

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество «ВЭЛНИИ»	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	по ОКПО	00216906		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество	ИНН	6150010263		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	71.20		
Местонахождение (адрес)	346413, Ростовская обл, Новочеркасск г, Машиностроителей ул, д. № 3	по ОКФС	47	49	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "СКОУП"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706453090		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1187746409751		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	119 301	104 299	95 419
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	98 952	95 061	94 930
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	249	9 238	489
	Право пользования активом	11503	20 100	-	-
	Инвестиционная недвижимость	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п.9	Прочие внеоборотные активы	1190	626	1 491	3 666
	Итого по разделу I	1100	119 927	105 790	99 506
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Запасы	1210	38 162	22 915	17 458
	в том числе:				

	Материалы	12101	37 089	10 328	15 329
	Товары отгруженные	12102	-	-	332
	Товары для перепродажи	12103	-	-	-
	Готовая продукция	12104	-	2 342	83
	Основное производство	12105	1 073	10 245	1 714
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	92 376	38 005	35 522
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	37	47	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	92 339	37 958	35 522
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	119 539	96 717	62 101
п.9	Прочие оборотные активы	1260	-	-	936
	Итого по разделу II	1200	250 077	157 637	116 017
	БАЛАНС	1600	370 004	263 427	215 523



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 237	41 237	41 237
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 914	5 285	5 429
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 062	2 062	2 062
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	212 114	163 077	116 928
	Итого по разделу III	1300	260 327	211 661	165 656
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 701	-	-
	в том числе:				
	Кредиты и займы	14101	-	-	-
	Арендные обязательства	14102	15 701	-	-
п.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 909	2 907	6 090
	Оценочные обязательства	1430	170	127	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 780	3 034	6 090
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 653	-	-
	в том числе:				
	Кредиты и займы	15101	-	-	-
	Арендные обязательства	15102	5 653	-	-
п.12	Кредиторская задолженность	1520	69 777	34 785	29 371
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты)	15301	-	-	-
	Целевое финансирование	15302	-	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1540	16 467	13 947	14 408
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91 897	48 732	43 777
	БАЛАНС	1700	370 004	263 427	215 523



Рыжов Константин Игоревич
(расшифровка подписи)

(подпись)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество «ВЭЛНИИ»
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество
 Открытое акционерное общество / общество
 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	2022
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.13	Выручка	2110	320 743	332 403
п.13	Себестоимость продаж	2120	(254 399)	(265 078)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	66 344	67 325
п.13	Коммерческие расходы	2210	(118)	-
п.13	Управленческие расходы	2220	(34 976)	(40 472)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 250	26 853
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.14	Проценты к получению	2320	12 240	4 348
п.14	Проценты к уплате	2330	(1 493)	-
п.14	Прочие доходы	2340	27 501	30 551
п.14	Прочие расходы	2350	(4 374)	(3 344)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	65 124	58 408
	Налог на прибыль	2410	(12 873)	(12 402)
п.16	текущий налог на прибыль	2411	(13 871)	(11 920)
п.16	отложенный налог на прибыль	2412	998	(483)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52 251	46 006



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	372	143
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	52 623	46 149
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Рыжов Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Акционерное общество «ВЭЛНИИ»	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	по ОКПО	00216906	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество	ИНН	6150010263	
Открытое акционерное общество / общество		по ОКВЭД 2	71.20	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	47	49
		по ОКЕИ	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 2020 г.	3100	41 237	-	5 429	2 062	116 928	165 656
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	46 006	46 006
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	46 006	46 006
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций, увеличение уставного капитала ООО	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка чистой прибыли в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(143)	-	143	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(143)	X	143	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

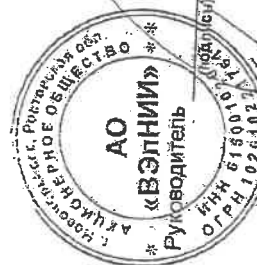
уменьшение количества акций,	3225	-	-	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение уставного капитала ООО	3226	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	X	X	X	X	X
дивиденды										
корректировка убытка в связи с										
изменением учетной политики	3228	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	41 237	-	5 285	2 062	163 077	211 661
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	52 623	52 623
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	52 251	52 251
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	372	372
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций, увеличение уставного капитала ООО	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
корректировка чистой прибыли в связи с изменением учетной политики	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(372)	-	(3 585)	(3 957)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(372)	X	-	(372)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций, уменьшение уставного капитала ООО	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка убытка в связи с изменением учетной политики	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	(3 585)	(3 585)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	41 237	-	4 914	2 062	212 114	260 327

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 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				
Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	260 327	211 661	165 656



Рижов Константин Игоревич
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество «ВЭЛНИИ»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / общество

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	2022
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	358 641	379 420
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	306 159	337 108
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	36 380	31 201
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 102	11 111
Платежи - всего	4120	(323 367)	(325 494)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(185 528)	(197 344)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111 665)	(100 725)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 164)	(10 454)
прочие платежи	4129	(14 010)	(16 971)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 274	53 926
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	188	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	188	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 890)	(19 310)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 890)	(19 008)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(302)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 702)	(19 310)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 750)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
платежи по арендным обязательствам	4324	(5 750)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 750)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 822	34 616
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	96 717	62 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	119 539	96 717
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



 Руководитель Рыжов Константин Игоревич

 (подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

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

10

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего:	5120	84	84	84
в том числе:				
Интернет-сайт	5121	84	84	84

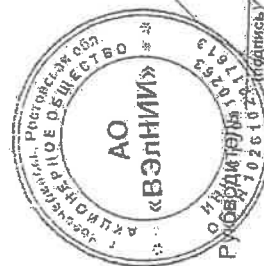
1.3. Нематериальные активы с полностью поташенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего в том числе:	5130	84	84	84
Деловая репутация	5131	-	-	-
Дизайн-проекты и макеты	5132	-	-	-
Лицензии	5133	-	-	-
Патенты	5134	-	-	-
Программное обеспечение исключительные права	5135	-	-	-
Товарный знак	5136	84	84	84
НИОКР, права зарегистрированы	5137	1	1	1
		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.								
	5150	за 2021г.								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Авансы, выданные по приобретению НИОКР							
НИОКР	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Авансы, выданные по приобретению НМА							
Приобретение нематериальных активов	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-



Рыков Константин Игоревич
(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	170 720	(82 887)	22 491	(20 647)	17 061	(6 048)	-	-	-	172 564	(73 874)
в том числе:	5210	за 2021г.	186 399	(77 961)	9 147	(4 826)	4 391	(9 327)	-	-	-	170 720	(82 887)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	6 684	(6 684)	-	(19)	19	-	-	-	-	6 665	(6 665)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	1 498	(931)	-	(1 466)	381	(422)	-	-	-	6 684	(6 684)
Сооружения	5203	за 2022г.	2 425	(1 893)	159	(1 118)	1 118	(206)	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2022г.	5 463	(4 478)	6 325	(267)	267	(387)	-	-	-	1 486	(981)
Здания	5204	за 2021г.	5 471	(4 243)	-	(8)	8	(241)	-	-	-	11 521	(4 806)
Здания	5204	за 2021г.	75 304	(18 824)	-	-	-	(1 310)	-	-	-	5 463	(4 478)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	75 304	(18 187)	-	(1 035)	670	(1 307)	-	-	-	75 304	(20 434)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	6 470	(4 486)	183	(6 089)	4 223	(158)	-	-	-	75 304	(18 824)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	6 274	(1 781)	269	(73)	3	(2 708)	-	-	-	544	(421)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	97	(97)	-	(97)	97	-	-	-	-	6 470	(4 486)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022г.	159	(159)	-	(62)	82	-	-	-	-	97	(97)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2021г.	72 869	(47 339)	16 003	(12 709)	11 474	(6 183)	-	-	-	76 163	(42 048)
Земельные участки	5208	за 2022г.	66 880	(45 426)	8 719	(2 530)	2 530	(4 443)	-	-	-	72 869	(47 339)
Земельные участки	5208	за 2021г.	2 367	-	-	-	-	-	-	-	-	2 367	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	2 367	-	-	-	-	-	-	-	-	2 367	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5224	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5225	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5227	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5228	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5228	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	16 466	16 831	(10 294)	(22 492)	511
	5250	за 2021г.	6 971	20 853	-	(11 358)	16 466
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2022г.	9 238	1 238	(10 227)	-	249
	5251	за 2021г.	489	10 860	-	(2 211)	9 238
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2022г.	8 321	266	-	(6 325)	282
	5253	за 2021г.	6 321	-	-	-	6 321
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2022г.	907	15 327	(67)	(18 167)	-
	5254	за 2021г.	161	9 893	-	(9 147)	907

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5261
Транспортные средства	5261	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5262	-	-	-	-
Соборования	5263	-	-	-	-
Здания	5264	-	-	-	-
Офисное оборудование	5265	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5267	-	-	-	-
Земельные участки	5268	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передачные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 163	32 059	31 904
Передачные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	20 100	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	289	-	5 193
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (капог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.5. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость
Право пользования активом	52100	за 2022г.	23 120	-	2 387	-	-	-	25 507	(5 407)
из них, по группам:	52120	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	52101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	52112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52103	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	52113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52104	за 2022г.	23 120	-	2 387	-	(5 407)	-	25 507	(5 407)
Офисное оборудование	52114	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52105	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	52115	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52106	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	52116	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52107	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	52117	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52108	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	52118	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Рыжов Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель
ИН 515001511 (подпись)

3 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	наисчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.										
в том числе:	5321	за 2021г.										
Депозитные вклады	5302	за 2021г.										
Вклады в уставные капиталы (акции)	5322	за 2021г.										
Других организаций	5303	за 2021г.										
Векселя и облигации	5323	за 2021г.										
Предоставленные займы	5304	за 2021г.										
в том числе:	5324	за 2021г.										
Депозитные вклады	5305	за 2021г.										
Вклады в уставные капиталы (акции)	5325	за 2021г.										
Других организаций	5306	за 2021г.										
Векселя и облигации	5326	за 2021г.										
Предоставленные займы	5310	за 2021г.										
в том числе:	5330	за 2021г.										
Депозитные вклады	5311	за 2021г.										
Вклады в уставные капиталы (акции)	5331	за 2021г.										
Других организаций	5312	за 2021г.										
Векселя и облигации	5332	за 2021г.										
Предоставленные займы	5313	за 2021г.										
в том числе:	5333	за 2021г.										
Депозитные вклады	5314	за 2021г.										
Вклады в уставные капиталы (акции)	5334	за 2021г.										
Других организаций	5315	за 2021г.										
Векселя и облигации	5335	за 2021г.										
Предоставленные займы	6300	за 2021г.										
в том числе:	5320	за 2021г.										
Финансовых вложений - итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5340	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5341	-	-	-
в том числе:	5345	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5346	-	-	-
	5349	-	-	-



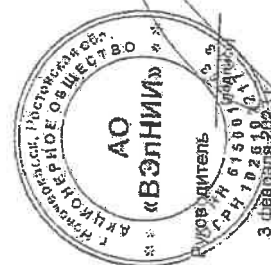
Руководитель
Рыжов Константин
Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 декабря 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	23 482	-	(667)	22 815	270 688	(255 815)	1 418	(350)	X	38 263	(101)	38 162
в том числе:	5420	за 2021г.	17 458	-	-	17 458	277 605	(271 581)	494	(1 061)	X	23 482	(667)	22 815
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	10 812	-	(484)	10 328	99 077	(1 718)	1 215	(862)	(70 980)	37 190	(101)	37 089
Готовая продукция	5421	за 2021г.	15 329	-	-	15 329	129 715	(8 480)	494	(978)	(127 752)	10 812	(484)	10 328
	5402	за 2022г.	2 425	-	(83)	2 342	-	(78 608)	83	-	76 184	-	-	-
	5422	за 2021г.	83	-	-	83	-	(135 132)	-	(83)	137 474	2 425	(83)	2 342
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	332	-	-	332	-	(332)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	10 245	-	-	10 245	171 519	(175 487)	88	(88)	(5 204)	1 073	-	1 073
	5425	за 2021г.	1 714	-	-	1 714	147 890	(128 637)	-	-	(9 722)	10 245	-	10 245
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запоте		
Наименование подкатегории	Код	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5445	На 31 декабря 2020 г.



Рыков Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

(пришифрована подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Написи и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолжен.	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	47	37 988	-	313 671	-	(259 300)	-	-	10	37	92 339	-	
в том числе:	5521	за 2021г.	-	35 615	(93)	519 039	-	(516 649)	93	-	-	47	37 958	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	6502	за 2022г.	-	25 124	-	244 832	-	(207 809)	-	-	-	-	62 347	-	
авансы выданные	5522	за 2021г.	-	29 177	-	405 895	-	(408 748)	-	-	-	-	25 124	-	
прочая	5503	за 2022г.	47	7 482	-	50 507	-	(33 146)	-	-	10	37	24 853	-	
	5523	за 2021г.	-	3 746	(93)	33 115	-	(29 332)	93	-	-	47	7 482	-	
	5504	за 2022г.	-	5 352	-	18 832	-	(18 546)	-	-	-	-	5 139	-	
	5524	за 2021г.	-	2 892	-	80 220	-	(77 566)	-	-	-	-	5 352	-	
итоговая сумма	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	47	37 958	-	313 671	-	(259 300)	-	-	Х	37	92 339	-	
	5520	за 2021г.	-	35 615	(93)	519 039	-	(516 648)	93	-	Х	47	37 958	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	3 087	3 087	-	-	607	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
задолженность со сроком менее 45 дней	5543	-	-	-	-	607	-
	5544	3 087	3 087	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.		в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод в долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
			за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.							
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022г.	-	-	34 785	416 682	-	-	(381 690)	-	-	69 777	-
в том числе:	5560	за 2021г.	-	-	29 371	583 717	-	-	(578 303)	-	-	34 785	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	12 818	114 560	-	-	(101 808)	-	-	25 068	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	13 204	245 741	-	-	(248 628)	-	-	12 316	-
	5562	за 2021г.	-	-	10 853	71 944	-	-	(53 549)	-	-	29 248	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	3 324	108 987	-	-	(101 438)	-	-	10 853	-
прочая	5563	за 2021г.	-	-	6 683	136 171	-	-	(130 284)	-	-	12 370	-
	5566	за 2022г.	-	-	9 786	129 235	-	-	(96 049)	-	-	6 683	-
агентская схема	5567	за 2022г.	-	-	4 933	89 774	-	-	(97 868)	-	-	2 891	-
	5587	за 2021г.	-	-	3 057	-	-	-	-	-	-	4 833	-
	5550	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2021г.	-	-	34 785	416 682	-	-	(381 690)	-	X	69 777	-
			-	-	29 371	583 717	-	-	(578 303)	-	X	34 785	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	7 530	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	101	-	-
расчеты по авансам полученным	5592	901	-	-
прочие	5593	-	-	-
задолженность со сроком менее 45 дней	5594	6 529	-	-
	Код			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 074	29 841	(26 387)	(894)	16 637
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	359	365	(43)	(49)	632
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	3 716	7 787	(7 070)	-	4 433
Резервы под судебные иски	5703	-	-	-	-	-
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	5704	9 744	21 421	(19 019)	(842)	11 304
Прочие резервы предстоящих расходов	5705	255	268	(255)	-	268



Рыжов Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

В.И. Рыжов
ИН 61500107 (Иванов)
10201022

3 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги				
Имущество, находящееся в залоге из него:	5801	-	-	-
Основные средства	5802	-	-	-
Материально-производственные запасы	5803	-	-	-
Прочие	5804	-	-	-
Выданные - всего	5805	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Ценные бумаги				
Имущество, находящееся в залоге из него:	5811	-	-	-
Основные средства	5812	-	-	-
Материально-производственные запасы	5813	-	-	-
Прочие	5814	-	-	-
	5815	-	-	-



Рыжов Константин
Игоревич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ВЭЛНИИ»

За 2022 год

Оглавление

1. Общая информация.....	3
2. Основные положения учетной политики	4
3. Изменения в учетной политике.....	13
4. Нематериальные активы.....	20
5. Основные средства.....	20
6. Запасы.....	22
7. Дебиторская задолженность.....	23
8. Денежные средства и их эквиваленты	24
9. Прочие активы	25
10. Уставный капитал	26
11. Оценочные обязательства	27
12. Заемные средства.....	29
13. Кредиторская задолженность	29
14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	30
15. Прочие доходы и расходы.....	31
16. Изменение оценочных значений.....	32
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	33
18. Прибыль на одну акцию.....	34
19. Связанные стороны	34
20. Условные обязательства и условные активы	40
21. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.	42
22. Информация о рисках хозяйственной деятельности	42
23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.....	46

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ВЭЛНИИ» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВЭЛНИИ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ВЭЛНИИ» зарегистрировано решением Регистрационной Палаты администрации г. Новочеркасска Ростовской области за № 893 04.03.1992 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19.09.2002 г. за номером 1026102217613.

17 июня 2022 года решением Годового общего собрания акционеров общества Открытое акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» (ОАО «ВЭЛНИИ») переименовано в Акционерное общество «ВЭЛНИИ» (АО «ВЭЛНИИ»).

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

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Испытания (контрольно-наладочные, приемочные, сертификационные, типовые) тягового электроподвижного состава и электротехнической продукции, в том числе: вагонов, тепловозов и скоростных электропоездов отечественных и европейских производителей;
- мелкосерийное производство (МСП) наукоемких электротехнических изделий, узлов, оборудования и испытательных стендов для электроподвижного состава.

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

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

электрооборудования, преобразовательной техники, систем управления бортовым оборудованием локомотивов, подвижного состава метрополитена.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период Общества в 2022 году составила 119,81 человек (в 2021 году – 120,1 человек), списочная численность на 31.12.2022 г. – 122 чел.

Исполнительное руководство осуществлялось Генеральным директором Общества Рыжовым К.И.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Кириллов Дмитрий Юрьевич	Директор службы АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Морозов Павел Сергеевич	Директор по безопасности технической деятельности АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Рожков Михаил Анатольевич	Технический директор АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Рыжов Константин Игоревич	Генеральный директор АО «ВЭЛНИИ», АО «ТИВ»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Шишлакова Наталия Николаевна	Заместитель генерального директора АО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание изготавливаемой мелкосерийной продукции. Данный резерв создавался на дату реализации продукции по каждой единице продукции на весь срок обязательств по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Процент размера резерва по реализованной в 2022 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил от 0,1% до 2,9% к выручке по данному виду продукции.

Коэффициент резервных отчислений на следующий квартал определяется по формуле:

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

K - коэффициент резервных отчислений на следующий квартал;

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

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

Размер резерва на гарантийный ремонт и обслуживания определяется по формуле:

$$РГР = K * VФ, \text{ где}$$

РГР – резерв на гарантийный ремонт;

K – текущий коэффициент резервных отчислений;

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

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

Суммы резервов на гарантийный ремонт по продукции в части долгосрочных обязательств отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код строки 1430), в части краткосрочных обязательств, а также суммы резервов на оплату неиспользованных отпусков, резервов на аудит, резервов на выплату вознаграждений работникам, резервов по предстоящим расходам отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код стр. 1540).

Основные средства

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

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и деловая литература со сроком использования менее одного года в составе основных средств не учитываются. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств относятся на финансовые результаты (б/с 91.2).

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	13-1200
Сооружения	85-602
Машины и оборудование (кроме офисного)	12-962
Транспортные средства	37-364
Производственный и хоз. инвентарь (в т.ч. мебель и офисное оборудование) и Другие виды основных средств	25-214

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

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

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

Переоценка НМА в 2022 году не производилась.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

Влияние изменения метода оценки расчета себестоимости запасов при отпуске в производство или ином выбытии по методу ФИФО, по сравнению с предыдущим отчетным периодом – отсутствует, так как указанный переход не признается изменением Учетной политики, в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Доходы

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

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора

или подтвержденное иным соответствующим образом;

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

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

Расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

В течение отчетного периода затраты на производство продукции, работ, услуг собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты». Затраты по законченным и принятым выполненным работам и оказанным услугам списываются с кредита счетов 20 «Основное производство» в конце отчетного месяца.

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

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

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

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

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

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

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

Порядок признания коммерческих расходов: Формирование коммерческих расходов осуществляется на счете 90.07 «Расходы на продажу» посредством ежемесячного списания расходов со счета 44 «Расходы на продажу» в полном объеме.

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В своей деятельности общество производит расчеты только денежными средствами.

С ООО «ПК НЭВЗ», Общество практикует взаимозачеты в качестве расчетов выполненными работами (услугами) за оказанные услуги по обеспечению Общества материалами, помещением и др. ООО «ПК «НЭВЗ» выставляет АО «ВЭЛНИИ» акты на оказание услуг по аренде производственного помещения, кабельных линий, оборудования, а также оказание транспортных услуг, а АО «ВЭЛНИИ» в свою очередь выставляет ООО «ПК «НЭВЗ» акты выполненных работ по услугам основной деятельности, расчеты по которым и закрываются путем взаимозачета.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные

финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и в течение 2022, 2021, 2020 годов, Общество не имеет и не имело активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США – 70,3375 рублей (на 31 декабря 2021 г. – 74,2926 рублей);

Евро – 75,6553 рублей (на 31 декабря 2021 г. – 84,0695 рублей).

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данный факт отражения затрат обусловлен тем, что если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

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

В 2021 – 2022гг. в связи с ограничениями учетной системы 1С:ERP затраты на приобретение программного обеспечения, неисключительных прав, сертификатов в краткосрочной части со сроком полезного использования менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода, а в долгосрочной части со сроком полезного использования более 12 месяцев - учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

Применение положений ФСБУ 26/2020 в Обществе произведено перспективно, то есть в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31.12.2021, так, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность 2021 года.

По состоянию на 01.01.2022 года в бухгалтерском учете компании в рамках переходного периода на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены следующие операции:

- Списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб. в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г.
- Списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 08.04 «Приобретение объектов основных средств», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., которые на 01.01.2022 по каким-либо причинам не были введены в эксплуатацию, в дебет счета 84.05.1 «Корректировка НРП в связи с изменением учетной политики» в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г.
- Отражены списанные с бухгалтерского учета малоценные объекты основных средств по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные основные средства» в разрезе основных средств и МОЛ.
- Начиная с 01.01.2022 осуществлены соответствующие настройки в целях начисления амортизации без ее приостановления в связи с консервацией/ реконструкцией объектов ОС.
- Начиная с 01.01.2022 осуществлены соответствующие настройки в целях учета обесценения основных средств и корректировки обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- С 01.01.2022 исключено понятие «Доходные вложения в материальные ценности», активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации», 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование», отражаются в отчетности в составе строки «Основные средства в организации».

- Введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту – ППА) и «Инвестиционная недвижимость», данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки «Основные средства». Структура ППА отражена в табличной части Пояснений в таблице 2.5 «Наличие и движение права пользования активом».

Таблица №1 «Первое применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020»

№№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020	Бухгалтерская проводка	Сумма операции, тыс.руб.
1.	Списание объектов основных средств, числящихся по счету 01, по первоначальной стоимости, которая меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г.	Проводки межотчетного периода Дт01.09Кт01.01	19 354, 39
2.	Списание накопленной амортизации по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г.	Проводки межотчетного периода Дт02Кт01.09	15 769,00
3.	Списание остаточной стоимости по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г. в дебет счета 84.05.1 «Корректировка НРП в связи с изменением учетной политики»	Проводки межотчетного периода Дт84.05.1Кт01.09	3 585, 39
4.	Списание объектов основных средств, числящихся на счете 08.04, первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., которые на 01.01.2022 не были введены в эксплуатацию, в дебет счета 84.05.1 «Корректировка НРП в связи с изменением учетной политики»	Проводки межотчетного периода Дт84.05.1Кт08.04	0,00
5.	Отражение списанных с бухгалтерского учета малоценных объектов основных средств по первоначальной стоимости на забалансовых счетах МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в разрезе номенклатуры и МОЛ	Проводки межотчетного периода ДтМЦ.05.1 «Малоценные основные средства», ДтМЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"	19 354, 39
6.	Отражены объекты инвестиционной недвижимости в учете на счетах 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» и 03.04 «Прочие материальные ценности, предназначенные для получения прироста от их стоимости» по справедливой стоимости, если объект инвестиционной недвижимости до даты перехода на ФСБУ 6/2020 учитывался на счете 01.01 «Основные средства в организации».	Проводки межотчетного периода Дт02.02Кт84.05.1 Дт03.02, 03.04Кт84.05.1 Дт03.02, 03.04Кт01.01 Дт84.05.1Кт03.02, 03.04	0,00
7.	Признано ППА по справедливой стоимости.	Проводки межотчетного периода Дт01.04Кт08.09	25 506, 98
8.		Проводки межотчетного периода	0,00

Таблица №1 «Первое применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020»

№№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020	Бухгалтерская проводка	Сумма операции, тыс.руб.
	Списан с забалансового учета предмет аренды в силу принятия его к учету в качестве ППА согласно ФСБУ 25/2018	Кт001	

Влияние переходного периода на изменение отчетности отражено в таблице № 6 «Влияние переходного периода на изменение отчетности».

Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в качестве арендодателя

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Согласно учетной политики последствия ее изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно, то есть, как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

По договорам операционной аренды, по которым компания выступает арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 не повлек изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

Таблица №2 «Операционная аренда»

Тыс.руб.					
Наименование организации	Наименование договора	Стоимость предметов аренды на 31.12.2021	Амортизация и убытки от обесценения предметов аренды	Общая сумма дохода за отчетный период 2021 год	В том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам
2050-ИНТЕГРАТОР (ООО)	193/2020 от 18.08.2020		7,37	423, 36	75, 84
ООО "ТМХ Инжиниринг"	173-А/2021 от 19.04.2021	23 822, 33	219,43	8 807, 68	1 314, 50
ООО "ТМХ Инжиниринг"	173/2020 от 15.06.2020		156,73	6 291,20	1 155,44
ООО "ТМХ-Электротех"	198/2020 от 31.07.2020		56,56	3 246, 91	582,04
ООО "ТМХ-Электротех"	196/2020 от 12.05.2020		28,65	1 567,44	317,94
ООО "ТМХ-Электротех"	205-А/2021 от 19.08.2021		1,35	77,54	14,82
ООО "ТМХ-Электротех"	206-А/2021 от 12.10.2021		0,37	21,31	4,58
ООО "ТМХ-Электротех"	207-А/2022 от 17.11.2021	6 153, 85	8,10	464,83	85,05
ООО "ТМХ-Электротех"	209-А/2022 от 23.12.2021	383, 18	0,50	7,47	1,44
ООО "ТМХ-Электротех"	196-А/2021 от 24.03.2021		50,93	2 910,74	490,96

ООО "ТРАМИС-АРМ"	171/2022 от 26.07.2021	525, 21	2,76	132,24	30,04
ООО "ТРАМИС-АРМ"	171/2021 от 11.09.2020		5,67	269,52	57,84
ООО "КСК СП"	194-А/2021 от 08.06.2021	232, 58	1,84	105, 41	25,51
ООО "КСК СП"	194/2020 от 06.08.2020		2,41	138,24	25,51
МАГИСТРАЛЬ - 99 (ООО)	204-А/2021 от 05.07.2021		2,52	134, 15	25,07
ООО "ТМХ-Электротех"	201-А/2021 от 17.03.2021	28,60	0,38	986,21	473,68
ООО "ТМХ-Электротех"	200/2021 от 15.01.2021		2,71	5 006,16	888,47
ООО "ТМХ-Электротех"	198-А/2021 от 08.06.2021		1,46	2 705,76	479,32
ООО "ТМХ-Электротех"	199/2021 от 15.01.2021		2,68	4 663,41	852,85
ООО "ТМХ-Электротех"	208-А/2022 от 17.11.2021	877, 38	0,81	1 492,18	272,60
ООО "ТМХ-Электротех"	203-А/2021 от 25.05.2021	30, 99	0,20	92, 23	0,00
ООО "Т2 Мобайл"	АР-Н/503-2022 от 13.09.2021	5, 21	0,02	180,00	0,00
ООО "Т2 Мобайл"	АР-Н/503-2021 от 15.10.2020		0,06	540,00	0,00
Итого		32 059,33	553,50	40 263,95	7 173,50

Договоры неоперационной (финансовой) аренды, по которым компания выступает арендодателем, на отчетную дату отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в качестве арендатора

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по договорам аренды при получении имущества в аренду одновременно признается на 01.01.2022 года право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются (п.50 ФСБУ 25/2018).

Компания не использует право, предоставленное п. 51 ФСБУ 25/2018, и применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды активов, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 000 руб. (включая НДС), либо по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев, переход на ФСБУ 25/2018 не повлеч изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности арендатора.

тыс.руб.

Наименование	Стоимость предметов аренды	Обязательства по договорам	Авансы по договорам
Краткосрочные договоры аренды без признания ППА - всего, в том числе:	0,00	61,30	0,00
Договоры со сроком аренды не более 12 месяцев	0,00		0,00
Договоры аренды имущества, рыночная стоимость которого не выше 300 000 руб.	0,00	61,30	0,00

По состоянию на 01 января 2022 г. в бухгалтерском учете Общества были сформированы следующие записи:

- Признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (если на дату перехода на ФСБУ 25/ 2018 в учете арендатора числился аванс по договору, сумма аванса включается в график оставшихся платежей в нулевом периоде).
- Зачтен аванс по договору с обязательством по аренде на дату перехода в соответствии с графиком начислений, если на момент принятия к учету ППА в учете числился аванс по договору.
- Признано ППА по дебету счета 01.04 "Право пользования активом" по справедливой стоимости.
- Отражена общая сумма процентов, которая должна быть начислена в течение оставшегося срока договора аренды.
- Признана общая сумма НДС в оценке обязательства по аренде.

Таблица № 4 «Первое применение ФСБУ 25/2018»

№№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 25/2018	Бухгалтерская проводка	Сумма операции, тыс.руб.
1.	Признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (если на дату перехода на ФСБУ 25/ 2018 в учете арендатора числился аванс по договору, сумма аванса включается в график оставшихся платежей в нулевом периоде).	Проводки периода Дт08.09Кт76.07.1	31 993,15
2.		Проводки периода межотчетного	3 541,40

	Отражена общая сумма процентов, которая должна быть начислена в течение оставшегося срока договора аренды	Дт76.07.7	
3.	Признана общая сумма НДС в оценке обязательства по аренде	Проводки межотчетного периода Дт76.07.9	5 332,19

Затем, с арендодателем было заключено дополнительное соглашение о продлении срока аренды на шесть месяцев по сравнению со сроком первоначально признанного обязательства по аренде (51 мес.) и в учете 01.07.2022г. были отражены изменения в части увеличения:

- Признанного обязательства по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на 3 763 900,38 руб.
- Признанного ППА по дебету счета 01.04 "Право пользования активом" по справедливой стоимости на 2 387 419,76 руб.
- Отраженной общей суммы процентов, которая должна быть начислена в течение оставшегося срока договора аренды на 749 163,88 руб.
- Признанной общей суммы НДС в оценке обязательства по аренде на 627 316,74 руб.

Таким образом в 2022 году:

**Таблица №5 «Первое применение ФСБУ 25/2018
(с учетом изменения условий договора в течение 2022 г.)»**

№№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 25/2018	Бухгалтерская проводка	Сумма операции, руб.
1.	Признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (если на дату перехода на ФСБУ 25/ 2018 в учете арендатора числился аванс по договору, сумма аванса включается в график оставшихся платежей в нулевом периоде).	Проводки межотчетного периода Дт08.09Кт76.07.1	35 757, 05
2.	Отражена общая сумма процентов, которая должна быть начислена в течение оставшегося срока договора аренды	Проводки межотчетного периода Дт76.07.7	4 290, 57
3.	Признана общая сумма НДС в оценке обязательства по аренде	Проводки межотчетного периода Дт76.07.9	5 959,51

Влияние переходного периода на изменение отчетности отражено в таблице № 6 «Влияние переходного периода на изменение отчетности».

Таблица №6 «Влияние переходного периода на изменение отчетности». Тыс.руб.

Актив					Пассив				
Наименование показателя	Код	Было	Стало	Отклонения	Наименование показателя	Код	Было	Стало	Отклонения
1	2	3	4	5 (3-4)	6	7	8	9	10 (8-9)
Основные Средства, в том числе:	1150	104 299, 37	123 833, 53	-19 534,16	Уставный капитал	131 0	41 236,90	41 236,90	0,00
Основные средства в организации	1150 1	95 060, 866	91 475,46	3 585,40	Переоценка внеоборотных активов	134 0	5 285,42	5 285,42	0,00
Авансы выданные на приобретение Внеоборотных активов	1150 2	9 238, 51	9 238,51	0,00	Резервный капитал	136 0	2 061,84	2 061,84	0,00
Права пользования активом	1150 3	0,00	23 119,56	-23 119,56	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	137 0	163 077,03	159 491,63	3 585,40
Отложенные налоговые активы	1180	0,00	0,00	0,00	Арендные обязательства	141 02	0,00	23 119,56	-23 119,56
Прочие внеоборотные активы	1190	1 490,75	1 490,75	0,00	Отложенные налоговые обязательства	142 0	2 906, 71	2 906,71	0,00
Запасы	1210	22 915,44	22 915,44	0,00	Оценочные обязательства	143 0	127,02	127,02	0,00
Дебиторская задолженность	1230 1/12 302	38 005, 06	38 005,06	0,00	Арендные обязательства	151 01	0,00	0,00	0,00
Денежные средства и денежные	1250	96 716, 63	96 716,63	0,00	Кредиторская задолж	152 0	34 784,96	34 784,96	0,00

Актив					Пассив				
Наименование показателя	Код	Было	Стало	Отклонения	Наименование показателя	Код	Было	Стало	Отклонения
1	2	3	4	5 (3-4)	6	7	8	9	10 (8-9)
эквиваленты					енность				
					Оценочные обязательства	1540	13 947,37	13 947,37	0,00
Баланс		263 427, 25	282 961,41	-19 534,16	Баланс		263 427,25	282 961,41	-19 534,16

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

В 2022 году не были учтены расходы по созданию, не были приобретены за плату НМА и, соответственно не поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности.

В течение 2022г. не были списаны с бухгалтерского учета НМА.

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

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2022 г.
Патенты на изобретения	0	0	0	0	0	0	0
Официальный веб-сайт	0	0	-	0	0	0	0
Расходы на создание НМА	-	0		0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	0	0

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

С 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту – ППА) и «Инвестиционная недвижимость», данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки «Основные средства».

Право пользования активом (ППА) – квалификация предмета аренды при выполнении следующих условий:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор не относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета);
- договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды возможно предполагается предоставлять в субаренду.

Структура и движение ППА отражены в табличной части Пояснений в таблице 2.5 «Наличие и движение права пользования активом».

Инвестиционная недвижимость – основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и(или) получения дохода от прироста её стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости на отчетную дату в бухгалтерском учете Обществе не числятся.

Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период не осуществлялась.

Активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации», 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование», отражаемые в отчетности в составе строки «Основные средства в организации» по состоянию на 31.12.2022г. в Обществе не числятся.

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

Расходы по амортизации основных средств за 2021 год отражаются в составе себестоимости в сумме – 11 337 тыс. руб.; в составе управленческих расходов – 2 059 тыс. руб., в составе прочих расходов – 580 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря внеоборотные активы представлены:

Наименование	Тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Основные средства (остаточная стоимость)	98 690	87 833	88 448
Прочие вложения во внеоборотные активы	262	7 228	6 482
Авансы на приобретение внеоборотных активов	249	9 238	489
Право пользования активом	20 100	0	0
Итого	119 301	104 299	95 419

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 36 709 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. – 49 949 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г. – 47 052 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2022 г. не закладывались.

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

Объекты основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	2 367	2 367	2 367
Итого	2 367	2 367	2 367

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

Информация о переданных в аренду основных средствах представлена в Таблице 2.4

Информация о законсервированных объектах основных средств: на 31.12.2022г. законсервированные основные средства отсутствуют.

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

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

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ПК HP ProDesk 600G6	-	19	-
Преобразователь стендовый ПС 150 УХЛ4	-	840	-
Сплит-системы настенного типа	-	48	161
Автоматическая пожарная система в здании инженерно-бытовых помещений	141	141	141
Автоматическая пожарная система в здании инженерно-лабораторного корпуса	121	121	121
Линии связи		6 059	6 059
Итого	262	7 228	6 482

В 2022 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6. ЗАПАСЫ

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

На 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв под обесценение запасов в связи с наличием МПЗ, находящихся без движения более 180 дней, размере – 101,0 тыс.руб., в том числе резерв под обесценение ТМЦ составляет 101,0 тыс.руб.

Авансы, выданные на приобретение запасов отражены в балансе по строке 12302 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 24 724,0 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 130,0 тыс.руб.

Общество не имеет переданных в залог товарно-материальных ценностей.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 62 347 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. – 25 124 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. – 29 177 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте – отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила – 24 724,0 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021г. – 130,0 тыс.руб.)

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

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

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

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	239	317	201
Денежные средства в рублях на счетах в банках, размещенные на НСО	119 300	96 400	60 800
Краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты	0,00	0,00	1 100
Итого	119 539	96 717	62 101

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 года и 2020 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2022 году Общество не направляло на модернизацию производства денежные средства.

В течение 2022 года Обществом были размещены свободные денежные средства на краткосрочные (до одного месяца) депозиты и на НСО.

В течение года в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) размещались денежные средства на депозитах по ставке от 6,8% до 18,8% на срок от 2 до 18 дней на общую сумму 79 600,00 тыс. руб.

В течение года в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 7,25% до 22,20% на срок от 3 до 21 дней на общую сумму 161 750,00 тыс. руб.

В течение года в КРАСНОДАРСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ" заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 7,25% до 20,75% на срок от 1 до 21 дней на общую сумму 111 300,00 тыс. руб.

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

Контрагенты (эмитенты)	Дата	Ставка %	Дата Погашения	Сальдо начальное Дт	Сальдо конечное. Дт
Договора НСО					
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	31.12.2021	8,0	10.01.2022	40 100	
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	31.12.2022	7,37	09.01.2023		7 600
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	31.12.2022	7,37	11.01.2023		6 100

Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	31.12.2022	7,47	11.01.2023		38 900
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	31.12.2021	8,35	10.01.2022	56 300	
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	31.12.2022	7,35	11.01.2023		66 700
Итого				96 400	119 300

Информация о начисленных за 2022 год процентах по депозитам и НСО указана в Разделе 15. Прочие доходы и расходы.

В Отчете о движении денежных средств за 2022 и 2021 годы проценты по депозитам и НСО отражены по стр.4119 «Прочие поступления», в размере 12 110 тыс.руб. и 4 307 тыс.руб. соответственно.

В Отчете о движении денежных средств свернутый поток по НДС отражен в отчете на 31.12.2022г. по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме – 2 956,0 тыс.руб., а на 31.12.2021г. по строке 4129 «Прочие поступления» в сумме – 4 720,0 тыс.руб.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборот-ные	Оборотные	Внеоборот-ные	Оборотные	Внеоборот-ные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	548		1491		308	731
Страхование	-				-	20
Прочие (затраты по аккредитации, по нормированию предельно допустимых выбросов)	78				113	185
Итого	626	-	1491	-	421	936

В предыдущих отчетных периодах, до 2021г. Общество расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий в бухгалтерском учете отражало по счету 97 «Расходы будущих периодов», носившие долгосрочный характер включались в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), краткосрочный характер, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в разделе II «Прочие оборотные активы».

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

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составил 41 237 тыс. руб., резервный – 2 062 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 242 570 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 170 руб. каждая, оплачен полностью и все акции размещены.

Структура размещения акций по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

Юридические лица в том числе, владеющие более 5% пакета акций:	97,56 %
ЗАО «Трансмашхолдинг»	64,39 %
РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (г. Москва)	15,00 %
ООО «Дискус» (г. Москва)	18,17 %
Юридические лица в том числе, владеющие менее 5% пакета акций:	0,05%
ООО «Юринжсервис»	0,05%
Физические лица	2,39 %

Количество акционеров составило 80 физических лиц.

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

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2020 г.	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2021 года	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2022 года	–	242 570	–	41 237	–

В 2021 году не было произведено распределение прибыли за 2013, 2014, 2015, 2016, 2018, 2019, 2020, 2021 годы.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена информация о наличии и движении оценочных обязательств:

	Оценочные обязательства по предстоящим расходам	Оценочные обязательства по расходам на аудит	Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам	Гарантийные обязательства	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	Итого
31 декабря 2020 г.	15	210	9 658	233	4 290	14 406
Признано в отчетном периоде	45	210	18 825	357	6 956	26 393
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	15	210	18 739	231	7 530	26 725
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2021 г.	45	210	9 744	359	3 716	14 074
Признано в отчетном периоде	58	210	21 421	365	7 787	29 841
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	45	210	19 861	92	7 070	27 278
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2022 г.	58	210	11 304	632	4 433	16 637

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	170	127	-
Краткосрочные	16 467	13 947	14 406
Итого	16 637	14 074	14 406

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком до трех лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности было отражено оценочное обязательство в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Процент размера резерва по реализованной в 2022 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой

возникли гарантийные обязательства, составил от 0,1% до 2,9% к выручке по данному виду продукции. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работникам на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за 4 квартал 2022г. и 2022 год сотрудникам Общества. Прогнозируется, что оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам по итогам работы за 4 квартал 2022г. в первом квартале 2023 г., а по итогам работы за год будет использован во втором квартале 2023 года. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Оценочные обязательства по расходам на аудит

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на аудит. Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Скоуп» (государственный регистрационный номер 1187746409751) № 42-07/22 от 08 сентября 2022г. на проведение аудита и представление заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Данная аудиторская компания, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 12006079975.

Сумма оценочных обязательств составила 210 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2023 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

Оценочные обязательства по предстоящим расходам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выполнение работ по сдаче отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля за 2022 год, разработки декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022г. и сдачи отчетности по ф.2-тп и в соответствии с Порядком учета в области обращения с отходами за 2022г. Обществом заключен договор с ООО «ВОЗДУХ» № 612 от 06 декабря 2022г. сумма оценочных обязательств составила 58,5 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2023 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование показателя	Руб.		
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные заемные средства - всего	15 700 724,59	-	-
в том числе:			
Кредиты и займы	-	-	-
Арендные обязательства	15 700 724,59	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	5 652 979,23	-	-
в том числе:			
Кредиты и займы	-	-	-
Арендные обязательства	5 652 979,23	-	-

С 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Компания, являясь арендатором по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражаются в составе строки «Заемные средства» с подразделением их в зависимости от срока погашения на краткосрочную и долгосрочную часть и отражением в соответствующих разделах бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» исходя из графика начисления обязательств:

Тыс.руб.							
Наименование	Обеспечительный платеж	Арендные обязательства	Текущая задолженность по арендным платежам	Авансы по договорам аренды	Проценты по аренде	Процентная ставка (диапазон)	НДС по арендным обязательствам
Долгосрочные арендные обязательства - всего		20 701,45			1 550,49	6,98	3 450,24
Краткосрочные арендные обязательства - всего		7 527,80	627,32		1 247,50	6,98)	1 254,63

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по

состоянию на 31 декабря 2022 г. (на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г.) – отсутствует.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы:	2 087	2 192	1 501
в том числе:			
Пенсионный фонд	1 524	1 607	1 102
Фонд обязательного медицинского страхования	368	393	280
Фонд социального страхования	186	183	113
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	9	9	6
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	2 087	2 192	1 501

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	7 701	3 488	7 226
Налог на прибыль	1 533		
НДФЛ	825	610	642
Налог на имущество	344	313	324
Налог на землю	78	78	89
Прочие	2	2	4
Итого задолженность по налогам и сборам	10 483	4 491	8 285

По состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по проведению испытаний	226 360	173 026	53 334
Реализация производственной продукции	91 174	78 974	12 200
Реализация НИОКР	600	457	143
Реализация услуг по ремонту производственной продукции	2 609	1 942	667
Итого за 2021 год	320 743	254 399	66 344

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

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Прочие затраты (затраты на рекламу, подписку)	118	-
Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги)	-	-
Итого коммерческие расходы	-	-

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Затраты на оплату труда	14 558	15 395
Страховые взносы	4 422	4 316
Резерв на отпуска, на вознаграждения	5 867	6 807
Услуги сторонних организаций	3 675	8 160
Командировочные расходы	496	1 399
Налоги (имущество, земля и др.)	1 611	1 602
Амортизационные отчисления	2 424	1 688
Материалы	1 165	539
Расходы на программное обеспечение	759	566
Итого управленческие расходы	34 977	40 472

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	35 496	33 553
Доходы от реализации и списания ОС, НМА, готовой продукции, материалов	188	331
Доход от реализации земельных участков	-	2 920
Доход от реализации права аренды земельного участка	-	2 917
Доходы от реализации и утилизации отходов, металлолома	31	23
Восстановление резерва под гарантийный ремонт и обслуживание	49	183
Восстановление резерва по вознаграждениям работников	842	137
Восстановление резерва под сомнительную Дт задолженность	-	95
Восстановление резерва под обесценение материалов	1 245	494
Восстановление резерва под обесценение ГП	83	-
Восстановление резерва под обесценение НЗП	88	-
Курсовые разницы положительные	516	1 237
Штрафы, пени, неустойки, присужденные к получению	113	139
Прочие	-	49
Итого прочие доходы	38 651	42 078
Итого прочие доходы в отчете о финансовых результатах (свернуто по аналогичным статьям прочих доходов и расходов)	27 501	30 551
Проценты к получению	12 240	4 348

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы от сдачи имущества в аренду	9 653	8 865
Расходы по объектам социальной сферы	0	117
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете		275
Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих внеоборотных активов, оборотных активов	57	1 005
Благотворительность		40
Безвозмездно переданное имущество	23	122
Материальная помощь	720	430
Мероприятия по молодежной политике	482	329
Прочие расходы по обязательствам работодателя (оплата выходных дней на вакцинацию, дополнительных отпусков по соц. политике)	202	205
Налоги, не принимаемые к вычету, восстановленные	45	16
Расходы на ведение реестра акционеров	125	129
Членские взносы	725	850
Банковские услуги	171	77
Корпоративные мероприятия/награждения/мед.обесп.	343	-
Санаторно-курортное лечение	231	-
Курсовые разницы отрицательные	1 479	1 163
Формирование резервов под обесценивание готовой продукции		83
Формирование резервов под обесценивание материалов	862	978
Формирование резервов под обесценивание НЗП	88	
Формирование резервов под сомнительную Дт задолженность		95
Прочие	317	93
Итого прочие расходы	15 523	14 872
Итого прочие расходы в отчете о финансовых результатах (свернуто по аналогичным статьям прочих доходов и расходов)	4 374	3 344
Проценты к уплате	1 493	-

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	-	15	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

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

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	65 124	58 408
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	13 025	11 682
Постоянные разницы отчетного периода:	2 828	3 478
<i>Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч.</i>		
Расходы по объектам обслуж. хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, принятия в НУ убытка обслуж. хоз. согласно ст. 275.1НК)	-	117
Расходы связанные с реализацией и списанием основных средств	-	258
Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь, расходы в рамках молодежной политики	1 633	1 159
Налоги не прин. к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам)	68	16
Членские взносы	725	850
ДТ задолженность списанная по сроку исковой давности	-	607
Прочие	402	471
<i>Доходы, не принимаемые к налогообложению</i>	-	-
Временные разницы отчетного периода:	4 987	(2 288)
Налогооблагаемые временные разницы, в том числе формирование (-), восстановление (+)	(23 055)	(12)
• Незавершенное производство	1 055	(683)
• Готовая продукция	136	(107)
• Материалы	25	39
• Товары отгруженные	-	303
• Амортизация Основных средств	1 236	436
• Стоимость ППА сч.01.4	(25 507)	-
Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе формирование (+), восстановление (-)	28 042	(2 276)
• Расходы будущих периодов (сумма отпускных будущего месяца)		(46)
• Резерв на гарантийный ремонт	273	126
• Амортизация Основных средств	87	(28)
• Арендные обязательства (ППА)	20 726	-
• Прочие расходы (Амортизация ППА)	5 407	-
• Дебиторская задолженность	-	(2 920)
• Кредиторская задолженность	-694	1 088
• Незавершенное производство	27	3
• НМА	393	
• Резерв по предстоящим расходам	13	29
• Резервы по сомнительным долгам	-	(607)
• Резерв на неиспользованные отпуска	-	(573)
• Резерв на выплаты вознаграждений работникам	2 276	85
• Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-466	567
Списаны ВР при переходе на ФСБУ 6/2021	3 585	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	69 354	59 598
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	13 871	11 920

	На 31 декабря 2022 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива и постоянного налогового расхода	8 819	2023
Сумма отложенного налогового обязательства и постоянного налогового расхода	10 729	2023

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

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За 2022 год прибыль у Общества в расчете на одну акцию составляет – 215,02 руб.

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

	2022 г.	2021 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	243	243
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)		
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	52 251	46 006
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	215,02	189,33

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	АО «Трансмашхолдинг»	115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	64,39%	—
Другие связанные стороны					
2.	ТИВ НО (АО)	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45-Г	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
3.	ООО «Трансконвертер»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15 стр. 17		—	—
4.	АО «Коломенский завод»	г. Коломна, Московская обл., ул. Партизан, д. 42		—	—
5.	АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	г. Мытищи МО ул. Колонцова, д. 4		—	—
6.	ООО «ТМХ Инжиниринг», ранее ООО «ТМХ ИНТЕЛПРО», ранее ООО «ТРТранс» (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	115054, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1		—	—
7.	ООО «ПК «НЭВЗ»	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, 7а		—	—
8.	АО «УК «БМЗ»	г. Брянск, ул. Ульянова, д. 26		—	—
9.	ТМХ-ЛОКОМОТИВЫ (АО)	420111, Татарстан респ, Казань г, Пушкина ул, Здание 1А, помещение 1		—	—
10.	АО «ДМЗ»	142632, д. Демихово, Орехово-Зуевский район Московской обл., ул. Заводская, 1		—	—
11.	АО «Пензадизельмаш»	440034, Пензенская область, г. Пенза, ул. Калинина, д. 128 "А"		—	—
12.	ООО «ТМХ-Электротех»	346413, Ростовская обл, Новочеркасск г, Машиностроителей ул, дом № 3, этаж 1, комната 7		—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13.	ООО «ЭЛТК Урал»	Г.Верхняя Пышма, пр-т Успенский, 1		—	—
14.	АО "ПО "БЕЖИЦКАЯ СТАЛЬ"	241035, Брянская обл, Брянск г, Сталелитейная ул, дом 1, корпус А, офис 1			
15	АО "Желдорреммаш"	127018, Москва, ул. Октябрьская, д.5, стр.8			
16	ТВЗ (ОАО)	170003, Тверская обл, Тверь г, Петербургское ш, дом № 45-Б		—	—
17	ОВК ТМХ (АО)	127055, Москва г, Бутырский Вал ул, дом № 26, корпус 1		—	—

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

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

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	55460	27 683	3 782	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- основного хозяйственного общества	40	50	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон, в том числе:	55420	27633	3 782	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
НЭВЗ ПК (ООО)	27142	1 917	1 774	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
ТМХ-Электротех (ООО)	2192	15 353	933	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТМХ-ЛОКОМОТИВЫ (АО)	11824	-	1075	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
АО «Метровагонмаш»	8592	6 383	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ООО «ТМХ Инжиниринг»		3 980	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
АО «Коломенский завод»	5670		-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Кредиторская задолженность	21129	16 966	710		
- основного хозяйственного общества	286	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон, в том числе:	20843	16966	710		
НЭВЗ ПК (ООО)	2332	2 495	701	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
АО Метровагонмаш	344	-	9	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
БМЗ УК (АО)	-	2 621	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТМХ-ЛОКОМОТИВЫ (АО)	1728	611	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТВЗ (АО)	2583	5 218	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ТИВ НО (АО)	1482	6 021	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ОВК ТМХ (АО)	-	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ООО «ТМХ Инжиниринг»	3369	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТМХ-Электротех (ООО)	9005	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Авансы полученные	19193	113 677	3228		
НЭВЗ ЛК (ООО)	2316	63 047	2920	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
ДМЗ (АО)	-	176	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Желдорреммаш АО	-	2 843	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ООО «ТМХ Инжиниринг»	3369	12 582	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТМХ-ЛОКОМОТИВЫ (АО)	1728	3 613		на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТВЗ АО	2583	5 217		на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТМХ-Электротех (ООО)	8853	21 805	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
БМЗ УК (АО)	-	2 621	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ЭЛТК Урал (ООО)	-	1 773	308	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
АО Метровагонмаш	344	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по вознаграждениям	—	—	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- основной управленческий персонал	—	—	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства

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

Признак связанности и вид операции	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг	236 953	296 975
- другие связанные стороны	236 953	296 975
Приобретение товаров, работ, услуг	6 384	11 684
- основное хозяйственное общество	1 118	1 086
- другие связанные стороны	5 266	10 598
Аренда имущества у связанных сторон	6 864	6 737
- другие связанные стороны	6 864	6 737
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	34 356	31 951
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	34 356	31 951
Поступление денежных средств от связанных сторон, включая НДС:	301 671	368 377
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	301 671	368 377
Направление денежных средств связанным сторонам, включая НДС:	19 047	6 903
- основное хозяйственное общество	1 046	1 353
- другие связанные стороны	18 001	5 550

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Обществом не выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги).

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	14 625	17 708

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Российский бизнес в 2022 году столкнулся с чередой сложностей и ограничений: рестрикционные действия Запада, ответная реакция на них, волатильность мировой экономики – все это отрицательно повлияло на торговые и партнерские связи, которые налаживались десятками лет.

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

Налогообложение

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

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

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим

применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Группы, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

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

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

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

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

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

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено: финансовым, правовым и страновым рискам.

2. Механизм управления рисками

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

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

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

3. Финансовые риски

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

3.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

3.2 Кредитный риск

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

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

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

3.3 Риск ликвидности

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

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

Контрактные сроки погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов по состоянию на 31.12.2022 (на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г.) не превышают 60 дней.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

4.2 Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий их дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

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

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе близость расположения к границам территории ведения специальной операции, повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как умеренные.

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

Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

4.3 Репутационные риски

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

4.4. COVID-19

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

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

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

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

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 22 июня 2022 г.) принято решение о том, что чистую прибыль за 2021 г. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений, дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивать.



К.И. Рыков