

**ГОДОВАЯ
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ**

АО «ТРАНСПНЕВМАТИКА»

ЗА 2023 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТРАНСПНЕВМАТИКА»

ЗА 2023 ГОД

АКЦИОНЕРАМ АО «ТРАНСПНЕВМАТИКА»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ТРАНСПНЕВМАТИКА» (ОГРН 1025202198053), именуемого в дальнейшем «Общество», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе
 - отчёта об изменениях капитала за 2023 год,
 - отчёта о движении денежных средств за 2023 год.
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики.

ПО НАШЕМУ МНЕНИЮ, ПРИЛАГАЕМАЯ ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ ОТРАЖАЕТ ДОСТОВЕРНО ВО ВСЕХ СУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЯХ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА, ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ, УСТАНОВЛЕННЫМИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности АО «Транспневматика» за 2023 год

Директор ООО «Сароваудит», руководитель аудита

Ю.А. Поваров

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к *Обществу* в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство *Общества* несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности *Общества* продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать *Общество*, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности *Общества*.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности АО «Трансньюматика» за 2023 год

Директор ООО «Сароваудит», руководитель аудита

Ю.А. Поваров

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего мое мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля *Общества*;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством *Общества*, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности *Общества* продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности АО «Транспневматика» за 2023 год

Директор ООО «Сароваудит», руководитель аудита

Ю.А. Поваров

к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в своём аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать своё мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что *Общество* утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчётности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчётность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля в случае их выявления в процессе аудита.

Ю.А. Поваров

Директор ООО «Сароваудит»,

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206022535)



ООО «Сароваудит»,

607186, г. Саров Нижегородской обл., ул. Александровича, д.16, пом.П1,
ОРНЗ 11006000561

Дата: 20 марта 2024 года

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчётности АО «Транспневматика» за 2023 год

Директор ООО «Сароваудит», руководитель аудита

Ю.А. Поваров

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация **Акционерное общество "Транспневматика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерные общества/ Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2023
05744521		
5224001190		
30.20.4		
1 22 67	16	
384		

Показатель			За 2023 год	За 2022 год
Пояснение	Наименование	Код строки		
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	7 704 108	4 905 453
8	Себестоимость продаж	2120	(6 106 128)	(4 349 629)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 597 980	555 824
8	Коммерческие расходы	2210	(87 677)	(78 388)
8	Управленческие расходы	2220	(882 267)	(706 401)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	628 036	(228 965)
	Проценты к получению	2320	22 814	11 211
	Проценты к уплате	2330	(4 118)	(6 925)
12	Прочие доходы	2340	123 386	83 671
13	Прочие расходы	2350	(184 194)	(137 803)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	585 924	(278 811)
17	Налог на прибыль	2410	(104 141)	63 674
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(58 481)	(-)
17	отложенный налог на прибыль	2412	(45 660)	63 674
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	481 783	(215 137)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	481 783	(215 137)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

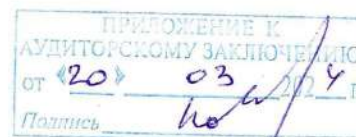
Руководитель

В.А.Батенков

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

КОДЫ		
0710004		
31	12	2023
05744521		
5224001190		
30.20.4		
1 22 67	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Транспневматика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов

Организационно-правовая форма/ форма собственности Акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала за 2023 г.

Показатель	Код		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
	Наименование	2						
1		2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021		3100	77 000	(-)	-	19 250	4 356 949	4 453 199
За 2022		3210						
Увеличение капитала - всего:		3213	x	x	-	-	691	691
в том числе:								
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала			x	x	-	x		691
Уменьшение капитала - всего:		3220	(-)	-	(-)	(-)	(223 056)	(223 056)
в том числе:		3221	x	x	x	x	(215 137)	(215 137)
убыток		3223	x	x	(-)	x	(7 919)	(7 919)
расходы, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала		3200	77 000	(-)	-	19 250	4 134 584	4 230 834
Величина капитала на 31 декабря 2022		3310						
За 2023								
Увеличение капитала - всего:		3311	x	x	x	x	481 783	481 783
в том числе:								
чистая прибыль		3300	77 000	(-)	-	19 250	4 616 367	4 712 617
Величина капитала на 31 декабря 2023								

Подпись

2. Чистые активы за 2023 г.

тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Наименование	Код					
1		2	3	4	5		
Чистые активы		3600	4 712 617	4 230 834	4 453 199		

Руководитель _____ (подпись) **В.А. Батенков** (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20.03.2024 г.
Handwritten signature

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация **Акционерное общество "Транспневматика"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерные общества/ Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (число, месяц, год) **31 12 2023**
Форма по ОКУД **0710005**
по ОКПО **05744521**
ИНН **5224001190**
по ОКВЭД 2 **30.20.4**
по ОКОПФ/ОКФС **1 22 67 16**
по ОКЕИ **384**

КОДЫ		
0710005		
31	12	2023
05744521		
5224001190		
30.20.4		
1 22 67		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4110	8 290 551	5 425 532
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 472 107	4 861 349
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 176	11 799
из них:			
арендных платежей от дочерних, зависимых и основных обществ	41121	3 937	3 818
прочие поступления	4119	809 268	552 384
Платежи - всего	4120	(8 073 521)	(5 155 709)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 203 388)	(2 664 374)
из них:			
дочерним, зависимым и основным обществам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	(313 262)	(241 938)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 091 108)	(2 011 863)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 762)	(3 999)
налога на прибыль организаций	4124	(50 380)	(10 549)
прочие платежи	4129	(721 883)	(464 924)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	217 030	269 823
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4210	1 494	555
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 494	445
из них:			
от продажи внеоборотных активов дочерним и зависимым обществам	42111	1 356	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	110
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(249 127)	(136 591)

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Получил: *но*

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(247 327)	(136 591)
из них: инвестиционные услуги дочерних, зависимых и основных обществ	42211	(20 331)	(8 569)
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	(1 800)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(247 633)	(136 036)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего	4310	218 200	61 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	218 200	61 000
Платежи - всего	4320	(75 000)	(111 000)
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	(75 000)	(111 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	143 200	(50 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	112 597	83 787
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	322 798	237 447
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	435 409	322 798
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	14	1 561

Руководитель _____ **В.А.Батенков**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Подпись _____

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «Транспневматика»
за 2023 год**

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20 03 2024 г.
Подпись: *Иван*

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Транспневматика» (далее - «Общество») за 2023 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменении капитала за 2023 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в табличной и текстовой формах, включая основные положения учетной политики.

1. Общие сведения об Обществе

Акционерное общество «Транспневматика» является правопреемником Первомайского завода машин и приборов для железнодорожного транспорта, который возник на базе одного из старейших предприятий России – Ташинского завода, и ведет свою историю с 1853 года.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Транспневматика».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Транспневматика».

Юридический и фактический адрес Общества: ул. Мочалина, 2А. г. Первомайск, Нижегородская область, Россия, 607760.

Контактная информация: телефон (83139) 2-24-95, факс (83139) 2-24-95, e-mail: info@transpn.ru, официальный сайт www.transpn.ru.

Регистрирующий орган: Общество как юридическое лицо зарегистрировано 26.10.1992 Администрацией Первомайского района Нижегородской области. Основной государственный регистрационный номер 1025202198053 присвоен 07.10.2002 МРИ №3 по Нижегородской области.

Видами деятельности Общества являются:

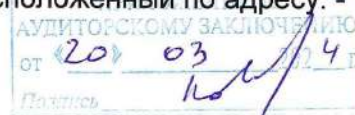
- производство частей железнодорожных локомотивов и прочих моторных вагонов и подвижного состава; механического и электромеханического оборудования для управления движением;
- производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных компрессоров;
- производство чугунных отливок;
- производство частей и принадлежностей автомобилей;
- предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке комплектующих железнодорожных локомотивов; прочих моторных вагонов и подвижного состава;
- другие виды деятельности в порядке диверсификации.

Уставный капитал Общества равен 77 000 тыс. рублей и разделен на 140 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 550 рублей каждая.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 3210 чел. (2022 год 3458 чел., 2021 год 3 667 чел., 2020 год 3 825 чел.).

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

- Механосборочный цех №20, расположенный по адресу: ул. Королева, д.2, с. Ельники, Республика Мордовия, 431370;
- Конструкторский отдел по новой технике и технологии, расположенный по адресу: - ул. Кирова, д.54, г. Арзамас, Нижегородская область, 607220;



• Дом отдыха «Мокшанские зори», расположенный на территории Ельниковского района, Республика Мордовия.

• «Стрелка», расположенный по адресу: - ул. Стрелка, д.4, п4, г. Нижний Новгород, 60306;

• «Троицкое», расположенный по адресу: - пер. Вахитова, д.8Б, г. Нижний Новгород, 603001.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров
- Генеральный директор.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров Общества.

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия Общества, утвержденная годовым общим собранием акционеров от 18 мая 2023 года, состоит из 3 человек:

- Тимонина Надежда Алексеевна, председатель ревизионной комиссии;
- Дорожкина Наталья Валентиновна, член ревизионной комиссии;
- Ленкина Елена Михайловна, член ревизионной комиссии.

Согласно п.3.1 ст.88 N 208-ФЗ «Об Акционерных обществах» и п.4 ч.1 ст.5 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год является ООО «Сароваудит» (ОИН 11006000561).

Место нахождения аудитора: ул. Александровича, д.16, пом. П1, г. Саров, Нижегородская область, 607186.

Общество имеет необходимые лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет Общества организован, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось способами, указанными в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29.12.2022 г. №1294.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни Общества.

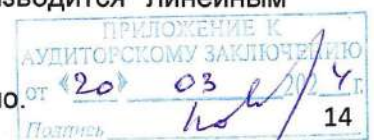
Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них невозможна оценка текущего финансового положения общества и (или) финансовых показателей его деятельности заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, составляющие, как правило, более 5% от итога соответствующих показателей активов, обязательств, доходов, расходов. Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования вновь вводимых основных средств, а также основных средств, принятых после реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, частичной ликвидации определяется комиссией, утвержденной приказом по Обществу. Стоимость активов, отвечающих требованиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не выше 40 000 (сорока тысяч) рублей, признаётся текущими расходами соответствующего периода. Объектов, оцениваемых по переоценённой стоимости, нет. Объекты недвижимости, вычислительной техники и оргтехники учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Фактов обесценения основных средств в 2023 году не выявлено.



Проверка элементов амортизации подтвердила их соответствие условиям использования объектов основных средств, за исключением основных средств с оставшимся сроком полезного использования меньше 12 месяцев, по которым был увеличен срок полезного использования в соответствии с ПБУ21/2008 «Изменения оценочных значений».

Общество предоставляет в оперативную в краткосрочную аренду объекты недвижимости административного назначения в г. Первомайск, а также отдельные помещения в принадлежащих ему объектах недвижимости в городах Первомайск, Арзамас и Нижний Новгород общей площадью 6 745,61 кв.м. Информация о балансовой стоимости переданных в аренду основных средств приведена в табл. 4.3.

В долгосрочную аренду без права выкупа Обществу переданы земельные участки под административными и производственными зданиями в г. Арзамасе и г. Первомайске (Нижегородская область), а также в Республике Мордовия общей площадью 8 495 кв.м.

Доходы (расходы) от аренды составляют менее 0,2% от суммы доходов (расходов) Общества, в связи с чем информация об объектах учета аренды не раскрывается на основании п.43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом по Обществу, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Начисление амортизации производится линейным способом. Все нематериальные активы созданы самим Обществом.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

- Патенты от 107 до 226 мес.
- Товарные знаки от 115 до 235 мес.

Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации НМА в отчетном периоде не было.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы». Расходы по НИОКР, давшие положительный результат, капитализируются и в дальнейшем относятся на затраты, связанные с обычной деятельностью Общества. Списание расходов по таким НИОКР производится линейным способом равномерно в течение 60 месяцев (если иное не установлено отдельным приказом по Обществу). Расходы по НИОКР, не давшим положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, выбытии запасов стоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

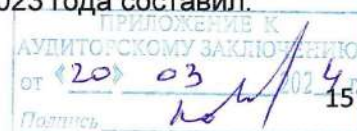
Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общепроизводственные расходы распределяются на основное и вспомогательное производство на выпуск товарной продукции пропорционально основной заработной плате. Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на реализованную продукцию (работы, услуги).

Учет валютных операций ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курс иностранных валют к рублю по данным ЦБ РФ на 31.12.2023 года составил:

- 1 ЕВРО – 99,1919.
- 1 USD - 89,6883



Все курсовые разницы в 2023 году были отражены на счетах прочих доходов и расходов Общества. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2023 год составила:

- Положительные – 290 тыс. рублей;
- Отрицательные – 676 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в российских рублях за 2023 год, составила:

- Положительные – 512 тыс. рублей;
- Отрицательные – 4 005 тыс. рублей.

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. При выбытии финансовых вложений их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Оценка предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Оценочные обязательства и резервы

Общество признает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск.

Общество создает оценочные резервы в части:

- Сомнительных долгов
- Обесценения финансовых вложений при наличии признаков их обесценения
- Обесценения запасов при наличии признаков их обесценения.

На отчетную дату у общества отсутствуют условные обязательства, а также условные активы, по которым поступление экономических выгод является вероятным.

В 2024 году учетная политика будет действовать без существенных изменений, за исключением положений, связанных с переходом на ФСБ 14/2022 «Нематериальные активы»

2.1 Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах за 2023 г

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады, размещённые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев.

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Наименование		
1	3	4
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	205 226	1 563
Денежные средства на расчетных счетах в евро	7 133	73
Денежные средства в кассе	50	62
Денежные эквиваленты, размещенные на краткосрочных депозитных счетах, в рублях	223 100	321 100
Итого	435 409	322 798

Информация о разводнённой прибыли на одну акцию (строка 2910 Отчёта о финансовых результатах) не приводится, поскольку Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или подлежащих исполнению договоров продажи обыкновенных акций Общества по цене ниже их рыночной стоимости (п.16 Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1 Информация о наличии и движении нематериальных активов

Показатель	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		Код	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации и	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	
Нематериальные активы - всего	5100 за 2023 г.	5100	52 352	(15 402)	-	(-)	-	(2 863)	52 352	(18 265)	
	5110 за 2022 г.	5110	65 689	(20 482)	100	(13 437)	9 252	(4 172)	52 352	(15 402)	
Патенты	5101 за 2023 г.	5101	52 082	(15 259)	-	(-)	-	(2 842)	52 082	(18 101)	
	5111 за 2022 г.	5111	65 419	(20 360)	100	(13 437)	9 252	(4 151)	52 082	(15 259)	
Товарные знаки	5102 за 2023 г.	5102	270	(143)	-	(-)	-	(21)	270	(164)	
	5112 за 2022 г.	5112	270	(122)	-	(-)	-	(21)	270	(143)	

3.2 Информация о наличии и движении результатов НИОКР

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Код	выбыло	
1	3	4	5	6	7
НИОКР - всего	5140 за 2023 г.	5140	106 734	(11 675)	(3 411)
	5150 за 2022 г.	5150	17 243	(2 047)	(3 411)
из них:	51411 за 2023 г.	51411	7 783	(908)	(-)
Диск тормозной 744 (инв. № 020054)	51511 за 2022 г.	51511	-	(-)	(-)
Блок тормозной 740 (инв № 020056)	51412 за 2023 г.	51412	27 705	(3 232)	(-)
	51512 за 2022 г.	51512	-	(-)	(-)
СТД для электропоезда ЭП2Тв (инв № 020057)	51413 за 2023 г.	51413	15 209	(1 774)	(-)
	51513 за 2022 г.	51513	-	(-)	(-)
Блок очистки и осушки сжатого воздуха БОСВ 2/2 2,5/1 У2 (инв. № 020059)	51414 за 2023 г.	51414	7 847	(785)	(-)
	51514 за 2022 г.	51514	-	(-)	(-)

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20 03 2024 г.
Подпись: *Иванов*

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Наименование	Код				
1	3	4	5	6	7
Агрегат компрессорный винтовой АКВ 4,4/1 П (инв. № 020067)	51415 за 2023 г.	-	9 443	(944)	(-)
	51515 за 2022 г.	-	-	(-)	(-)
Блок очистки и осушки сжатого воздуха БОСВ 2/2 5,0/1 У2 (инв № 020071)	51416 за 2023 г.	-	10 121	(-)	(-)
	51516 за 2022 г.	-	-	(-)	(-)
Прочие	51417 за 2023 г.	11 785	28 626	(4 032)	(3 411)
	51517 за 2022 г.	17 243	-	(2 047)	(3 411)

3.3 Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов

Показатель	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата, а также на текущие расходы	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Наименование	Код					
1	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 за 2023 г.	115 584	21 156	(12 645)	(106 734)	17 361
	5170 за 2022 г.	105 013	10 571	(-)	(-)	115 584
из них:	5161 за 2023 г.	212	484	(-)	(-)	696
Внедрение демпферов серии 844 для двухэтажных вагонов производства ОАО "ТВЗ" (Н000000111)	5171 за 2022 г.	166	46	(-)	(-)	212
Внедрение демпферов серии 848 для грузовых вагонов (Н000000113)	5162 за 2023 г.	1 243	-	(-)	(-)	1 243
	5172 за 2022 г.	1 243	-	(-)	(-)	1 243
Блок управления и коммутаций БОСВ и АКВ (Н000000117)	5163 за 2023 г.	1 152	197	(-)	(-)	1 349
	5173 за 2022 г.	760	392	(-)	(-)	1 152
Дисковый тормоз для вагонов метро (Н000000134)	51693 за 2023 г.	2 213	-	(-)	(-)	2 213
	51793 за 2022 г.	2 213	-	(-)	(-)	2 213
Агрегат поршневой компрессорный безмасляный для электропоездов (Н000000141)	51694 за 2023 г.	2 842	4 706	(-)	(-)	7 548
	51794 за 2022 г.	464	2 378	(-)	(-)	2 842
Внедрение резинотехнических изделий с увеличением сроком	51696 за 2023 г.	1 360	-	(-)	(-)	1 360
	51796 за 2022 г.	1 360	-	(-)	(-)	1 360

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Подпись: _____

Показатель		Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, а также на текущие расходы	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Код	1	3	4	5	6	7	8
	2	за 2023 г.	-	800	(-)	(-)	800
	51710	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	51720	за 2023 г.	106 562	14 969	(12 645)	(106 734)	2 152
	51730	за 2022 г.	98 807	7 755	(-)	(-)	106 562
	5180	за 2023 г.	144	-	(-)	(-)	144
	5190	за 2022 г.	216	28	(-)	(100)	144
Диск тормозной осевой 744.000.000-07 (H000000164)							
Прочие							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов							
Патенты.							

3.4 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Показатель	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
	Наименование	Код	2	3	4	5	6	7	8
1									
Всего (по первоначальной стоимости)			5130	39	112	61			
в том числе:			5131	39	39	39			
Товарный знак. Свидетельство № 375544 от 15.10.2007г									

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 / 2024 г.
Подпись: *Иванов*

4. Основные средства

4.1 Информация о наличии и движении основных средств

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Код	1	2	3	выбыло		4	5	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2023 г.	5200	3 809 186	(2 383 417)	209 398	(16 580)	15 092	(227 525)	4 002 004	2 (595 850)
в том числе:	за 2022 г.	5210	3 633 869	(2 076 825)	189 180	(13 863)	13 399	(319 991)	3 809 186	2 (383 417)
Подлежащие амортизации										
Здания	за 2023 г.	5201	473 687	(149 335)	26 256	(-)	-	(14 061)	499 943	(163 396)
	за 2022 г.	5211	464 228	(136 068)	9 473	(14)	13	(13 280)	473 687	(149 335)
Сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5202	164 048	(106 410)	357	(495)	393	(9 906)	163 910	(115 923)
	за 2022 г.	5212	161 239	(94 497)	2 809	(-)	-	(11 913)	164 048	(106 410)
Машины и оборудование	за 2023 г.	5203	2 955 615	(1 985 814)	166 233	(11 191)	11 049	(187 874)	3 110 657	(2 162 639)
	за 2022 г.	5213	2 799 427	(1 731 787)	168 898	(12 710)	12 271	(266 298)	2 955 615	(1 985 814)
Транспортные средства	за 2023 г.	5205	22 636	(19 235)	-	(3 015)	1 774	(869)	19 621	(18 330)
	за 2022 г.	5215	22 636	(16 870)	-	(-)	-	(2 365)	22 636	(19 235)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	5207	174 794	(122 623)	16 552	(1 879)	1 876	(14 815)	189 467	(135 562)
	за 2022 г.	5217	167 933	(97 603)	8 000	(1 139)	1 115	(26 135)	174 794	(122 623)
Не подлежащие амортизации	за 2023 г.	5208	18 406	(-)	-	(-)	-	(-)	18 406	(-)
Земельные участки	за 2022 г.	5218	18 406	(-)	-	(-)	-	(-)	18 406	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	за 2023 г.	5220	10 666	(5 963)	-	(3 407)	1 582	(661)	7 259	(5 042)
в том числе:	за 2022 г.	5230	10 964	(5 570)	399	(697)	582	(975)	10 666	(5 963)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2023 г.	5221	5 693	(2 231)	-	(3 264)	1 550	(407)	2 429	(1 088)
	за 2022 г.	5231	5 619	(1 803)	74	(-)	-	(428)	5 693	(2 231)
в том числе:	за 2023 г.	5222	5 221	(2 231)	-	(3 264)	1 550	(407)	1 957	(1 088)
Подлежащие амортизации	за 2022 г.	5232	5 147	(1 803)	74	(-)	-	(428)	5 221	(2 231)
Здания										

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Подпись: _____

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Наименование	Код	4	5	6	7	8	9	10	11
Не подлежащие амортизации									
Земельные участки	5223	472	(-)	-	(-)	-	(-)	472	(-)
	5233	472	(-)	-	(-)	-	(-)	472	(-)
Доходные вложения, не являющиеся инвестиционной недвижимостью, в том числе подлежащие амортизации	5224	4 973	(3 732)	-	(143)	32	(254)	4 830	(3 954)
	5234	5 345	(3 767)	325	(697)	582	(547)	4 973	(3 732)
Машины и оборудования	5225	3 920	(3 054)	-	(143)	32	(201)	3 777	(3 223)
	5235	4 292	(3 142)	325	(697)	582	(494)	3 920	(3 054)
Другие виды доходных вложений	5226	1 053	(678)	-	(-)	-	(53)	1 053	(731)
	5236	1 053	(625)	-	(-)	-	(53)	1 053	(678)
Итого	5227	3 819 852	(2 389 380)	209 398	(19 987)	16 674	(228 186)	4 009 263	(2 600 892)
	5237	3 644 833	(2 082 395)	189 579	(14 560)	13 981	(320 966)	3 819 852	(2 389 380)

4.2 Информация о незавершенных капитальных вложениях

Показатель	Период	Изменения за период			На конец периода		
		поступило	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На начало периода	На конец периода	
Наименование	Код	5	6	7	8	9	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2						
	5240	257 263	(597)	(209 398)	203 311		
	5250	176 599	(530)	(189 579)	156 043		
в том числе:							
Приобретение основных средств, включая оборудование к установке	5241	233 072	(597)	(201 310)	99 844		
	5251	165 285	(530)	(184 561)	68 679		

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20 03 2024 г.
Подпись: _____

Показатель	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Наименование	Код	4	5	6	7	8
Строительство объектов основных средств	5243	78 147	24 096	(-)	(8 088)	94 155
	5253	72 190	10 576	(-)	(4 619)	78 147
Доходные вложения	5245	9 217	95	(-)	(-)	9 312
	5255	8 878	738	(-)	(399)	9 217
Авансы под приобретение основных средств	5246	27 744	282 878	(3 077)	(217 431)	90 114
	5256	60 494	163 333	(2 641)	(193 441)	27 745

4.3 Информация об ином использовании основных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Наименование	Код	3	4	5	6
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (с учетом доходных вложений в материальные ценности)		2	16 731	19 222	14 645	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	4 472	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию (с учетом доходных вложений в материальные ценности)		5285	11 849	9 074	11 174	

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

Показатель	за 2023 г.				за 2022 г.			
	Наименование	Код	3	4	5	6	7	8
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		2	10 131	15 866	9 547			
в том числе:								
Здания		5261	3 104	9 547				
Сооружения и передаточные устройства		5262	357	2 658				
Машины и оборудование		5263	5 892	3 446				
Другие виды основных средств		5265	778	215				

5. Финансовые вложения

5.1 Информация о наличии и движении финансовых вложений

Показатель	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость		накопленная корректировка	поступило		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
		4	5		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Долгосрочные финансовые вложения - всего		за 2023 г.	109 901	(16 842)	1 800	-	(663)	-	111 038	(16 842)	
	5301	за 2022 г.	110 594	-	-	(16 842)	(551)	(142)	109 901	(16 842)	
в том числе:											
Паи и акции	5302	за 2023 г.	102	-	-	-	(-)	-	102	-	
из них: Инвестиции в зависимые общества	5312	за 2022 г.	102	-	-	-	(-)	-	102	-	
Вклады в уставные капиталы	5303	за 2023 г.	2	-	-	-	(-)	-	2	-	
из них: Инвестиции в дочерние общества	5313	за 2022 г.	2	-	-	-	(-)	-	2	-	
Предоставленные займы работникам общества	5305	за 2023 г.	108 806	(16 842)	-	-	(-)	-	108 806	(16 842)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5311	за 2022 г.	108 810	-	-	(16 842)	(4)	-	108 806	(16 842)	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5303	за 2023 г.	108 787	(16 842)	-	-	(-)	-	108 787	(16 842)	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5313	за 2022 г.	108 787	-	-	(16 842)	(-)	-	108 787	(16 842)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 г.	993	-	1 800	-	(663)	-	2 130	-	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5315	за 2022 г.	1 682	-	-	-	(547)	(142)	993	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5306	за 2023 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5316	за 2022 г.	65	-	-	142	(151)	-	56	-	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5301	за 2023 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	
из них: Предоставленные займы работникам общества	5310	за 2022 г.	65	-	-	142	(151)	-	56	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023 г.	109 957	(16 842)	1 800	-	(719)	-	111 038	(16 842)	
	5310	за 2022 г.	110 659	-	-	(16 700)	(702)	(142)	109 957	(16 842)	

ПРИЛОЖЕНИЕ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 от «20» 03 2023 г.
 Подпись: *Иванов*

6. Запасы

6.1 Информация о наличии и движении запасов

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	
Наименование	Код	4	5	6	7	8
Наличие и движение запасов - всего	2					
	3					
в том числе:	3					
Сырье и материалы	5400 за 2023 г.	1 911 804	7 591 812	(7 456 283)	-	2 047 333
	5420 за 2022 г.	1 813 431	5 385 603	(5 287 230)	-	1 911 804
Незавершенное производство	5401 за 2023 г.	762 627	3 487 644	(758 258)	(2 432 747)	1 059 266
	5421 за 2022 г.	840 422	2 261 372	(464 205)	(1 874 962)	762 627
Готовая продукция	5402 за 2023 г.	561 091	4 049 387	(724 084)	(3 435 279)	451 115
	5422 за 2022 г.	381 492	3 086 547	(626 819)	(2 280 129)	561 091
Товары отгруженные	5403 за 2023 г.	553 305	1 619	(5 704 887)	5 635 751	485 788
	5423 за 2022 г.	548 432	282	(3 929 436)	3 934 027	553 305
Расходы будущих периодов	5404 за 2023 г.	5 499	-	(239 265)	233 766	-
	5424 за 2022 г.	309	-	(216 373)	221 563	5 499
	5405 за 2023 г.	29 282	53 162	(29 789)	(1 491)	51 164
	5425 за 2022 г.	42 776	37 402	(50 397)	(499)	29 282

6.2 Информация о запасах в залоге

Показатель	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.
	Код	3	4	5	
Наименование	Код	3	4	5	6
1	2				
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	99 961	129 413	48 737	
в том числе:	5441	99 961	129 413	48 737	
Сырье и материалы					

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1 Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло		списания за счет резерва (создание резерва)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение	списание на финансовый результат			
Наименование	Код	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего									
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	1 014 857	(-)	1 309 895	(1 012 423)	(-)	-	1 312 329	(-)
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	5512	93 126	(-)	212 358	(88 126)	(-)	-	217 358	(-)
в том числе									
Авансы в связи с приобретением и переработкой запасов	5533	90 331	(-)	61 896	(81 809)	(-)	-	70 418	(-)
Расчеты по прочим операциям с юридическими лицами	5534	205	(-)	1 789	(142)	(-)	-	1 852	(-)
Прочая	5515	15 965	(-)	7 849	(13 869)	(10)	-	9 935	(-)
	5535	39 307	(-)	12 463	(35 802)	(3)	-	15 965	(-)
ИТОГО									
	5500	1 125 800	(-)	1 530 688	(1 116 258)	(10)	-	1 540 220	(-)
	5520	1 138 891	(-)	1 109 424	(1 122 512)	(3)	-	1 125 800	(-)

7.2 Информация о просроченной дебиторской задолженности

Показатель	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Наименование	Код	3	4	5	6
1		2				
Просроченная дебиторская задолженность - всего		5540	4 054	4 054	4 054	4 054
в том числе:						
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам		5541	4 054	4 054	4 054	4 054

Приложение к
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 от 20.03.2024 г.
 Подпись: *Иванов И.И.*

На отраженную в таблице 7.2 просроченную дебиторскую задолженность резерв по сомнительным долгам так как, согласно п.2.9 Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2023 год, дебиторская задолженность перед Обществом на конец соответствующего периода не превышает 10 млн. рублей. Данная просроченная дебиторская задолженность не может быть списана по истечению срока исковой давности, в связи с нахождением её на валютном контроле в ЦБ РФ.

7.3 Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Показатель	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	погашение	Выбыло списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
Наименование	Код	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2	75 000	193 200	(50 000)	(-)	(-)	218 200
в том числе:							
Кредиты	5551	125 000	-	(50 000)	(-)	(-)	75 000
	5552	75 000	193 200	(50 000)	(-)	(-)	218 200
	5572	125 000	-	(50 000)	(-)	(-)	75 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		734 429	787 441	(733 316)	(174)	(-)	788 380
в том числе:							
Расчеты по авансам полученным	5561	42 237	38 289	(41 680)	(104)	(-)	38 742
	5581	69 861	41 671	(69 295)	(-)	(-)	42 237
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	168 276	190 186	(168 274)	(-)	(-)	190 188
	5582	88 399	168 271	(88 392)	(2)	(-)	168 276
Расчеты по налогам и сборам	5563	462 851	444 385	(462 851)	(-)	(-)	444 385
	5583	193 663	462 851	(193 663)	(-)	(-)	462 851
Проценты по кредитам	5564	2 710	66	(2 710)	(-)	(-)	66
	5584	108	2 710	(108)	(-)	(-)	2 710
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	47 309	103 906	(47 309)	(-)	(-)	103 906
	5585	54 465	47 309	(54 465)	(-)	(-)	47 309
Прочая	5566	11 046	10 609	(10 492)	(70)	(-)	11 093
	5586	19 295	10 494	(16 686)	(2 057)	(-)	11 046
Краткосрочные заемные средства - всего	5567	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5587	-	-	(-)	(-)	(-)	-
ИТОГО	5550	809 429	980 641	(783 316)	(174)	(-)	1 006 580
	5570	550 791	733 306	(472 609)	(2 059)	(-)	809 429

АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Подпись: *Handwritten signature*

7.4 Информация о просроченной кредиторской задолженности

Показатель Наименование	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Код	1	2	3	4	5
ВСЕГО						
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5590	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-	-
	5592	-	-	-	-	-

8. Информация о затратах на производство за 2023 г.

Показатель Наименование	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	3 087 799	2 282 116		
Расходы на оплату труда	5620	2 218 471	1 634 165		
Отчисления на социальные нужды	5630	772 069	571 222		
Амортизация	5640	224 222	320 053		
Прочие затраты	5650	590 519	516 524		
Итого по элементам	5660	6 893 080	5 324 080		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+])	5670	182 992	(189 662)		
в том числе:					
незавершенное производство	5671	109 976	(179 600)		
готовая продукция	5672	67 517	(4 873)		
товары отгруженные	5673	5 499	(5 189)		
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	7 076 072	5 134 418		

ИНФОРМАЦИЯ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20.03.2024 г.
Подпись: *Иванов И.И.*

9. Информация об обеспечении обязательств

Показатель		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Наименование	Код	3	4	5
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	12 655	12 655	14 727
Договор поручительства (без залога)	5820	12 655	12 655	14 727
ПАО "Саровбизнесбанк" (кредитование ООО "Транспневматика - Сельхоз")	5821	12 655	12 655	14 727

10. Информация о государственной помощи

Показатель		за 2023 г.		за 2022 г.
Наименование	Код	3	4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	23 761	19 517	
В том числе:				
на текущие расходы - всего	5901	23 761	19 517	
в том числе:	59011	23 564	18 307	
Возмещение расходов по финансированию предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний				
Возмещение среднего заработка граждан, привлекаемых для мероприятий, связанных с призывом на военную службу	59012	197	1 210	

ПРОТОКОЛ
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20 03 2024 г.
Подпись

11. Информация о структуре финансовых вложений Общества и о денежных эквивалентах

Долговые финансовые вложения	тыс. руб.
По типу дебиторов: Работники организации (от 6 до 7,5 %)	2 130
По сроку погашения: Долгосрочные (свыше 1 года)	2 130

Долевые финансовые вложения (без учета резерва)	тыс. руб.
Финансовые вложения в организации, всего	108 908
• Долевые вклады (уставный капитал)	108 806
• Паи и акции	102
из них:	
Финансовые вложения в организации, являющиеся связанными сторонами с Обществом, всего:	108 789
• Долевые вклады (уставный капитал)	108 787
• Паи и акции	2

Депозитные вклады по состоянию на 31.12.2023 размещены:

- ПАО Банк «Открытие» 115 100 тыс. руб.;
 - ПАО Банк «Зенит» 55 000 тыс. руб.;
 - Филиал Банка ВТБ (ПАО) в Нижнем Новгороде 53 000 тыс. руб.;
- Итого: 223 100 тыс. руб.

На момент подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности все депозитные договоры исполнены.

12. Информация о прочих доходах

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2023 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов	9 431	10 082
Поступления от продажи активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров:	66 898	90 833
<i>Материалов</i>	66 849	90 833
<i>валюты</i>	49	0
Результат от выбытия основных средств	644	136
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	14	70
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	1 368	174
Курсовые разницы	2 421	802
Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	2 272	7 873
Финансирование предупредительных мер от СФР	0	12 093
Прочие доходы	623	1 323
Итого:	83 671	123 386

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от «20» 03 2024 г.
Получить

13. Информация о прочих расходах

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022г.	За 2023г.
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации	8 489	12 034
Расходы социального характера по условиям коллективного договора	29 262	33 442
Расходы, связанные с продажей активов	26 530	38 721
<i>в том числе:</i> <i>Материалов</i>	26 115	38 523
<i>Услуг</i>	366	198
<i>Валюты</i>	49	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 824	6 943
Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	3	10
Курсовая разница	5 383	4 681
Расходы по госпошлине	96	133
Прочие расходы	65 216	88 230
<i>из них</i> <i>Услуги по корпоративному управлению</i>	1 516	1 927
<i>Налоги</i>	21 315	26 035
<i>Списание НИОКР</i>	3 411	16 057
<i>Создан резерв под обесценение финансовых вложений</i>	16 842	0
<i>Списаны материалы неиспользуемые в производстве</i>	1 571	5
<i>Оплата нерабочих дней с учётом страховых взносов</i>	3 987	0
<i>Членские взносы</i>	1 900	3 145
Итого	137 803	184 194

14. Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	41 756	46 174	24 914		63 016
в том числе: резерв отпускных выплат	24 914	46 174	24 914		46 174
Оценочные резервы – всего	16 842				16 842
в том числе: резерв под обесценение финансовых вложений	16 842				16 842

15. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является Батенков Владимир Александрович.

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, признаются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- основное общество
- основной управленческий персонал:
 - ✓ единоличный исполнительный орган
 - ✓ члены совета директоров
 - ✓ директора по направлениям
 - ✓ главный бухгалтер
- дочерние и зависимые общества

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
от 20 03 2024
Подпись: *но*

Генеральным директором Общества (единоличным исполнительным органом Общества) является Батенков Владимир Александрович, избран Общим собранием акционеров 10 апреля 2020 года сроком на 5 лет.

Генеральному директору производились выплаты заработной платы в строгом соответствии с трудовым договором и дополнениями к нему, утвержденными решениями совета директоров Общества.

Состав совета директоров Общества в 2023 году:

- Батенкова Елена Владимировна, председатель совета директоров.;
- Батенков Владимир Александрович, заместитель председателя совета директоров.;
- Волков Александр Петрович, член совета директоров.;
- Мещеров Рустем Ариффулович, член совета директоров.;
- Манаев Виталий Николаевич, член совета директоров.

Членам совета директоров как работникам Общества выплачивается заработная плата, определенная штатным расписанием.

На основании решений годового общего собрания акционеров членам совета директоров выплачивается ежемесячно вознаграждение за исполнение ими функций членов совета директоров в размере средней заработной платы по Обществу за месяц.

Всего основному управленческому персоналу, к которому относятся члены совета директоров, генеральный директор, директора по направлениям, главный бухгалтер в 2023 году были произведены краткосрочные выплаты в размере 91 237,08 тыс. рублей, с учетом страховых взносов. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

К дочерним и зависимым обществам относятся:

- Общество с ограниченной ответственностью Проектно-строительное предприятие «Вира», юридический адрес: Мочалина ул., д. 2А, г. Первомайск, Нижегородская область, 607760.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Укртранспневматика», юридический адрес: Сумская ул., д.92, г. Лебедин, Сумская область, Украина, 42200.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика-Авто», юридический адрес: Октябрьская ул., д.68, г. Первомайск, Нижегородская область, Россия, 607760.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика-Сельхоз», юридический адрес: Мочалина ул., д.2б, г. Первомайск, Нижегородская область, Россия, 607760.;
- Закрытое акционерное общество «Трансприбор», юридический адрес: Лесная ул., д.28, г. Москва, Россия, 125190.

Основным хозяйственным обществом является Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика-Холдинг» юридический адрес: Мочалина ул., д. 2А, г. Первомайск, Нижегородская область, 607760.

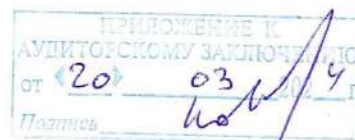
В течение отчетного года операции со связанными сторонами проводились в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества. Сумма ранее выданных поручительств и залогов приведена в таб.9. Дополнительные поручительства и залогов в пользу связанных сторон в 2023 году не выдавались.

Дочерним обществам и основному обществу оказывались услуги связи, услуги юридического характера, услуги по представлению в аренду объектов основных средств, иные услуги, связанные с текущей деятельностью дочерних обществ и основного Общества.

Дочерние общества оказывали Обществу услуги, выполняли работы (транспортные услуги, выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ на объектах Общества и прочие), реализовывали товары по профилю своей основной деятельности. Все операции осуществлялись по рыночным ценам.

17. Информация, связанная с применением ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- Применяемая ставка налога прибыль -20%;
- Величина постоянных налоговых доходов составляет 13 044 тыс. рубл.;
- Величина условного расхода составляет 117 185 тыс. рубл.;
- Отложенный налог на прибыль составляет 45 660 тыс. рубл.

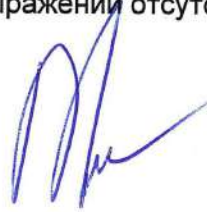


18. События после отчетной даты

В январе 2024 года произведена сделка по приобретению комплекса имущества в Северо-Западном федеральном округе с последующей передачей этого имущества в доверительное управление. Рыночная стоимость приобретённого имущества, включая земельный участок, составляет 269 млн. рублей.

К моменту подписания годовой бухгалтерской отчётности возможность оценить последствия данного события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Генеральный директор



В.А. Батенков



Прошито и пронумеровано

32 (Тридцать две) страницы

Директор

ООО «Сароваудит»

