования | 183 | 113 | 106 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 9 | 6 | 6 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 2 192 | 1 501 | 1 425 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Налог на добавленную стоимость | 3 488 | 7 226 | 3 398 |
| Налог на прибыль | | | |
| НДФЛ | 610 | 642 | 590 |
| Налог на имущество | 313 | 324 | 332 |
| Налог на землю | 78 | 89 | 89 |
| Прочие | 2 | 4 | 4 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 4 491 | 8 285 | 4 413 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 и 2019 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 | 185 573 | 127 095 | 58 478 |
| Реализация производственной продукции | 143 909 | 135 489 | 8 420 |
| Реализация НИОКР | 552 | 477 | 75 |
| Реализация услуг по ремонту производственной продукции | 2 369 | 2 017 | 352 |
| Итого за 2021 год | 332 403 | 265 078 | 67 325 |

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 | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|
| Прочие затраты (затраты на рекламу, подписку) | - | - |
| Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги) | - | - |
| Итого коммерческие расходы | - | - |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда | 15 395 | 17 991 |
| Страховые взносы | 4 316 | 4 650 |
| Резерв на отпуска, на вознаграждения | 6 807 | 7 036 |
| Услуги сторонних организаций | 8 160 | 3 197 |
| Командировочные расходы | 1 399 | 898 |
| Налоги (имущество, земля и др.) | 1 602 | 1 686 |
| Амортизационные отчисления | 1 688 | 1 293 |
| Материалы | 539 | 959 |
| Расходы на программное обеспечение | 566 | 912 |
| Прочие затраты | 0 | 29 |
| Итого управленческие расходы | 40 472 | 38 651 |

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

| Прочие доходы | Доходы за 2021 г. | Доходы за 2020 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 33 553 | 18 239 |
| Доходы от реализации и списания ОС, НМА, готовой продукции, материалов | 331 | 1 100 |
| Доход от реализации земельных участков | 2 920 | |
| Доход от реализации права аренды земельного участка | 2 917 | 1 594 |
| Доходы от реализации и утилизации отходов, металлолома | 23 | 102 |
| Восстановление резерва под гарантийный ремонт и обслуживание | 183 | 235 |
| Восстановление резерва по вознаграждениям работников | 137 | |
| Восстановление резерва под сомнительную Дт задолженность | 95 | |
| Восстановление резерва под обесценение материалов | 494 | |
| Курсовые разницы положительные | 1 237 | 675 |
| Штрафы, пени, неустойки, присужденные к получению | 139 | |
| Прочие | 49 | 60 |
| Итого прочие доходы | 42 078 | 22 005 |
| Итого прочие доходы в отчете о финансовых результатах (свернуто по аналогичным статьям прочих доходов и расходов) | 30 551 | 15 333 |
| Проценты к получению | 4 348 | 3 146 |

| Прочие расходы | Расходы за 2021 г. | Расходы за 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Расходы от сдачи имущества в аренду | 8 865 | 5 710 |
| Расходы по объектам социальной сферы | 117 | 266 |
| Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете | 275 | 573 |
| Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих внеоборотных активов, оборотных активов | 1 005 | 287 |
| Благотворительность | 40 | 340 |
| Безвозмездно переданное имущество | 122 | |
| Материальная помощь | 430 | |
| Мероприятия по молодежной политике | 329 | |
| Прочие расходы по обязательствам работодателя (оплата выходных дней на вакцинацию, дополнительных отпусков по соц. политике) | 205 | |
| Налоги, не принимаемые к вычету, восстановленные | 16 | 44 |
| Расходы на ведение реестра акционеров | 129 | 112 |
| Членские взносы | 850 | 36 |
| Банковские услуги | 77 | 97 |
| Расходы, связанные с реализацией и утилизацией отходов, неликвидов и брака | - | 52 |
| Отчисления в оценочные резервы под неиспользованные отпуска | - | 172 |
| Курсовые разницы отрицательные | 1 163 | 1 433 |
| Формирование резервов под обесценивание готовой продукции | 83 | |
| Формирование резервов под обесценивание материалов | 978 | |
| Формирование резервов под сомнительную Дт задолженность | 95 | |
| Прочие | 93 | 58 |
| Итого прочие расходы | 14 872 | 9 180 |
| Итого прочие расходы в отчете о финансовых результатах (свернуто по аналогичным статьям прочих доходов и расходов) | 3 344 | 2 508 |

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году Обществом 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 | Списана сомнительная Дт задолженность по истечению срока исковой давности | - | - |

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

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 58 408 | 4 809 |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 11 682 | 962 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | 3 478 | 1 667 |
| Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч. | | 1 667 |
| Расходы по объектам обслуж. хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, принятия в НУ убытка обслуж. хоз. согласно ст. 275.1НК) | 117 | 276 |
| Расходы связанные с реализацией и списанием основных средств | 258 | 300 |
| Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь, расходы в рамках молодежной политики | 1 159 | 429 |
| Налоги не прин. к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам) | 16 | 44 |
| Членские взносы | 850 | 36 |
| ДТ задолженность списанная по сроку исковой давности | 607 | |
| Прочие | 471 | 582 |
| Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по объектам обслуж.хоз.) | - | - |
| Временные разницы отчетного периода: | (2 288) | (3 771) |
| Налогооблагаемые временные разницы, в том числе формирование (-), восстановление (+) | (12) | (7 203) |
| • Незавершенное производство | (683) | (103) |
| • Готовая продукция | (107) | 373 |
| • Материалы | 39 | (24) |
| • Товары отгруженные | 303 | (303) |
| • Амортизация Основных средств | 436 | (7 146) |
| Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе формирование (+), восстановление (-) | (2 276) | 3 432 |
| • Расходы будущих периодов (сумма отпускных будущего месяца) | (46) | (14) |
| • Резерв на гарантийный ремонт | 126 | (228) |
| • Амортизация Основных средств | (28) | 293 |
| • Дебиторская задолженность | (2 920) | 2 920 |
| • Кредиторская задолженность | 1 088 | - |
| • Незавершенное производство | 3 | - |
| • Резерв по предстоящим расходам | 29 | (24) |
| • Резервы по сомнительным долгам | (607) | - |
| • Резерв на неиспользованные отпуска | (573) | 504 |
| • Резерв на выплаты вознаграждений работникам | 85 | (19) |
| • Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 567 | |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 59 598 | 2 705 |
| Ставка налога на прибыль, % | 20 | 20 |
| Налог на прибыль | 11 920 | 541 |

| | На 31 декабря 2021 г. | Срок погашения |
|---|-----------------------|----------------|
| Сумма отложенного налогового актива и постоянного налогового расхода | 3 211 | 2022 |
| Сумма отложенного налогового обязательства и постоянного налогового расхода | 6 118 | 2022 |

Обществом принято решение, начиная с отчетности за 2021г. вести учет расчетов по налогу на прибыль, согласно ПБУ18/02 балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР. В балансе с-до по сч.09 и сч.77 отражается свернуто.

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За 2021год прибыль у Общества в расчете на одну акцию составляет – 189,33 руб.

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

| | 2021 г. | 2020 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 | 46 006 | 3 514 |
| Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб. | 189,33 | 14,46 |

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. | ТИВ НО (АО) | 170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45-Г | 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 «МЕТРОВАГОНМАШ» | 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 "ДМЗ" | 142632, д. Демихово, Орехово-Зуевский район Московской обл., ул. Заводская, 1 | | - | - |
| 11. | АО "Пензадизельмаш" | 440034, Пензенская область, г. Пенза, ул. Калинина, д. 128 "А" | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 14. | АО "ПО "БЕЖИЦКАЯ СТАЛЬ" | 241035, Брянская обл, Брянск г, Сталелитейная ул, дом 1, корпус А, офис 1 | | | |
| 15. | АО "Желдорремаш" | 127018, Москва, ул. Октябрьская, д. 5, стр. 8 | | | |

Общество является подконтрольным лицом по отношению к АО «Трансмашхолдинг». Держателем контрольного пакета акций АО «Трансмашхолдинг» является компания ТРАНСМАШХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (TRANSMASHHOLDING LIMITED). Физические лица, каждое из которых в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют) в ТРАНСМАШХОЛДИНГ ЛИМИТЕД, в АО «Трансмашхолдинг» и в ОАО «ВЭЛНИИ» преобладающее участие, отсутствуют. Физическое лицо, имеющее возможность контролировать действия АО «Трансмашхолдинг» и ОАО «ВЭЛНИИ» в силу иных оснований Липа Кирилл Валерьевич.

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

| Показатель | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|--|---------------|--------------|--------------|--|-----------------------------------|
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 27 683 | 3 782 | 5 933 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| - основного хозяйственного общества | 50 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| - других связанных сторон, в том числе: | | 3 782 | 5 933 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 1 917 | 1 774 | 1 582 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| ТМХ-Электротех (ООО) | 15 353 | 933 | 301 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Рослокомотив (АО) | - | 1075 | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| АО «Метровагонмаш» | 6 383 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ООО «ТМХ Инжиниринг» | 3 980 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ОАО «Коломенский завод» | | - | 4050 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Кредиторская задолженность | 16 966 | 710 | 687 | | |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 2 495 | 701 | 653 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| АО Метровагонмаш | | 9 | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |

| Показатель | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|----------------------|---------|---------|---------|--|-----------------------------------|
| БМЗ УК (АО) | 2 621 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Рослокомотив (АО) | 611 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТВЗ (ОАО) | 5 218 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТИВ НО (АО) | 6 021 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ОВК ТМХ (АО) | | - | 34 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Авансы полученные | 113 677 | 3228 | 713 | | |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 63 047 | 2920 | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| ДМЗ (АО) | 176 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Желдорреммаш АО | 2 843 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ООО «ТМХ Инжиниринг» | 12 582 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Рослокомотив (АО) | 3 613 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТВЗ ОАО | 5 217 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТМХ-Электротех (ООО) | 21 805 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| БМЗ УК (АО) | 2 621 | | | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ЭЛТК Урал (ООО) | 1 773 | 308 | 713 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |

| Показатель | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|---------|---------|---------|--|----------------|
| 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 | 2021 г. | 2020 г. |
|---|----------------|----------------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 296 975 | 96 124 |
| - другие связанные стороны | 296 975 | 96 124 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 11 684 | 1 749 |
| - основное хозяйственное общество | 1 086 | 605 |
| - другие связанные стороны | 10 598 | 1144 |
| Аренда имущества у связанных сторон | 6 737 | 6 428 |
| - другие связанные стороны | 6 737 | 6 428 |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам | 31 951 | 16 196 |
| - основное хозяйственное общество | - | - |
| - другие связанные стороны | 31 951 | 16 196 |
| Поступление денежных средств от связанных сторон, включая НДС: | 368 377 | 132 396 |
| - основное хозяйственное общество | - | - |
| - другие связанные стороны | 368 377 | 132 396 |
| Направление денежных средств связанным сторонам, включая НДС: | 6 903 | 1 804 |
| - основное хозяйственное общество | 1 353 | 707 |
| - другие связанные стороны | 5 550 | 1 097 |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 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 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 17 708 | 16 783 |

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 2021 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 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 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 выполнят 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», ООО «ТМХ-Электротех». 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 31.12.2021 (на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 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

Начиная с 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 2021 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 21 июня 2021 г.) принято решение о том, что чистую прибыль за 2020 г. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений, дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивать.

Генеральный директор

«02» февраля 2022 г.



К.И. Рыжов

A handwritten signature in black ink, appearing to be "К.И. Рыжов", written over a faint circular stamp.