

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **АО "Рузхимаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

431440, Мордовия Респ, Рузаевка г

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7729744770

1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
9.1.1.	Нематериальные активы	1110	404 063	370 997	390 357
	в том числе:				
9.1.1	НМА	11101	13 955	7 550	6 913
9.1.1	незаконченные операции по приобретению НМА	11102	390 108	363 447	383 444
9.1.1	Результаты исследований и разработок	1120	239 013	257 199	267 920
	в том числе:				
9.1.1	завершенные НИОКР	11201	90 499	88 034	80 722
9.1.1	затраты по незавершенным НИОКР	11202	148 514	169 165	187 198
9.1.2	Основные средства	1150	3 029 559	3 056 189	2 824 206
	в том числе:				
9.1.2	основные средства	11501	2 859 835	2 980 795	2 751 599
9.1.2	незавершенные вложения в объекты ОС		169 724	75 394	72 607
9.1.3	Финансовые вложения	1170	1 270 782	1 326 225	1 021 300
	в том числе:				
9.1.3	акции и паи	11701	1 020 231	1 021 244	1 021 244
9.1.3	займы предоставленные	11702	250 551	304 981	56
9.2.4	Отложенные налоговые активы	1180	117 756	97 526	342 855
	Прочие внеоборотные активы	1190	46 775	228 574	245 722
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	-	128 872	146 709
	авансы выданные по договорам ОС и КВ по договорам НИОКР	11902	46 775	99 702	99 013
	Итого по разделу I	1100	5 107 948	5 336 710	5 092 360
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
9.1.4	Запасы	1210	4 380 044	3 583 449	4 886 750
	в том числе:				
9.1.4	сырье, материалы и комплектующие	12101	3 095 388	1 943 780	2 888 651
9.1.4	незавершенное производство и полуфабрикаты собственного изготовления	12102	539 807	653 409	1 234 159
9.1.4	готовая продукция	12103	744 849	985 551	762 590
9.1.4	товары для перепродажи	12104	-	709	1 350
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	240	13 653	11
9.1.5	Дебиторская задолженность	1230	11 991 844	11 085 985	11 920 230
	в том числе:				
9.1.5	долгосрочная	12301	2 782	2 721	2 668
9.1.5	краткосрочная	12302	11 989 062	11 083 264	11 917 562
9.1.5	из нее: задолженность покупателей и заказчиков	12303	3 382 890	2 111 833	2 748 762
9.1.5	авансы выданные	12304	612 131	420 975	738 992
9.1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	444 160	81 511	388 592
9.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136 572	22 462	1 485
	Прочие оборотные активы	1260	233 129	84 157	86 941
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей	12601	101	235	5
9.1.7	расходы будущих периодов	12602	233 028	83 922	86 936
	Итого по разделу II	1200	17 185 989	14 871 217	17 284 009
	БАЛАНС	1600	22 293 937	20 207 927	22 376 369

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 613	48 613	48 613
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 415 393	1 415 393	1 415 393
	Резервный капитал	1360	7 292	7 292	7 292
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 271 335	2 035 026	(413 842)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	13701	2 035 026	(413 842)	(1 961 756)
	нераспределенная прибыль отчетного года	13702	236 309	2 448 868	1 547 914
	Итого по разделу III	1300	3 742 633	3 506 324	1 057 456
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9.1.11	Заемные средства	1410	4 073 386	5 801 722	5 415 147
9.1.11	в том числе:				
	займы	14101	3 945 907	5 801 722	5 415 147
9.1.11	кредиты	14102	127 479	-	-
9.2.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	308 115	310 938	308 968
	Итого по разделу IV	1400	4 381 501	6 112 660	5 724 115
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9.1.11	Заемные средства	1510	234 726	192 368	2 481 438
	в том числе:				
9.1.11	займы	15101	234 363	192 368	2 481 438
9.1.11	кредиты	15102	363	-	-
9.1.5	Кредиторская задолженность	1520	13 267 096	9 819 670	12 645 633
	в том числе:				
9.1.5	по авансам полученным	15201	4 376 228	3 053 873	4 777 561
9.1.5	перед поставщиками и подрядчиками	15202	2 980 573	1 925 777	2 621 459
9.1.5	перед персоналом	15203	111 733	89 613	101 957
9.1.5	перед внебюджетными фондами	15204	62 928	52 382	66 631
9.1.5	перед прочими кредиторами	15205	5 617 761	4 679 161	4 875 304
	Доходы будущих периодов	1530	297 000	297 000	297 000
9.1.12	Оценочные обязательства	1540	370 981	279 905	170 727
	Итого по разделу V	1500	14 169 803	10 588 943	15 594 798
	БАЛАНС	1700	22 293 937	20 207 927	22 376 369



Руководитель

(подпись)

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

Доверенность № 10/РЗХМ от 13.12.2021 г.

26 февраля 2022 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

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

Организация АО "Рузхиммаш"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 224 059	34 447 668
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 286 898	33 220 101
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 410	2 273
прочие поступления	4119	1 933 751	1 225 294
в том числе: НДС	41191	1 591 502	-
Платежи - всего	4120	(32 098 095)	(32 935 345)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 457 477)	(26 438 122)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 614 657)	(2 682 177)
процентов по долговым обязательствам	4123	(301 413)	(1 128 177)
налога на прибыль организаций	4124	(16 498)	(304 740)
прочие платежи	4129	(708 050)	(2 382 129)
в том числе: оплата задолженности по договорам уступки права требования	41291	(588 620)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 125 964	1 512 323
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64 030	219 212
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 600	508
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	54 430	2 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	216 604
Платежи - всего	4220	(276 975)	(516 555)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(276 975)	(516 555)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(212 945)	(297 343)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	858 742	1 110 995
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	857 448	1 100 000
прочие поступления	4319	1 294	10 995
Платежи - всего	4320	(2 657 628)	(2 305 000)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 518 603)	(2 305 000)
прочие платежи	4329	(139 025)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 798 886)	(1 194 005)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	114 133	20 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 462	1 485
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	136 572	22 462
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(23)	2



Руководитель

(подпись)

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

Доверенность № 10/РЗХМ от 13.12.2021 г.
от 25 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация АО "Рузхиммаш"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

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	48 613	-	1 415 393	7 292	(413 842)	1 057 456
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 448 868	2 448 868
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 448 868	2 448 868
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	48 613	-	1 415 393	7 292	2 035 026	3 506 324
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	236 309	236 309
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	236 309	236 309
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	48 613	-	1 415 393	7 292	2 271 335	3 742 633

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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	4 039 633	3 803 324	1 354 456



 Руководитель (подпись)

 Бадмаев М.И.

 (расшифровка подписи)

 доверенность № 10/РЗХМ от 13.12.2021 г.

 25 февраля 2022 г.

Главный бухгалтер


 Шамова Н.В.

 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АО "Рузхиммаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **производство ж/д вагонов для перевозки грузов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
9.2.1	Выручка	2110	30 505 239	36 079 718
	в том числе:			
	от продажи готовой продукции	21101	30 505 239	36 079 718
	Себестоимость продаж	2120	(28 510 522)	(31 510 745)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 994 717	4 568 973
9.2.3	Коммерческие расходы	2210	(1 013 308)	(776 084)
9.2.3	Управленческие расходы	2220	(431 632)	(267 345)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	549 777	3 525 544
	Проценты к получению	2320	38 941	53 481
	Проценты к уплате	2330	(364 380)	(384 941)
9.2.3	Прочие доходы	2340	2 902 544	1 703 317
	в том числе:			
	от реализации оборотных активов	23401	2 522 952	1 498 775
9.2.3	Прочие расходы	2350	(2 838 028)	(1 937 593)
	в том числе:			
	от реализации оборотных активов	23501	(2 446 020)	(1 434 705)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	288 854	2 959 808
	Налог на прибыль	2410	(51 843)	(505 053)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(74 896)	(257 755)
	отложенный налог на прибыль	2412	23 053	(247 298)
	Прочее	2460	(702)	(5 887)
	в том числе:			
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(10)	(5 887)
	налог на прибыль за предыдущие периоды	24602	(692)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	236 309	2 448 868

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	-	-
	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	-	(249 761)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	236 309	2 199 107
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3,60	37,28
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

доверенность № 10/РЗХМ от 13.12.2021 г.

25 февраля 2022 г.



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РУЗАЕВСКИЙ ЗАВОД ХИМИЧЕСКОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Содержание

1.	Основные сведения об Акционерном обществе «Рузасевский завод химического машиностроения»	3
2.	Информация о членах совета директоров	3
3.	Состав ревизионной комиссии	4
4.	Сведения об акционерах и количестве акций	4
5.	Сведения о связанных и аффилированных лицах	5
6.	Сведения о бенефициарном владельце	9
7.	Раскрытие информации о связанных сторонах	9
8.	Информация об учетной политике	11
8.1.	Основа составления	11
8.2.	Основные средства	11
8.3.	Материально-производственные запасы	12
8.4.	Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления	12
8.5.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	13
8.6.	Нематериальные активы	13
8.7.	Коммерческие и управленческие расходы	13
8.8.	Займы и кредиты полученные	14
8.9.	Финансовые вложения	14
8.10.	Резервы на исполнение оценочных обязательств	14
8.11.	Резервы по сомнительным долгам	15
8.12.	Резервы под снижение стоимости МПЗ	15
8.13.	Финансовый результат	15
9.	Бухгалтерская отчетность	16
9.1.	Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	16
9.1.1	Нематериальные активы	16
9.1.2	Основные средства	20
9.1.3	Финансовые вложения	25
9.1.4	Запасы	27
9.1.5	Дебиторская и кредиторская задолженность	28
9.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
9.1.7	Прочие оборотные активы	32
9.1.8	Информация о движении денежных средств	32
9.1.9	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале	33
9.1.10	О нераспределенной прибыли	33
9.1.11	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	33
9.1.12	Оценочные обязательства	34
9.1.13	Информация о забалансовых счетах	35
9.2.	Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	35
9.2.1	Структура выручки по сегментам	35
9.2.2	О расходах по обычным видам деятельности	36
9.2.3	Коммерческие, управленческие расходы, прочие доходы и расходы	37
9.2.4	О постоянных и временных разниах, отложенных налоговых активах и обязательствах	42
10.	События после отчетной даты	44
11.	Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности	44
12.	Условные факты хозяйственной деятельности	45
12.1	Непрерывность деятельности	45

1. Основные сведения об Акционерном обществе «Рузаевский завод химического машиностроения»*

*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Рузаевский завод химического машиностроения».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 431440, Республика Мордовия, г. Рузаевка.
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 28.06.2002 № 696 зарегистрировано Администрацией МО Рузаевка.
Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району гор.Саранска за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021300927845.
- 1.4. Основной вид деятельности: производство несамостоятельных железнодорожных, трамвайных и прочих вагонов для перевозки грузов.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 3 298 чел.
- 1.6. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 48 613 560 рублей.
- 1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит».
Член СРО ААС, ОГРН 11606074492.
Местонахождение: 125040, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7.
- 1.8. Информация о реестродержателе Общества:
Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» г. Москва
- 1.9. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
сайт в сети Интернет по адресу: <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=1324015626>

2. Информация о членах совета директоров

	Члены Совета директоров	Место работы, должность
1	Матросова Ирина Николаевна	Директор по управлению персоналом ООО «УК РМ Рейл»
2	Моисеенко Алексей Петрович	Директор по операционной деятельности ООО «УК РМ Рейл»
3	Ларин Валерий Владиславович	Управляющий директор АО «Рузхиммаш»
4	Гайнанов Андрей Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике, финансам, стратегии и маркетингу ООО «УК РМ Рейл»
5	Спиридонова Оксана Ивановна	Руководитель департамента правового сопровождения корпоративных и имущественных отношений ООО «УК РМ Рейл»

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Единоличным исполнительным органом АО «Рузхиммаш» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл» (ОГРН 1101327001820, ИНН 1327011588), генеральный директор Стариков Виталий Алексеевич.

По договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации Обществом за 2021 год оплачено ООО «УК РМ Рейл» 258 202 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

3. Состав ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:		
1	Зыков Олег Олегович	Руководитель проектов планово-экономического департамента ООО «УК РМ Рейл»
2	Рюмин Иван Романович	Директор по внутреннему аудиту ООО «УК РМ Рейл»
3	Петренко Ольга Анатольевна	Руководитель департамента бухгалтерского учета ООО «УК РМ Рейл»

4. Сведения об акционерах и о количестве акций

№	Наименование акционера	Сведения об акционере	Количество акций (в шт.)	Доля в уставном капитале (в руб.)	Доля в уставном капитале (в %)
1.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 09 октября 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Мордовия, ОГРН 1071327001503 Местонахождение: 430000, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11.	64 143	64 143	97,64
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерсервис»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 20.11.2002года Инспекцией МНС России по г. Горно-Алтайску, ОГРН 1020400747553, Местонахождение: 649002, Республика Алтай, г.Горно-Алтайск, Коммунистический проспект, д.53	749	749	1,140
3.	Heelveil Ltd.	Сертификат инкорпорации №024801	3	3	0,004
4.	Физические лица – 110 акционеров.		799	799	1,216
ИТОГО:			65 694	65 694	100

Итого акционеров:

- юридических лиц – 3;
- физических лиц – 110;
- акции, принадлежащие обществу – нет.

Обществом выпущено 65 694 шт. акций, все акции полностью оплачены. Номинальная стоимость 1 акции – 740 рублей. Номинальная стоимость акций Общества, принадлежащих зависимому обществу АО «РМ Рейл Холдинг», составляет 47 466 тыс. руб.

5. Сведения о связанных и аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Моисеенко Алексей Петрович	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	28.06.2021	-	-
2.	Матросова Ирина Николаевна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров эмитента	28.06.2021	-	-
3.	Ларин Валерий Владиславович	Волгоградская область, г. Волгоград	Лицо является членом Совета директоров эмитента	28.06.2021	-	-
4.	Гайнанов Андрей Николаевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров эмитента	28.06.2021	-	-
5.	Спиридонова Оксана Ивановна	Республика Мордовия г. Рузаевка	Лицо является членом Совета директоров эмитента	28.06.2021	-	-
6.	ООО «УК РМ Рейл»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа эмитента	01.01.2021	-	-
7.	Стариков Виталий Алексеевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «УК РМ Рейл»	29.05.2020	-	-
8.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010	97,64 32,33	97,64 32,33

9.	Данилов Константин Валентинович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	29.07.2020	-	-
10.	ООО «РКТМ-Групп»	123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: 1) ООО «Контейнерсервис» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» 3) данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»	30.03.2021 10.08.2010 28.12.2010		
11.	Акционерное общество «Машиностроительный завод»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	22.11.2002	-	-
12.	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	-	-
13.	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «ВКМ»	01.10.2016	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.06.2016	-	-
15.	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	-	-

16.	Акционерное общество «Исон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	30.06.2008 01.01.2021	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ- Сервис»	Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	29.08.2008 01.01.2021	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица	10.08.2010 01.01.2021	-	-
20.	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерсервис»	649000, Республика Алтай, г. Горно- Алтайск, Коммунистиче- ский пр-т, д. 53	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «РКТМ-Групп».	30.03.2021	-	-

	Общество с ограниченной ответственностью «Спутник»	111123, г. Москва, Электродный пр-д, д. 6, стр.1, ком. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Контейнерсервис».	28.04.2021		
22.	Агафонова Наталья Борисовна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является ЕИО ООО «Контейнерсервис».	02.08.2018	-	-
23.	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Торговый дом РМ Рейл»	01.05.2019	-	-
24.	Мартухович Семен Олегович	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Мапзавод»	01.10.2021	-	-
25.	ООО «Рузхимнефтемаш»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РМ Рейл Транс» принадлежит более 50% долей в уставном капитале указанного лица	30.19.2019	-	-
26.	ТОО «РМ Рейл Азия»	Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Сыганак, д. 29, оф. 1401	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица	26.10.2018		
27.	АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	Республика Хакасия, г. Абакан, район Абаканвагонмаш	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	01.01.2021		
28.	АО «РМ Рейл Инжиниринг»	Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит более 50% акций указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	01.01.2021		
29.	ООО «ВКМ-СТАЛЬ»	Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	01.01.2021		

30.	ООО «РМР ЦТ»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Менделеева, д. 8, пом. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	23.04.2020 01.01.2021		
31.	Кызданаев Берик Азаматович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия».	26.10.2018		
32.	Шубаров Денис Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС».	30.09.2021		
33.	Луканов Дмитрий Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш».	15.01.2021		
34.	Высоцкий Александр Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Спутник».	13.06.2019		

6. Сведения о бенефициарном владельце

Согласно Закону № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» конечным бенефициаром признаётся физическое лицо, которое в конечном итоге имеет право распоряжаться 25 и более процентов в уставном капитале юридического лица. У АО «Рузхиммаш» бенефициарными владельцами являются Грекулов Михаил Михайлович и Потапов Михаил Юрьевич.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

7.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям	Выданные поручительства
АО «Машзавод»	6 614	7 937	1 078	2 020	-	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Холдинг»	-	-	-	-	225 777	183 831	-	587 730	854 296
ООО «УК РМ Рейл»	17 661	21 193	668 496	589 593	-	-	-	-	-
ООО «ВКМ-Сталь»	544 334	402 144	5 091 995	6 110 394	-	-	-	-	1 503 783

тыс.руб.

АО «Неон»	363 058	435 670	526 831	636 803	-	-	-	-	-
ООО «ВКМ-Сервис»	384 635	493 094	211 151	210 921	-	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Инжиниринг»	4 453	46 635	144 279	150 968	-	-	-	-	-
АО «Ташеба ОВЭ»	-	-	-	-	6 755	-	-	81 511	-
АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	1 103 180	1 011 395	42 829	51 395	30 423	-	-	54 000	-
ООО «ТД РМ РЕЙЛ»	29 927 117	36 107 757	234 605	461 559	134 584	113 925	-	1 200 903	1 854 964
ООО «РМ Рейл РВС»	449 392	402 603	10 430	12 516	-	-	-	-	36 000
ООО «РКТМ-Групп»	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «РМ Рейл Транс»	35 733	36 480	-	-	-	-	-	-	-
АО «ВКМ»	-	-	12 860	15 731	-	-	-	-	-
ООО «РМР ЦТ»	2 129	-	50 783	57 098	-	-	-	-	-
ИТОГО	32 838 306	38 964 908	6 995 337	8 298 998	397 539	297 756	-	1 924 144	4 249 043

Оплаты между связанными сторонами частично производились путем проведения взаимозачета по договорам.

По ООО «ТД РМ Рейл» отгружена продукция на сумму 34 791 391 тыс. руб. (без учета НДС) и оплачена продукция на сумму 38 487 875 тыс. руб. (с учетом НДС) в рамках агентских договоров на реализацию.

Все связанные стороны являются предприятиями, входящими в периметр РМ Рейл.

АО «Машзавод» является дочерним обществом АО «Рузхиммаш» (доля в уставном капитале – 98,38%), АО «РМ Рейл Холдинг» - зависимым обществом (доля в уставном капитале – 32,34%). Основания аффилированности прочих обществ указаны в п.5 Пояснений.

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 г. следующее:

Наименование компаний	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Машзавод»	6 599	-
АО «РМ Рейл Холдинг»	-	3 193 813
ООО «УК РМ Рейл»	-	191 744
ООО «ВКМ-Сталь»	799 976	-
АО «Неон»	-	57 903
ООО «ВКМ-Сервис»	21 810	-
АО «РМ Рейл Инжиниринг»	-	43 014
АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	1 339 501	-
ООО «ТД РМ Рейл»	-	2 528 655
ООО «РМ Рейл РВС»	271 622	-
ООО «РКТМ-Групп»	78 909	-
ООО «РМ Рейл Транс»	-	338 165
АО «ВКМ»	-	23 846
ООО «РМР ЦТ»	1 200	-

Долгосрочная задолженность на 31.12.2021 г. по займам, полученным АО «Рузхиммаш» от АО «РМ Рейл Холдинг», составляет в сумме 2 900 536 тыс. руб., по займам, полученным от ООО «ТД РМ Рейл» - 1 045 371 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность на 31.12.2021 г. по займам выданным АО «Рузхиммаш» связанной стороне ООО «РМ Рейл Абаканвагонмаш» составляет в сумме 244 934 руб.

Остальная дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон является краткосрочной. Форма расчетов – денежные средства, допускается погашение задолженности путем проведения взаимозачета. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались; не производилось списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, долгов, нереальных для взыскания, за отсутствием таковых.

7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2021 году Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу (главный бухгалтер, главный инженер, директор по защите активов, директор по качеству, директор по логистике, директор по операционной деятельности, директор по персоналу и социальным вопросам, директор по производству ВСП, директор по производству пл. Рузхиммаш, директор по развитию, директор по развитию и операционной деятельности, директор по развитию производственной системы, директор по технологии, директор по экономике и финансам, заместитель директора по технологии, заместитель директора по технологии по новым продуктам,

заместитель директора по технологии – главный технолог, исполнительный директор пл. ВСП, исполнительный директор пл. Рузхиммаш, исполнительный директор пл. 1 «А», коммерческий директор, руководитель проекта по обеспечению НХП и РВС) в размере 67 427,0 тыс. руб., в т.ч НДФЛ – 8 745,2 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов с вознаграждения основному управленческому персоналу составила: 17 292,7 тыс. руб.

8. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики, применяемой Обществом, составленной в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1205 от 30.12.2020 г.

Учетная политика составлена с учетом положений ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180п. Переход на ФСБУ 5/2019 Обществом осуществлен перспективно.

8.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете». А также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

8.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом;
- фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, в том числе:
 - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
 - суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
 - суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
 - таможенные пошлины и таможенные сборы;
 - невозмещаемые налоги, государственные пошлины и сборы, уплачиваемые в связи с приобретением и получением прав на объекты основных средств;
 - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
 - стоимость инструмента, изготавливаемого специально для монтажа основного средства;
 - расходы на обязательное страхование работников, занятых монтажом, установкой объектов основных средств;
 - командировочные расходы, непосредственно связанные с приобретением основного средства;
 - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением объекта основных средств и доведением его до состояния пригодного к использованию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к учету в качестве объектов ОС с выделением на отдельном субсчете счета 01.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

Определение срока полезного использования производится специально создаваемой в Обществе для этих целей комиссией.

Срок полезного использования определяется согласно классификации основных средств, включенных в амортизационные группы.

Переоценка основных средств проводится выборочно по группам однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, сооружения.

Переоценка проводится один раз в пять лет на конец отчетного года.

Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

8.3. Материально-производственные запасы.

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по субсчетам по учетным ценам с использованием счета 16 «Транспортно-заготовительные расходы на приобретение материалов».

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов.

8.4. Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления.

На предприятии применяется полуфабрикатный метод учета затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию с учетом характеристик и серий в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»

В целях формирования себестоимости продукции к прямым расходам предприятия относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (основная и дополнительная заработная плата), расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- расходы по приобретению сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (работ, услуг); на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке в процессе производства.
- работы и услуги, непосредственно связанные с производством товаров (работ, услуг).

К косвенным относятся расходы, которые не могут быть прямо отнесены на себестоимость отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются на нее косвенно. К косвенным расходам относят все остальные расходы предприятия, не поименованные в Учетной политике в качестве прямых.

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

К незавершенному производству относятся материалы, находящиеся в производстве при условии, что они еще не подверглись обработке, а также материальные ценности, переданные в производство и прошедшие подготовительные работы, необходимые для их дальнейшей обработке – по распаковке, размещению по местам хранения, укладки в специальную тару, предусмотренную технологией для более производительной и экономичной работы оператора и т.п.

8.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по темам и, если необходимо, по договорам и в разрезе отдельных этапов работ.

Списание затрат на НИОКР, подлежащих учету согласно правилам ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд). Фактическое применение полученных результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд подтверждается Актом внедрения (Актом начала использования результатов НИОКР).

Общество списывает затраты по завершенным НИОКР, давшим положительный результат равномерно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Срок полезного использования устанавливается специально созданной комиссией по внедрению результатов НИОКР и отражается в акте внедрения.

8.6. Нематериальные активы.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Результаты НИОКР, давшие положительный результат, не подлежащие правовой охране или подлежащие правовой охране, но в отношении которых Обществом принято решение, что оно не будет регистрировать в установленном порядке права на эти результаты, учитываются на счете 04 обособленно на отдельном субсчете «Положительные результаты НИОКР». По таким положительным результатам НИОКР амортизация не начисляется. Данные расходы списываются равномерно в течение срока полезного использования с кредита счета 04 «Положительные результаты НИОКР» в дебет счета 25.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, утвержденной приказом Руководителя Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится:

- Исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Суммы амортизации, начисленной по объектам нематериальных активов, учитываемым на счете 04 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском учете путем их накопления на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов», за исключением амортизационных отчислений по положительной деловой репутации, которые отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения их первоначальной стоимости в течение 10 лет (но не более срока деятельности Общества).

8.7. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы подлежат включению в состав расходов по обычным видам деятельности. Ежемесячно произведенные расходы полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Балансовый счет 44 «Расходы на продажу» остатка на конец месяца не имеет.

Управленческие расходы (счет 26) Общества полностью списываются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива).

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» и в бухгалтерском учете отражаются проводкой Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26 «Общехозяйственные расходы».

8.8. Займы и кредиты полученные.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В случае если заемные средства были предоставлены займодавцем для целевого использования на приобретение (создание) инвестиционного актива, в стоимость инвестиционного актива включаются все расходы, возникшие до зачисления инвестиционного актива в состав основных средств либо нематериальных активов.

8.9. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Учетной политикой утверждается, что производится анализ стоимости чистых активов на основании представленных балансов от организаций, в которые произведены финансовые вложения по состоянию на 30 сентября отчетного года. При положительной стоимости чистых активов предприятий резерв не создается.

Рассматривая отчетность компании, устанавливается отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости. Проверяя обоснованность признания активов в качестве финансовых вложений, финансовые вложения способны приносить организации экономические выгоды в будущем в форме дивидендов, либо прироста их стоимости.

Признаком обесценения финансовых вложений в части вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций будет являться стоимость доли предприятия в уставном капитале организаций, рассчитанная исходя из чистых активов. Резерв создается в случае, если стоимость доли будет ниже учетной стоимости финансовых вложений.

Для дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования долга, критерием снижения стоимости в целях данной учетной политики будет являться оценка стоимости чистых активов дебитора, рассчитанная на основании представленных балансов от организаций-дебиторов по состоянию на 30 сентября трех лет подряд (включая текущий). Если чистые активы предприятия-дебитора в течении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательное значение, Обществом создается резерв на обесценение финансовых вложений, предполагая тем самым, что подтверждается снижение стоимости финансовых вложений.

Общество образует резерв за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

8.10. Резерв на исполнение оценочных обязательств.

Обществом создаются резервы на исполнение оценочных обязательств.

Для учета оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» с соответствующей аналитикой.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном наличии следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать.
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств а также на основании оценки соответствующих служб организации.

Резерв на исполнение оценочных обязательств по не законченным на отчетную дату судебным разбирательствам создается на основании справки-расчета, предоставляемой ДКПВ.

Резерв по фактически выполненным сторонними организациями, но не оформленным документально в срок работам и услугам создается на основании справки-расчета соответствующих служб предприятия.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию начисляется ежемесячно для отражения в бухгалтерском учете последствий условных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию по видам реализованной продукции, на которые предусмотрена гарантия. Величина создаваемого резерва не подлежит дисконтированию.

Ежемесячно на предприятии создается резерв по оценочным обязательствам по оплате отпусков. Резерв на оплату отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается на счете учета резервов предстоящих расходов, счет 96 «Резерв предстоящих расходов», предназначенный для обобщения информации о состоянии движения сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходов на продажу.

Правильность образования резерва подлежит проверке в конце отчетного года. По результатам проверки сумма резерва может быть увеличена путем доначисления, уменьшена путем корректировки величины резерва, либо списана при прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, а также оставлена без изменений.

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства по вознаграждениям по итогам работы за год рассчитывается с учетом:

- вероятности выполнения условий, от которых зависит сам факт выплаты вознаграждения;
- ожидаемого уровня показателей, от которых зависит размер вознаграждения;
- количества работников, которым, как ожидается будет выплачено вознаграждение и т.п.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

8.11. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам, выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Также сомнительным долгом может признаваться задолженность заемщика по выданному займу, отраженная на субсчете 58.03 «Предоставленные займы».

Резерв на дебиторскую задолженность просроченную менее 3 месяцев с даты поставки или даты оплаты по договору не создается; просроченную более чем на 3 месяца создается резерв в размере 30% от суммы задолженности; просроченную более чем на 6 месяцев, создается в размере 75% от суммы задолженности; просроченную более 12 месяцев – на всю сумму задолженности.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется на основании протокола заседания комиссии по рассмотрению дебиторской задолженности, составленного по результатам акта инвентаризации дебиторской задолженности.

8.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на основании:

- анализа учетных регистров;
- данных коммерческих служб и служб снабжения Общества о рыночной стоимости МПЗ;
- результатов инвентаризации.

8.13. Финансовый результат.

Финансовым результатом деятельности Общества является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

9. Бухгалтерская отчетность

9.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

9.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 1.1

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	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 2021 г.	24 318	(16 768)	7 428	(234)	234	(1 023)	-	-	-	31 512	(17 557)
	5110	За 2020 г.	19 093	(12 180)	5 551	(326)	316	(4 904)	-	-	-	24 318	(16 768)
в том числе: - изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5101	За 2021 г.	8 559	(1 024)	7 428	(234)	234	(1 021)	-	-	-	15 753	(1 811)
	5111	За 2020 г.	3 334	(766)	5 551	(326)	316	(574)	-	-	-	8 559	(1 024)
- программы для ЭВМ	5102	За 2021 г.	15 737	(15 737)	-	-	-	-	-	-	-	15 737	(15 737)
	5112	За 2020 г.	15 737	(11 410)	-	-	-	(4 327)	-	-	-	15 737	(15 737)
- товарные знаки	5103	За 2021 г.	22	(7)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(9)
	5113	За 2020 г.	22	(4)	-	-	-	(3)	-	-	-	22	(7)

Таблица 1.2

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Тыс. руб.				
Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	31 512	24 318	19 093
в том числе:				
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5121	15 753	8 559	3 334
- программы для ЭВМ	5122	15 737	15 737	15 737
- товарные знаки	5123	22	22	22

Таблица 1.3

Нематериальные активы с погашенной стоимостью

Тыс. руб.				
Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	15 778	15 952	2 763
в том числе:				
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5131	41	215	215
- программы для ЭВМ	5132	15 737	15 737	2 548

Таблица 1.4

Наличие и движение результатов НИОКР

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	155 320	(67 286)	62 444	32 556	(32 556)	(59 979)	185 208	(94 709)
	5150	За 2020 г.	129 163	(48 441)	55 144	28 987	(28 987)	(47 832)	155 320	(67 286)
в том числе: - постановка на производство новых видов продукции										
	5141	За 2021 г.	155 320	(67 286)	62 444	32 556	(32 556)	(59 979)	185 208	(94 709)
	5151	За 2020 г.	129 163	(48 441)	55 144	28 987	(28 987)	(47 832)	155 320	(67 286)

Таблица 1.5

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	переведено из незаконченных операций по НИОКР в незаконченные операции по НМА	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	169 165	59 606	(-)	(13 213)	(62 444)	(4 600)	148 514
	5170	За 2020 г.	187 198	54 279	(40 680)	(9 976)	(20 756)	(900)	169 165
в том числе: - затраты на разработку и постановку на производство новых видов продукции	5161	За 2021 г.	169 165	59 606	(-)	(13 213)	(62 444)	(4 600)	148 514
	5171	За 2020 г.	187 198	54 279	(40 680)	(9 976)	(20 756)	(900)	169 165
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	363 447	22 793	-	13 213	(7 428)	(1 917)	390 108
	5190	За 2020 г.	383 444	10 398	-	9 976	(39 937)	(434)	363 447
в том числе: - затраты по созданию полезных моделей разрабатываемой инновационной продукции	5181	За 2021 г.	350 044	19 395	-	13 213	(7 428)	(1 917)	373 307
	5191	За 2020 г.	372 447	7 992	-	9 976	(39 937)	(434)	350 044
- затраты по созданию единого информационного пространства для разработки технической документации на базе ПО Appius	5182	За 2021 г.	13 403	3 398	-	-	(-)	(-)	16 801
	5192	За 2020 г.	10 997	2 406	-	-	(-)	(-)	13 403

9.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица 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	Перевод в другую группу		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	5 094 645	(2 113 850)	177 075	(79 608)	20 772	(239 199)	-	-	-	(-)	5 192 112	(2 332 277)
	5210	3а 2020 г.	4 676 728	(1 925 129)	471 239	(53 322)	17 356	(206 077)	-	-	-	(-)	5 094 645	(2 113 850)
в том числе: здания	5201	3а 2021 г.	2 619 754	(1 044 206)	3 230	(4 518)	1 070	(73 273)	-	-	-	(-)	2 618 466	(1 116 409)
	5211	3а 2020 г.	2 560 569	(976 812)	65 350	(6 165)	44	(67 438)	-	-	-	(-)	2 619 754	(1 044 206)
сооружения	5202	3а 2021 г.	137 296	(49 596)	1 113	(-)	-	(5 689)	-	-	-	(-)	138 409	(55 285)
	5212	3а 2020 г.	134 176	(44 282)	3 474	(354)	130	(5 444)	-	-	-	(-)	137 296	(49 596)
передаточные устройства	5203	3а 2021 г.	66 587	(25 988)	47 268	(16 300)	14 374	(36 262)	-	-	-	(-)	97 555	(47 876)
	5213	3а 2020 г.	26 357	(14 420)	62 299	(22 069)	10 834	(22 402)	-	-	-	(-)	66 587	(25 988)
машины и оборудование	5204	3а 2021 г.	1 698 776	(896 676)	66 996	(1 924)	1 834	(112 701)					1 763 848	(1 007 543)

	5214	За 2020 г	1 402 796	(801 668)	310 699	(14 719)	6 131	(101 139)	-	-	-	(-)	1 698 776	(896 676)
транспортные средства	5205	За 2021 г	137 526	(65 490)	4 183	(8 019)	3 494	(6 360)	-	-	-	(-)	133 690	(68 356)
	5215	За 2020 г	124 711	(60 121)	22 789	(9 974)	197	(5 566)	-	-	-	(-)	137 526	(65 490)
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5206	За 2021 г	34 604	(27 823)	5 438	(-)	-	(4 161)	-	-	-	(-)	40 042	(31 984)
	5216	За 2020 г	28 017	(24 876)	6 628	(41)	20	(2 967)	-	-	-	(-)	34 604	(27 823)
земельные участки	5207	За 2021 г	388 893	(-)	48 847	(48 847)	-	(-)	-	-	-	(-)	388 893	(-)
	5217	За 2020 г	388 893	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	388 893	(-)
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5208	За 2021 г	11 209	(4 071)	-	-	-	(753)	-	-	-	(-)	11 209	(4 824)
	5218	За 2020 г	11 209	(2 950)	-	(-)	-	(1 121)	-	-	-	(-)	11 209	(4 071)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	5230	За 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)

На предприятии приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам:

Таблица 2.2

Сроки амортизации основных средств по группам:

Группы ОС	Сроки амортизации, мес
1 группа	13
2 группа	25
3 группа	37
4 группа	61
5 группа	85
6 группа	121
7 группа	181
8 группа	241
9 группа	301
10 группа	361

Таблица 2.3

Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	Списано/восстановлено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	75 394	223 645	(94)	(994)	(128 227)	169 724
	5250	За 2020 г.	72 607	675 115	(217 701)	(128)	(454 499)	75 394
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	За 2021 г.	47 186	50 784	66 104	(-)	(93 138)	70 936
	5251	За 2020 г.	53 347	335 634	(-)	(128)	(341 667)	47 186
приобретение объектов основных средств	5242	За 2021 г.	10 242	53 891	(-)	(994)	(35 089)	28 050
	5252	За 2020 г.	8 222	114 852	(-)	(-)	(112 832)	10 242
оборудование к установке	5243	За 2021 г.	17 966	118 970	(66 198)	(-)	(-)	70 738
	5253	За 2020 г.	11 038	224 629	(217 701)	(-)	(-)	17 966
приобретение земельных участков	5244	За 2021 г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5254	За 2020 г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Таблица 2.4

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42 367	61 570
в том числе:			
здания	5261	3 230	19 838
сооружения и перед. устройства	5262	1 069	-
рабочие машины и оборудование	5263	38 068	41 732
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

Таблица 2.5

Иное использование основных средств

Тыс.руб.

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 - по первоначальной стоимости	5280	42 938	43 508	43 621
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	133 654	136 532	135 499
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	132 772	132 772	134 100
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	66 906	35 446	35 446
Иное использование основных средств (зalog и др.) – зalog по остаточной стоимости	5286	2 671 758	2 590 027	1 844 061

9.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица 3.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Перевод из дебиторской задолженности в финансовые вложения	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Выбыло (погашено)		Перевод из фин. вложений в дебиторскую задолженность	Переквалификация займов из долгосрочных в краткосрочные, из краткосрочных в долгосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
							Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	1 339 011	(12 786)	-	-	(54 430)	-	(-)	-	(1 013)	1 284 581	(13 799)
	5311	За 2020 г.	1 034 086	(12 786)	-	-	(2 156)	-	(-)	307 081	(-)	1 339 011	(12 786)
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	За 2021 г.	1 019 946	(8)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 019 946	(8)
	5312	За 2020 г.	1 019 946	(8)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 019 946	(8)
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	За 2021 г.	14 084	(12 778)	-	-	(-)	-	(-)	-	(1 013)	14 084	(13 791)
	5313	За 2020 г.	14 084	(12 778)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	14 084	(12 778)
предоставленные займы	5304	За 2021 г.	304 981	(-)	-	-	(54 430)	-	(-)	-	(-)	250 551	(-)
	5314	За 2020 г.	56	(-)	-	-	(2 156)	-	(-)	307 081	(-)	304 981	(-)
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	81 511	(-)	444 160	-	(81 511)	-	(-)	(-)	(-)	444 160	(-)
	5315	За 2020 г.	388 592	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(307 081)	(-)	81 511	(-)
в том числе: предоставленные займы	5306	За 2021 г.	81 511	(-)	-	-	(81 511)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5316	За 2020 г.	388 592	(-)	-	-	-	-	(-)	(307 081)	(-)	81 511	(-)
	5307	За 2021 г.	-	(-)	444 160	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	444 160	(-)

Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5317	За 2020 г	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Финансовых вложений -	5300	За 2021 г	1 420 522	(12 786)	444 160	-	(135 941)	-	(-)	-	(1 013)	1 728 741	(13 799)
итого	5310	За 2020 г	1 422 678	(12 786)	-	-	(2 156)	-	(-)	-	(-)	1 420 522	(12 786)

Согласно Учетной политике по всем предприятиям, в которых у Общества есть финансовые вложения в виде паев и акций, проведен анализ на обесценение. По результатам проведенного анализа создан оценочный резерв.

Предоставленные займы долгосрочные на 31.12.2021 г. имеют следующие сроки погашения: 99 789 тыс. руб. – 30.06.2023 г., 5 617 тыс. руб. – 15.12.2023 г., 145 145 тыс. руб. – 31.12.2023 г.

Таблица 3.2

Иное использование финансовых вложений

		Тыс.руб.		
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
доля в уставном капитале дочернего предприятия	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

9.1.4 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Таблица 4.1

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Восстановлены резервы	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость					
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	3 584 993	(1 544)	31 114 299	(30 317 419)	(2 632)	2 347	X	4 381 873	(1 829)
	5420	За 2020 г.	4 888 107	(1 357)	32 019 208	(33 322 322)	(1 946)	1 759	X	3 584 993	(1 544)
в том числе: материалы	5401	За 2021 г.	1 945 324	(1 544)	26 753 596	(1 216 151)	(2 632)	2 347	(24 385 552)	3 097 217	(1 829)
	5421	За 2020 г.	2 890 008	(1 357)	27 131 439	(1 033 649)	(1 946)	1 759	(27 042 474)	1 945 324	(1 544)
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2021 г.	653 409	(-)	4 355 660	(977 648)	(-)	-	(3 491 614)	539 807	(-)
	5422	За 2020 г.	1 234 159	(-)	4 439 068	(795 087)	(-)	-	(4 224 731)	653 409	(-)
товары	5403	За 2021 г.	709	(-)	1 396	(2 105)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5423	За 2020 г.	1 350	(-)	448 413	(447 704)	(-)	-	(1 350)	709	(-)
готовая продукция	5404	За 2021 г.	985 551	(-)	3 647	(28 121 515)	(-)	-	27 877 166	744 849	(-)
	5424	За 2020 г.	762 590	(-)	288	(31 045 882)	(-)	-	31 268 555	985 551	(-)

Таблица 4.2

Запасы в залоге

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	701 000	715 360	1 370 994
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5446	-	-	1 159 243
готовая продукция	5447	701 000	715 360	211 751

9.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбытие				Разница между созданным и использованным резервом	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Перевод из финансовых вложений в дебиторскую задолженность	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод дебиторской задолженности в ФВ	Списание за счет сумм резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021г	2 721	(-)	123	-	-	(62)	(-)	(-)	(-)	-	2 782	(-)
	5521	За 2020г	2 668	(-)	129	-	-	(76)	(-)	(-)	(-)	-	2 721	(-)
в том числе:														
Займы, выданные сотрудникам	5502	За 2021 г	2 721	(-)	123	-	-	(62)	(-)	(-)	(-)	-	2 782	(-)
	5522	За 2020 г	2 668	(-)	129	-	-	(76)	(-)	(-)	(-)	-	2 721	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021г	11 211 896	(28 930)	92 131 591	12 476	-	(91 283 708)	(193)	(-)	(6 595)	(700)	12 065 467	(29 630)
	5530	За 2020г	12 040 475	(23 900)	109 825 930	42 498	-	(110 696 100)	(174)	(-)	(733)	(5 030)	11 211 896	(28 930)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2021 г	2 119 843	(8 010)	38 389 205	11	-	(37 118 415)	(-)	(-)	(-)	256	3 390 644	(7 754)
	5531	За 2020 г	2 756 184	(7 422)	45 107 319	42 498	-	(45 786 158)	(-)	(-)	(-)	(588)	2 119 843	(8 010)

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2021 г	537 917	(17 240)	8 142 737	-	-	(8 000 357)	(54)	(-)	(6 595)	2 498	673 648	(14 742)
	5532	3а 2020 г	853 772	(15 767)	10 913 471	-	-	(11 228 593)	(-)	(-)	(733)	(1 473)	537 917	(17 240)
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г	207 823	(-)	8 769 319	-	-	(8 974 124)	(-)	(-)	(-)	-	3 018	(-)
	5533	3а 2020 г	27 067	(-)	11 756 830	-	-	(11 576 074)	(-)	(-)	(-)	-	207 823	(-)
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2021 г	2 278	(-)	271	-	-	(379)	(-)	(-)	(-)	-	2 170	(-)
	5534	3а 2020 г	3 063	(-)	37	-	-	(822)	(-)	(-)	(-)	-	2 278	(-)
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	3а 2021 г	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5535	3а 2020 г	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	3а 2021 г	8 343 238	(3 680)	36 815 340	12 465	-	(37 174 974)	(139)	(-)	(-)	(3 454)	7 995 930	(7 134)
	5536	3а 2020 г	8 400 180	(711)	42 034 632	-	-	(42 091 400)	(174)	(-)	(-)	(2 969)	8 343 238	(3 680)
прочая	5518	3а 2021 г	797	(-)	14 719	-	-	(15 459)	(-)	(-)	(-)	-	57	(-)
	5538	3а 2020 г	209	(-)	13 641	-	-	(13 053)	(-)	(-)	(-)	-	797	(-)
Итого	5500	3а 2021г	11 214 617	(28 930)	92 131 714	12 476	-	(91 283 770)	(193)	(-)	(6 595)	(700)	12 068 249	(29 630)
	5520	3а 2020г	12 043 143	(23 900)	109 826 059	42 498	-	(110 696 176)	(174)	(-)	(733)	(5 030)	11 214 617	(28 930)

Дебиторская задолженность по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» без учета НДС с авансов выданных: на 31.12.2020 г. – в сумме 99 702 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – в сумме 46 775 тыс. руб. Сумма НДС по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов составила: по состоянию на 31.12.2020 г. – 148 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 148 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются: ООО «ВКМ-Сталь» - 799 976 тыс.руб., АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш» - 1 094 567 тыс.руб., ООО «Контейнерсервис» - 145 190 тыс.руб., ООО «АРСЕНАЛ ПРОФИ» - 499 433 тыс.руб., ООО ТД РМ РЕЙЛ – 8 475 147 тыс.руб., ООО «РМ Рейл РВС» - 359 391 тыс.руб., ПАО «Уральская кузница» - 132 757 тыс.руб.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 5.2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г	5 801 722	127 479	134 645	(1 990 460)	(-)	-	-	4 073 386
	5571	За 2020 г	5 415 147	500 000	41 213	(2 085 541)	(-)	-	1 930 903	5 801 722
В том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	За 2021 г	5 801 722	127 479	134 645	(1 990 460)	(-)	-	-	4 073 386
	5572	За 2020 г	5 415 147	500 000	41 213	(2 085 541)	(-)	-	1 930 903	5 801 722
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г	10 012 038	104 236 124	231 442	(100 974 472)	(3 310)	-	-	13 501 822
	5580	За 2020 г	15 127 071	109 803 330	343 795	(113 330 671)	(584)	-	(1 930 903)	10 012 038
в том числе: краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5561	За 2021 г	192 368	729 969	229 735	(917 346)	(-)	-	-	234 726
	5581	За 2020 г	2 481 438	645 741	343 728	(1 347 636)	(-)	-	(1 930 903)	192 368
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2021 г	1 925 777	36 889 562	1 707	(35 833 163)	(3 310)	-	-	2 980 573
	5582	За 2020 г	2 621 459	36 387 720	67	(37 082 885)	(584)	-	-	1 925 777
расчеты с покупателями и заказчиками	5563	За 2021 г	3 053 873	16 678 384	-	(15 356 029)	(-)	-	-	4 376 228
	5583	За 2020 г	4 777 561	16 707 515	-	(18 431 203)	(-)	-	-	3 053 873
расчеты по налогам и сборам	5564	За 2021 г	18 847	9 073 138	-	(8 974 124)	(-)	-	-	117 861
	5584	За 2020 г	202 686	11 392 235	-	(11 576 074)	(-)	-	-	18 847

расчеты с внебюджетными фондами	5565	За 2021 г	52 382	693 428	-	(682 882)	(-)	-	-	62 928
	5585	За 2020 г	66 631	692 697	-	(706 946)	(-)	-	-	52 382
расчеты с персоналом	5566	За 2021 г	89 613	1 972 646	-	(1 950 526)	(-)	-	-	111 733
	5586	За 2020 г	101 957	2 011 478	-	(2 023 822)	(-)	-	-	89 613
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5567	За 2021 г	4 679 178	38 198 997	-	(37 260 402)	(-)	-	-	5 617 773
	5587	За 2020 г	4 875 339	41 965 944	-	(42 162 105)	(-)	-	-	4 679 178
Итого	5550	За 2021 г	15 813 760	104 363 603	366 087	(102 964 932)	(3 310)	-	-	17 575 208
	5570	За 2020 г	20 542 218	110 303 330	385 008	(115 416 212)	(584)	-	-	15 813 760

Дебиторская и кредиторская задолженность зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

В приведенной выше таблице информация по авансам полученным (расчеты с покупателями и заказчиками) представлена за минусом НДС с авансов полученных (76AB), который составил: по состоянию на 31.12.2020 г. – 359 016 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 831 604 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются: АО «РМ Рейл Холдинг» – 3 193 814 тыс. руб., ООО «ТД РМ Рейл» – 10 693 108 тыс.руб., ООО «РМ Рейл Транс» – 338 165 тыс.руб., ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» - 540 654 тыс.руб., АО «Выксунский металлургический завод» - 469 575 тыс. руб., ООО «ЕВРАЗ ТК» - 233 121 тыс. руб., ООО «МНИТЕК» - 130 784 тыс. руб., ООО «УК РМ Рейл» - 191 744 тыс. руб.

По части документов поставщиков ООО «ЕВРАЗ ТК», ПАО «Челябинский кузнечно-прессовый завод», ЗАО «Белорецкий завод рессор и пружин», ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» на общую сумму 256 781 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18% - 42 797 тыс. руб.), составленных в декабре 2021 г., право собственности на товар перешло к покупателю АО «Рузхиммаш» по дате отгрузки (передачи перевозчику), то есть в декабре 2021 года, но поступление у АО «Рузхиммаш» отражено в январе 2022 г. в связи с нахождением товаров в пути и невозможностью своевременного получения документов от поставщиков по причине нерабочих дней в январе 2022 г.

9.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 5.3

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2000 г.	На 31.12.2019 г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	136 572	22 462	1 485
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	-	-	-
Итого	136 572	22 462	1 485

9.1.7 Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2021 г. отражены затраты по 97 счету «Расходы будущих периодов» в размере 233 028 тыс. руб., в том числе: расходы на дорогостоящий ремонт основных средств в сумме 72 912 тыс. руб.; затраты на агентские вознаграждения по поиску покупателей продукции в сумме 62 560 тыс. руб.

Согласно Письму Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5 расходы на дорогостоящий ремонт предполагают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, соответственно, затраты могут признаваться не единовременно, а как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.), в течение периода, к которому они относятся. Согласно Учетной политике Общество учитывает затраты на дорогостоящий ремонт в составе расходов будущих периодов на счете 97 в случаях, когда период времени между последовательными ремонтами более 3-х лет, на основании обоснованного мнения и решения руководителя.

Затраты на агентские вознаграждения списываются с 97 счета по мере отражения в учете выручки от реализации продукции по соответствующим договорам поставки.

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе расходов будущих периодов отражены расходы со сроком погашения менее 12 месяцев на сумму 145 501 тыс. руб. и сроком погашения свыше 12 месяцев на сумму 87 527 тыс. руб.

9.1.8 Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в форме «Отчет о движении денежных средств» за 2021 год.

9.1.9 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год.

9.1.10 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год.

Прибыль на акцию составила: за 2021 год – 4 тыс. руб., за 2020 год – 37 тыс. руб.

9.1.11 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ЗА 2021 год (раскрытие информации по основному долгу и процентам)

Таблица 5.4

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		Получено /начисле- но за год	в том числе			Погашено за год	в том числе				Остаток на конец периода	в том числе		
		сумма основного долга	сумма процен- тов		сумма основного долга	сумма проценти в	перевод		сумма основного долга	сумма процентов	перевод			сумма основног о долга	сумма процентов	
											сумма основного долга	сумма проценти тов				
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	5 801 722	5 662 190	139 532	262 124	127 479	134 645	-	-	(1 990 460)	(1 876 425)	(113 925)	-	(110)	4 073 386	3 913 244	160 142
в том числе:																
- кредиты в рублях	-	-	-	127 479	127 479	-	-	-	-	-	-	-	-	127 479	127 479	-
- займы	5 801 722	5 662 190	139 532	134 645	-	134 645	-	-	(1 990 460)	(1 876 425)	(113 925)	-	(110)	3 945 907	3 785 765	160 142
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	192 368	-	192 368	959 704	729 969	229 735	-	-	(917 346)	(729 969)	(187 487)	-	110	234 726	-	234 726
в том числе:																
- кредиты	-	-	-	733 988	729 969	4 019	-	-	(733 625)	(729 969)	(3 656)	-	-	363	-	363
- займы	192 368	-	192 368	225 716	-	225 716	-	-	(183 721)	-	(183 831)	-	110	234 363	-	234 363
ИТОГО	5 994 090	5 662 190	331 900	1 221 828	857 448	364 380	-	-	(2 907 806)	(2 606 394)	(301 412)	-	-	4 308 112	3 913 244	394 868

Крупными кредиторами по займам на 31.12.2021 г. являются : АО «РМ РЕЙЛ Холдинг» – 3 069 460 тыс. руб. и ООО «ТД РМ Рейл» - 1 110 810 тыс. руб.

Полученные кредиты и займы на 31.12.2021 г. имеют следующие сроки погашения:

- долгосрочные кредиты: 127 479 тыс. руб. – 30.09.2026 г.; долгосрочные займы: 241 428 тыс. руб. – 29.08.2023 г., 73 943 тыс. руб. – 31.12.2023 г., 3 630 536 тыс. руб. – 01.01.2024 г.;

- краткосрочные кредиты и займы: 234 726 тыс. руб. – 31.03.2022 г.

9.1.12. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 5.5

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	279 905	475 755	384 679	-	370 981
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	149 870	223 731	213 532	-	160 069
Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	5702	3 076	16 892	3 076	-	16 892
Резерв на исполнение оценочных обязательств	5703	24 714	106 392	58 614	-	72 492
Резерв на выплату вознаграждений	5704	102 245	128 740	109 457	-	121 528

9.1.13 Информация о забалансовых счетах

Таблица 5.6

Обеспечения обязательств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Выданные - всего	5810	8 789 005	26 389 770	27 384 808
в том числе:				
зalog (ОС и МПЗ)	5811	2 966 154	2 044 861	1 685 435
поручительство	5812	5 822 851	24 344 909	25 699 373
гарантия	5813	-	-	-

В Пояснениях раскрыта информация о выданных Обществом залогах и поручительствах. Выданные поручительства отражены в сумме задолженности должника перед кредитором, а залоги отражены по стоимости имущества в залоге.

9.2. Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках»

9.2.1. Структура выручки по сегментам

Таблица 6.1

Структура выручки за 2021 год

Тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Сумма	% от общей суммы выручки	Сумма	% от общей суммы выручки
Выручка всего	30 505 239	100,00%	36 079 718	100,00%
в том числе от реализации :				
подвижного состава	29 053 065	95,24%	34 822 141	96,51%
нефтехимического оборудования	300 396	0,99%	406 120	1,13%
РВС	503 820	1,65%	321 521	0,89%
прочей продукции	647 958	2,12%	529 936	1,47%

9.2.2. О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и реализацией собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2210 формы «Отчет о прибылях и убытках»

Таблица 6.2

Затраты на производство

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	24 132 101	26 801 918
Расходы на оплату труда	5620	1 723 907	1 847 512
Отчисления на социальные нужды	5630	608 290	635 917
Амортизация	5640	292 998	251 503
Прочие затраты	5650	2 843 153	2 658 894
Итого по элементам	5660	29 600 449	32 195 744
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	355 013	358 430
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 955 462	32 554 174

Таблица 6.3

Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

Тыс.руб.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2021 г		2020 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1	Электроэнергия	120 193		122 784	
2.	Теплоэнергия	308	16 202	257	29 411
3.	Природный газ	65 684		59 476	

Информация приведена без учета НДС.

9.2.3. Коммерческие и управленческие расходы, прочие доходы и расходы.

В приведенной таблице раскрыта информация о составе коммерческих расходов:

Таблица 6.4

Коммерческие расходы			
№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	Материальные затраты	28 858	7 888
2	Агентское вознаграждение	171 979	117 710
3	Расходы, связанные с транспортировкой готовой продукции	294 576	28 952
4	Инспекционный контроль по приемке продукции	8 292	8 914
5	Реклама и маркетинг продукции	7 612	5 166
6	Заработная плата	7 897	8 655
7	Отчисления на заработную плату	3 075	3 268
8	Программное обеспечение	1 457	2 964
9	Услуги концессии	436 760	522 168
10	Представительские расходы	992	420
11	Операции на ж/д путях, предоставление вагонов	34 678	32 701
12	Осмотр вагонов	4 994	4 842
13	Услуги по нанесению логотипа, номеров	742	188
14	Роялти	1 879	29 113
15	Прочие	9 517	3 135
	Итого	1 013 308	776 084

В приведенной таблице раскрыта информация о составе управленческих расходов:

Таблица 6.5

Управленческие расходы			
№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	Заработная плата	50 377	76 143
2	Отчисления на заработную плату	18 448	25 920
3	Амортизация	2 648	1 726
4	Аренда	2 263	2 116
5	Аудиторские услуги	762	1 065
6	Командировочные расходы	172	270
7	Услуги по охране	39 542	40 180
8	Услуги управления	232 320	14 167
9	Материальные затраты	14 641	23 157
10	Абонентское обслуживание офисной и компьютерной техники	32 432	28 771
11	Абонентское обслуживание программного обеспечения	-	1 474
12	Программное обеспечение	1 908	3 295
13	Транспортные услуги	39	57
14	Услуги связи	1 566	1 508
15	Налоги и сборы	4 671	3 950
16	Клининговые услуги	4 066	3 738
17	Ремонт и обслуживание оборудования	2 376	10 317
18	Консультационные услуги	2 390	5 410
19	Прочие	21 011	24 081
	Итого	431 632	267 345

В приведенной таблице раскрыта информация о составе прочих доходов:

Таблица 6.6

Прочие доходы			
№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	Доходы от продажи оборотных активов (ТМЦ)	2 522 952	1 498 775
2	Доходы от реализации ОС	12 700	1 570
3	Доходы от продажи работ, услуг	36 110	34 874
4	Доходы от предоставления имущества в аренду	28 082	24 108
5	Возмещение затрат по перевозке работников	1 851	2 055
6	Оприходованы излишки МПЗ и ОС, выявленные в результате инвентаризации	17 924	12 092
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 422	529
8	Положительная курсовая разница	29 945	12 994
9	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные	12 476	12 108
10	Корректировка оценочных резервов	8 631	1 759
11	Судебные доходы	1 298	299
12	Прочие субсидии	191 415	59 020
13	Оприходование прочих ТМЦ	23 167	28 154
14	Прочие доходы	14 571	14 980
	Итого	2 902 544	1 703 317

В приведенной таблице раскрыта информация о составе прочих расходов:

Таблица 6.7

Прочие расходы			
№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	Расходы от продажи оборотных активов (ТМЦ)	2 446 020	1 434 705
2	Расходы от продажи работ, услуг	29 306	28 151
3	Расходы от реализации ОС	2 122	1 917
4	Расходы на перевозку работников	1 697	1 678
5	Расходы от предоставления имущества в аренду	16 603	19 251
6	Расходы на оплату комиссий банка	30 215	30 691
7	Услуги банка	18 148	13 189
8	Отрицательная курсовая разница, расходы при конвертации валюты	2 763	12 418
9	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	14 789	14 628
10	Штрафы, пени, неустойки, уплаченные или признанные к уплате	50 847	249 943
11	Судебные расходы (госпошлины, расходы адвокатов)	907	5 419
12	Содержание непрофильных активов	10 996	8 689
13	Списание прочих ТМЦ	35 942	30 578
14	Страхование объектов залога	4 716	3 455
15	Расходы от списания (ликвидации) ОС	15 633	5 174
16	Корректировка оценочного резерва под обесценение МПЗ	2 632	1 946
17	НИОКР, не давшие положительного результата	-	40 689
18	Резерв по сомнительным долгам	8 718	6 291
19	Расходы на гарантийный ремонт	88 806	-
20	Резерв на гарантийный ремонт	16 892	-
21	Прочие расходы	40 276	28 781
	Итого	2 838 028	1 937 593

В таблице ниже приведена информация о полученных субсидиях.

Таблица 6.8

Государственная помощь

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	191 415	59 020
в том числе:			
предупредительные мероприятия по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	5901	16 524	14 576
компенсация части затрат по НИОКР	5902	30 000	43 000
возмещение затрат на переобучение и повышение квалификации работников в целях поддержки занятости	5903	-	1 444
в целях снижения затрат на транспортировку продукции	5904	144 891	-

9.2.4 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Таблица 7.1

Отложенные налоговые активы

Тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	Сальдо на 31.12.2020г.	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2021 г.
Отложенные налоговые активы всего	97 526	51 210	30 980	117 756
в том числе:				
Доходы будущих периодов	49 005	-	-	49 005
Косвенные производственные расходы	2 482	544	3 022	4
Материалы	72	-	-	72
Резервы по ТМЦ	255	405	358	302
Незавершенное производство	13 840	8 411	4 988	17 263
Основные средства	1 136	2 494	148	3 482
Оценочные обязательства и резервы	24 338	29 280	12 456	41 162
Полуфабрикаты	32	4	12	24
Расходы будущих периодов	753	23	220	556
Резервы сомнительных долгов	3 504	1 424	1 319	3 609
Резервы под обесценение ФВ	2 109	168	-	2 277
Убыток текущего периода	-	8 457	8 457	-

Таблица 7.2

Отложенные налоговые обязательства

Тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 31.12.2020 г.	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2021 г.
Отложенные налоговые обязательства всего	310 938	192 110	194 933	308 115
в том числе:				
Внеоборотные активы	13 873	15 672	8 833	20 712
Готовая продукция	10 876	67 261	67 864	10 273
Косвенные производственные расходы	-	136	136	-
Материалы	1 179	5 166	3 766	2 579
Незавершенное производство	8 888	7 738	5 777	10 849
Нематериальные активы	8 531	6 697	4 699	10 529
Основные средства	230 068	7 181	16 750	220 499
Оценочные обязательства и резервы	2	-	-	2
Полуфабрикаты	13 669	55 921	62 842	6 748
Расходы будущих периодов	17 379	18 988	11 446	24 921
Резервы сомнительных долгов	18	49	59	8
Товары отгруженные	6 440	7 301	12 746	995
Недостачи	15	-	15	-

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли, является условным расходом, в 2021 году составляет 48 364 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2021 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2021 году налоговая ставка равна 16,5 %.

Согласно Закону РМ от 25.11.2004 № 77-З «О снижении ставок по налогу на прибыль организаций»:

«Налог на прибыль организации в части суммы налога, подлежащей в соответствии с федеральным законодательством зачислению в республиканский бюджет Республики Мордовия, уплачивается по сниженной ставке 13,5 процента организациями:

1) реализующими в соответствии с Законом Республики Мордовия от 20 февраля 2006 года № 6-З «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Республике Мордовия» приоритетные инвестиционные проекты Республики Мордовия на период окупаемости приоритетного проекта, но не более чем на 10 лет с даты включения указанного инвестиционного проекта в Перечень приоритетных инвестиционных проектов Республики Мордовия.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2021 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

10. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно.

11. Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности

Производство Общества в настоящее время в основном ориентировано на внутренний российский рынок, а также на рынок стран ближнего зарубежья (Казахстан, Беларусь), Африки и Ближнего Востока, в себестоимости продукции преобладает материальная составляющая (металл). Общество работает преимущественно с российскими поставщиками материальных ресурсов и не имеет прямой зависимости от импорта. Отрицательно на экономике Общества могут сказаться резкое увеличение цен на материальные ресурсы (металл), кроме того, в той или иной степени могут повлиять на экономику Общества колебания курса национальной валюты, ключевой ставки ЦБ РФ.

В связи с перечисленными обстоятельствами финансовые риски Общества можно подразделить на рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Общество использует все возможности, чтобы управлять финансовыми рисками с целью недопущения их существенного влияния на деятельность Общества.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

12.1. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности Общество диверсифицирует производство, расширяет линейку инновационной продукции и предлагает потребителям из самых разных отраслей экономики новую продукцию, качество которой не уступает аналогам, участвует в программе импортозамещения и развивает экспорт.

В 2021 году Обществом было произведено 8 798 ед. подвижного состава (при запланированных - 7 429 ед.), прогнозируется, что в 2022 году будет выпущено 8 807 ед. подвижного состава восемнадцати моделей, с перспективой увеличения выпуска до 11 011 ед. Приоритетными направлениями останутся рост и развитие экспортных контрактов.

В 2021 году пандемия COVID-19 и связанные с ней ограничительные меры по работе компаний/ перемещению сотрудников не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества. Предприятие работало стабильно, непрерывно, срыва запланированных контрактов на поставку продукции не произошло. Изменение курса рубля также не оказало существенного влияния в 2021 году на экономику Общества, так как доля контрактов в иностранной валюте незначительна.

Менеджмент полагает, что продление государственной поддержки в области инновационного вагоностроения, субсидирование российских организаций промышленности гражданского назначения в целях снижения затрат на транспортировку продукции обеспечит непрерывность деятельности АО «Рузхиммаш» и позволит реализовать мероприятия по поддержанию положительной стоимости чистых активов в прогнозируемом периоде.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство предприятия считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

На основании приведенного анализа руководство Общества выражает уверенность в способности АО «Рузхиммаш» продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В силу чего, активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководитель

М.И.Бадмаев

дов. № 10/РЗХМ от 13.12.2021 г.

Главный бухгалтер

Н.В.Шамова

«25» февраля 2022 г.

