

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров
АО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»
протокол 3/21 от 11 мая 2021г.

Председатель Совета директоров

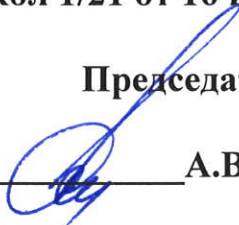

А.В. Жигунов



УТВЕРЖДЕНО

годовым общим собранием акционеров
АО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»
протокол 1/21 от 16 июня 2021г.

Председатель ГОСА


А.В. Жигунов

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
(ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
АО «ВВРЗ им. С.М. КИРОВА» ЗА 2020 год**

**-Владикавказ-
2021год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова» (ОГРН 1071516000841, 362027, Северная Осетия - Алания Респ, Владикавказ г, Титова ул, дом № 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Акционерное общество «ВВРЗ им. С.М. Кирова» понесло чистый убыток в 2020 и 2019 годах в сумме 46 173 тыс. руб. и 24 401 тыс. руб. соответственно. Данные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова» продолжать непрерывно свою деятельность.

Аудитором высказывается сомнение в способности аудируемого лица без дополнительных финансовых вложений продолжать непрерывно свою деятельность. Данный вывод сделан аудитором после проведения оценки стоимости чистых активов акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова» по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов соответственно и совокупности иных факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность акционерного общества «ВВРЗ им. С.М. Кирова» продолжать непрерывно свою деятельность.

АУДИТОР КИММЕРШКИН
АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ
Аттестат № 82-001370
ВЫДАН 22.03.2019

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 нашего 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор ООО «Группа Финансы»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «Группа Финансы» от 28.12.2020 № 40; квалификационный аттестат аудитора от 22 марта 2019 г. № 03-001370 выданный на неограниченный срок)



А.В. Кишмерешкин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А,
этаж 1, помещение 4

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

« 09 » февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация АО "ВВРЗ им.С.М.Кирова" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по
восстановлению по ОКВЭД 2
оснащению(завершению)железнодорожны
х локомотивов,трамвайных моторных
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество
смешанная российская собственность с долей федеральной собственности ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ тыс.руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 362027,Россия,Республика Северная
Осетия-Алания,г.Владикавказ,ул.Титова,дом №1

Коды		
0710001		
31	12	20
00482795		
1516613186		
30.20.9		
1 22 67		41
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ИНН	2312145943
ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря года 2018г.
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
	I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	799350	808860	836254
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	73453	63592	61965
	Прочие внеоборотные активы	1190	2183	476	781
	Итого по разделу I	1100	874986	872928	899000
	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	93552	87742	61447
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1145	11	-
	Дебиторская задолженность	1230	45269	39909	77743
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21710	29578	6145
	Прочие оборотные активы	1260	231	227	1607
	Итого по разделу II	1200	161907	156867	146942
	БАЛАНС	1600	1036893	1029795	1045942

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря года 2018г.
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1172956	1172956	1172956
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	162784	162784	162784
	Резервный капитал	1360	1016	1016	1016
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-509676	-463503	-436102
	Итого по разделу III	1300	827080	873253	897654
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	560	428	154
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	560	428	154
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	197848	145707	137507
	Доходы будущих периодов	1530	357	28	208
	Оценочные обязательства	1540	11048	10379	10419
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	209253	156114	148134
	БАЛАНС	1700	1036893	1029795	1045942

Руководитель _____ **КАСАЕВ В.Б.**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 04 " февраля 20 21 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2020 г.

отчетный период

Организации АО "ВВРЗ им.С.М.Кирова"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	20
00482795		
1516613186		
30.20.9		
1 22 67		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	318 717	426 819
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21101	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21102	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21104	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21105	-	-
	ремонт подвижного состава	21106	317 958	425 975
	строительство объектов инфраструктуры	21107	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21108	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21109	-	-
	прочие виды деятельности	21110	759	844
5.2	Себестоимость продаж	2120	370 764	(434 943)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21201	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21202	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21204	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21205	-	-
	ремонт подвижного состава	21206	370 075	(434 304)
	строительство объектов инфраструктуры	21207	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21208	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21209	-	-
	прочие виды деятельности	21210	689	(639)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(52 047)	(8 124)
	Коммерческие расходы	2210	552	(448)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 599)	(8 572)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	22001	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	22002	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	22004	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	22005	-	-
	ремонт подвижного состава	22006	(52 669)	(8 777)
	строительство объектов инфраструктуры	22007	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	22008	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	22009	-	-
	прочие виды деятельности	22010	70	205

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	55
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3	Прочие доходы	2340	15 291	13 990
5.3	Прочие расходы	2350	(18 593)	(31 220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(55 901)	(25 747)
5.4	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:		-	-
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	1 338
	Прочее	2460	-	8
	в том числе:			
	налог на прибыль за предыдущие периоды	2461	-	-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	2462	-	-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	2463	-	8
	списанные отложенные налоговые обязательства	2464	9860	-
	списанные отложенные налоговые активы	2465	132	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(46 173)	(24 401)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(46 173)	(24 401)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,03936)	(0,02080)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

4

февраля

Касаев В.Б.

расшифровка подписи

2021 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация АО "ВВРЗ им. С.М.Кирова" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид деятельности Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	20
00482795		
1516613186		
30.20.9		
1 22 67		41
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3100	1172956	-	162784	1016	(439 102)	897 654
За 2019год							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	(-)	-	(-)	(-)	(24 401)	(24 401)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(24401)	(24 401)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3200	1172956	-	162784	1016	(463 503)	873 253

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
За 2020 год		-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:						-	-
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	(-)	-	(-)	(-)	(46 173)	(46 173)
в том числе:						(46 173)	(46 173)
убыток	3321	x	x	x	x	(46 173)	(46 173)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1172956	-	162784	1016	(509 676)	827 080

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены					
корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	827437	873281	897862

Руководитель

(подпись)

Касаев В.Б.

(расшифровка подписи)

" 04

февраля

20 21 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 20 20 г.

отчетный период

Организация АО "ВВРЗ им. С.М.Кирова" Форма по ОКУД 0710005
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2020 по ОКПО 00482795
 Идентификационный номер налогоплательщика 1516613186 по ОКВЭД 30.20.9
 Вид деятельности Предоставление услуг по восстановлению и оснащению
(завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных по ОКВЭД 30.20.9
моторных вагонов и прочего подвижного состава
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/
смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС 1 22 67 41
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступления - всего	4110	300944	474611
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	292566	472434
в том числе:			
АО "ФПК"	41111	143499	209279
ФГУП "КЖД"	41112	-	34602
ООО "ТрансРесурс"	41113	15243	138254
ЦДМВ-филиал ОАО "РЖД"	41114	118350	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54	125
от передачи финансовых вложений	4113	-	-
поступления НДС	4114	4764	1985
прочие поступления	4119	3560	67
Платежи - всего	4120	(305629)	(449983)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(124628)	(259651)
в том числе:			
АО "Торговый дом РЖД"	41211	(16027)	(143638)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156377)	(158850)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налог на прибыль	4124	-	-
платежи НДС	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24624)	(31482)
в том числе:			
налоги и сборы	41291	(12158)	(16709)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4685)	24628
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	55
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	55
Платежи - всего	4220	(3183)	(1250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3183)	(1250)
в том числе:			
ОАО "Торговый Дом РЖД"	42211	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников(участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7868)	23433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	29578	6145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21710	29578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Касаев Валерий

Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 "

февраля

20 21 г



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 20 20 г.
отчетный период

Организация	АО "ВВРЗ им.С.М.Кирова "	Форма по ОКУД	
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
		по ОКПО	00482795
		ИНН	1516613186
Вид деятельности	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	по ОКВЭД	30.20.9
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличный акционерное общество/ смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67
сособственность с долей федеральной собственности		по ОКЕИ	384
Единица измерения:	тыс.руб.		
Местонахождение (адрес)	362027, Россия, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Титова, дом № 1		

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 основных средств или увеличения стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	5727	-	-	5727
в том числе:	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5241	за 2020г.	-	5727	-	-	5727
офисное оборудование	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
транспортные средства	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	8560	651
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	-	-
в том числе:			
здания	52611	-	-
сооружения и передаточные устройства	52612	-	-
машины и оборудование	52613	6240	651
транспортные средства	52614	2320	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52615	-	-
рабочий скот	52616	-	-
продуктивный скот	52617	-	-
многолетние насаждения	52618	-	-
земельные участки и объекты природопользования	52619	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52620	-	-
прочие основные средства	52621	-	-
доходные вложения в материальные ценности	5265	-	-
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	52651	-	-
имущество, предоставляемое по договору проката	52652	-	-
прочее имущество	52653	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	349
в том числе:	52710	-	-
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)			
в том числе:			
здания	52711	-	(-)
сооружения и передаточные устройства	52712	-	(-)
машины и оборудование	52713	-	-
транспортные средства	52714	-	349
производственный и хозяйственный инвентарь	52715	-	-
рабочий скот	52716	(-)	(-)
продуктивный скот	52717	(-)	(-)
многолетние насаждения	52718	(-)	(-)
земельные участки и объекты природопользования	52719	(-)	(-)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52720	(-)	(-)
прочие основные средства	52721	(-)	(-)
доходные вложения в материальные ценности	5275	(-)	(-)
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	52751	(-)	(-)
имущество, предоставляемое по договору проката	52752	(-)	(-)
прочее имущество	52753	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	5280	-	-	-
здания	52801	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-	-
транспортные средства	52803	-	-	-
из них:				
грузовые вагоны	52803a	-	-	-
пассажирские вагоны	52803b	-	-	-
моторвагонные секции	52803в	-	-	-
прочие основные средства	52809	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	5283	320	320	320
здания	52831	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	-	-	-
прочие основные средства	52839	320	320	320
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	210012	193185	211685
в том числе:				
здания	52851	105059	105063	105112
сооружения и передаточные устройства	52852	15422	5826	18836
транспортные средства, машины и оборудование	52853	89430	82195	87636
прочие основные средства	52859	101	101	101

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	неплатежная резерва по сомнительным долгам	поступление	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	снятие на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перенос из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
	5521	за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
	в том числе:	за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
	(анд)	за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
		за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	(анд)	за 20 ____ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
	5510	за 20 20 г.	41333	(2024)	459597	-	(454628)	(-)	991	-	46302	(1 033)
	5530	за 20 19 г.	88172	(10429)	627442	-	(673351)	(930)	8405	-	41333	(2 024)
	в том числе:											
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г.	26317	(2024)	384570	-	(371618)	(-)	991	-	39269
Авансы выданные	5531	за 20 19 г.	72573	(10429)	550798	-	(596124)	(930)	8405	-	26317	(2 024)
	5512	за 20 20 г.	2494	(-)	10665	-	(12539)	(-)	-	-	620	-
	5532	за 20 19 г.	2984	(-)	20069	-	(20559)	(-)	-	-	2494	-
Налоги и сборы, социальное	5513	за 20 20 г.	3988	(-)	53896	-	(55279)	(-)	-	-	2605	-
страховые и абеспечение	5533	за 20 19 г.	3215	(-)	40511	-	(39738)	(-)	-	-	3988	-
Прочая	5514	за 20 20 г.	8534	(-)	10466	-	(15192)	(-)	-	-	3808	-
зидолженность	5534	за 20 19 г.	9400	(-)	16064	-	(16930)	(-)	-	-	8534	-
Итого	5500	за 20 20 г.	41333	(2024)	459597	-	(454628)	(-)	991	x	46302	(1 033)
	5520	за 20 19 г.	88172	(10429)	627442	-	(673351)	(1586)	8405	x	41333	(2 024)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
		учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1033	-	2024	-	10429	-
в том числе:							
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	5541	1033	-	2024	-	10429	-
покупатели и заказчики за перевозки	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5543	-	-	-	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	5544	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	5545	-	-	-	-	-	-
оплата труда	5546	-	-	-	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные							
суммы	5547	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5549	-	-	-	-	-	-

22

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(- -)	(- -)	(- -)	-	
	5571	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(- -)	(- -)	(- -)	-	
в том числе:		за 20 <u>20</u> г.	-	-	(- -)	(- -)	(- -)	-	
(вид)		за 20 <u>19</u> г.	-	-	(- -)	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>20</u> г.	145707	598816	-	(546675)	(- -)	-	
всего	5580	за 20 <u>19</u> г.	137507	920548	-	(912348)	(- -)	-	
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>20</u> г.	103568	172185	-	(104957)	(- -)	-	
	5581	за 20 <u>19</u> г.	99421	262076	-	(257929)	(- -)	-	
Персонал организации	5562	за 20 <u>20</u> г.	3514	121634	-	(120184)	(- -)	-	
	5582	за 20 <u>19</u> г.	3512	121916	-	(121914)	(- -)	-	
Авансы полученные	5563	за 20 <u>20</u> г.	19971	64044	-	(83972)	(- -)	-	
	5583	за 20 <u>19</u> г.	8715	251040	-	(239784)	(- -)	-	
Налоги и сборы, социальное	5564	за 20 <u>20</u> г.	12532	164969	-	(166097)	(- -)	-	
страхование и обеспечение	5584	за 20 <u>19</u> г.	19751	210645	-	(217864)	(- -)	-	
Прочая задолженность	5569	за 20 <u>20</u> г.	6122	75984	-	(71465)	(- -)	-	
	5589	за 20 <u>19</u> г.	6108	74871	-	(74857)	(- -)	-	
	5550	за 20 <u>20</u> г.	145707	598816	-	(546675)	(- -)	x	
Итого	5570	за 20 <u>19</u> г.	137507	920548	-	(912348)	(- -)	x	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	143999	33871	74127
в том числе:				
кредиты	5591	-	-	-
займы	5592	-	-	-
поставщики и подрядчики	5593	143999	33871	74127
оплата труда	5594	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные				
суммы	5595	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	5596	-	-	-
налоги и сборы	5597	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	5598	-	-	-
прочая задолженность	5599	-	-	-

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	144284	222148
в том числе:			
электроэнергия	56111	9023	8988
топливо	56112	10522	10294
материалы	56113	122213	199322
прочие материальные затраты	56114	2526	3544
Расходы на оплату труда	5620	124369	117512
Отчисления на социальные нужды	5630	41596	39788
Амортизация	5640	23797	27696
Прочие затраты	5650	33018	36272
Итого по элементам	5660	367064	443416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(873)	(3 064)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	5 125	(4 961)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	371316	435391

21

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	за 2020 г.	6636	19963	(15 307)	(1 913)	9379
Оценочные обязательства (гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание)	5702	за 2020 г.	495	465	(107)	(388)	465
Оценочные обязательства(судебные разбирательства)	5703	за 2020 г.	3249	1632	(973)	(2 704)	1204
Всего	5700	за 2020 г.	10380	22060	(16 387)	(5 005)	11048

Генеральный директор

КАСАЕВ В.Б.

(подпись) (расшифровка подписи)



" 04 " февраля 20 21 г.

Акционерное Общество

«Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 г.

г. Владикавказ

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	5
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	10
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	11
2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	11
2.11. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	11
2.12. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	11
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	12
2.15. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	12
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	12
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	12
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	13
2.19. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	13
2.20. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
2.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	13
2.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	14
2.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
3.1 Вступительные и сравнительные данные	15
3.2 Непрерывность деятельности	16
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА	19
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	22
4.3. ЗАПАСЫ	22
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	23
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	24
4.7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	24
4.8. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД	24

4.9.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ(НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).	24
4.10.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
4.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
4.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	27
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	27
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	27
5.3.	Прочие доходы и расходы	28
5.4.	Налог на прибыль	29
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	29
6.1.	Связанные стороны.....	29
6.2.	Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору	33
6.3	События после отчетной даты.	33

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» («Общество») за 2020г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова» (Общество), сокращенное название АО «ВВРЗ им. С.М. Кирова», ИНН/КПП 1516613186/151601001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 1 по г. Владикавказ.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 04 июля 2017 г., за основным государственным регистрационным номером 2171513122273.

Юридический и почтовый адрес: 362027, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул.Титова ,д.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
455	455	456

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Оказание услуг по проведению капитального и депоовского ремонта пассажирских и грузовых вагонов и по проведению ремонта колесных пар;
- Модернизация вагонов, производство запасных частей, его оборудования, узлов и агрегатов, оказание услуг, оказание других, связанных с этим услуг
- Сбор лома черных и цветных металлов, его переработка и реализация

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Свидетельство № 2201/18 выдано Федеральным агентством железнодорожного транспорта на право присвоения условного номера для клеймения продукции «0116» сроком действия до 06.03.2021г.

2. Сертификат соответствия системы менеджмента качества № ССЖТ RU.ЖТ02.И.00321 действительный до 23 апреля 2021г применительно к:

- ремонту вагонов пассажирских локомотивной тяги и их составных частей в объемах КР-1, КР-2;
- ремонту грузовых вагонов и их составных частей в объемах ДР, КР;
- колёсных пар грузовых и пассажирских вагонов

3. Удостоверение № 124/16 выдано Федеральным агентством железнодорожного транспорта на аттестацию контрольного пункта по ремонту автотормозов сроком действия до 24.03.2021г.

4. Удостоверение № 216/16 выдано Федеральным агентством железнодорожного транспорта на аттестацию колесно-роликового участка сроком действия до 26.05.2021г.

5. Удостоверение № 192/18 выдано Федеральным агентством железнодорожного транспорта на аттестацию контрольного пункта по ремонту автосцепного устройства сроком действия до 06.03.2021г.

6. Свидетельство об аттестации № ЖТ.НК.113/7 выдано Федеральным агентством железнодорожного транспорта отделу неразрушающего контроля сроком действия до 24.03.2022г.

7. Свидетельство № 027038 выдано ФГУП «Всероссийский научно-исследовательский институт метрологической службы» о регистрации в системе калибровке сроком до 16.10.2025г.

8.Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере природопользования осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности: кислота серная, аккумуляторная отработанная, щёлочи аккумуляторные отработанные № 015-00022 от 06.11.2012 – бессрочно.

9.Лицензия № ВП-37-007206 от 13.12.2012г на деятельность по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов – бессрочно.

10. Лицензия № 1428 от 12.05.2011г. на право ведения образовательной деятельности – бессрочно.

11. Лицензия на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации- бессрочно.

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 01.01.2020г. и 31.12.2020г. филиалы и представительства в Обществе отсутствовали.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 1172956 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.20г. являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1 172 955	99,99 %
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	0,01 %
Итого:	1 172 956	100 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Гирич Андрей Олегович	Первый заместитель начальника Центральной дирекции мотор-вагонного подвижного состава-филиала ОАО «РЖД»
2	Данилов Дмитрий Игоревич	Советник заместителя генерального директора ОАО «РЖД»
3	Жигунов Алексей Владимирович	Первый заместитель генерального директора АО «ФПК».

4	Кузьменко Владимир Сергеевич	Начальник отдела Департамента экономики ОАО «РЖД»
5	Романенко Павел Анатолевич	Заместитель главного инженера Северо - кавказской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Касаев Валерий Борисович.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Чехлатов Николай Николаевич	Начальник сектора контрольно-технологической сферы Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль» - структурного подразделения ОАО «РЖД»
2	Жужнев Сергей Юрьевич	Главный ревизор Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль» - структурного подразделения ОАО «РЖД»
3	Зими́на Виктория Сергеевна	Ведущий ревизор Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль» - структурного подразделения ОАО «РЖД»

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является
АО «Регистраторское общество «СТАТУС»
109544 ,г.Москва,ул.Новорогожская,д.32,стр.1.

Аудитором Общества является:
Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы». ОГРН 1082312000110
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).
Регистрационный номер записи в реестре СОА: 11906111114.
РФ, 109052, г.Москва, ул.Нижегородская ,70, корпус2, офис 16А этаж1, помещение 4.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества № 211 от 30 декабря 2020г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская

отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С «УПП» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету заработной платы, формирования себестоимости (ИНЭКС).

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств.

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	3
Прочие	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5.Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

2.6.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7.Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России №180н от 15.11.2019 г.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

2.8.Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка остатков незавершенного производства производится по прямым фактическим затратам. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме

ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

2.9.Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются суммы НДС со стоимости имущества, переданного акционерами в счет вклада в уставный капитал.

2.11. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- оценочные обязательства по выплатам работникам
- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) на счет 20 «Основное производство» и таким образом отражаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов от обычных видов деятельности.

2.18. Отложенные налоги

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом следующих особенностей.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в целом по Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство (судебные разбирательства);
- оценочное обязательство (гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание).

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 4.12 настоящего пояснения.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство или прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» создается:

-резерв по сомнительным долгам;

-резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резервирование отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является ремонт подвижного состава железнодорожного транспорта, который составляют 96,17% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.19 г.

Актив баланса	Данные по статьям актива баланса, тыс. руб.		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста (изменения) %	Темп прироста (изменения) %
	На начало периода	На конец периода			
1	2	3	[4]=[3]-[2]	[5]= ([3] / [2])*100	[6]=[5] - 100
1. Внеоборотные средства всего, в т.ч.:	872928	874986	2058	100	-
1.1. Нематериальные активы	-	-	-	-	-
1.2. Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-
1.3 Нематериальные поисковые активы	-	-	-	-	-
1.4 Материальные поисковые активы	-	-	-	-	-
1.5. Основные средства	808860	799350	(9510)	99	(1)
1.6. Финансовые вложения	-	-	-	-	-
1.7. Отложенные налоговые активы	63592	73453	9861	115	15
1.8. Прочие внеоборотные активы	476	2183	1707	459	359
2. Оборотные активы всего, в т.ч.:	156867	161907	5040	103	3
2.1. Запасы	87742	93552	5810	107	7
2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным	11	1145	1134	104	4

Актив баланса	Данные по статьям актива баланса, тыс.		Абсолютное отклонение,	Темп роста (изменения)	Темп прироста
ценностям					
2.3. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-
2.4. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	39309	45269	5960	115	15
2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	29578	21710	(7868)	73	(27)
2.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
2.7. Прочие оборотные активы	227	231	4	102	2
Итого Актив баланса	1029795	1036893	(7098)	101	1

Пассив баланса	Данные по статье пассива баланса, тыс. руб.		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста (изменения), %	Темп прироста (изменения), %
	На начало года	На конец года			
1	2	3	4=3-2	5=(3 / 2) *100	6=5 - 100
1. Капитал и резервы всего, в т.ч.:	873253	827080	(46173)	95	(5)
1.1. Уставный капитал	1 172 956	1 172 956	-	100	-
1.2. Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-
1.3. Добавочный капитал	162 784	162 784	-	100	-
1.4. Резервный капитал	1 016	1 016	-	100	-
1.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(463503)	(509676)	(46173)	110	10
2. Долгосрочные обязательства всего, в т.ч.:	428	560	132	131	31
2.1. Заемные средства	-	-	-	-	-
2.2. Отложенные налоговые обязательства	428	560	132	131	31
2.3. Прочие обязательства	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства всего, в т.ч.:	156114	209253	(53139)	134	34
3.1. Заемные средства	-	-	-	-	-
3.2. Кредиторская задолженность	145707	197848	(52141)	136	36

Пассив баланса	Данные по статье пассива баланса, тыс. руб.		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста (изменения), %	Темп прироста (изменения), %
	На начало года	На конец года			
1	2	3	4=3-2	5=(3 / 2) *100	6=5 - 100
3.3. Доходы будущих периодов	28	357	(329)	1275	1175
3.4. Оценочные обязательства	10379	11048	(669)	106	6
3.5. Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого Пассив Баланса	1029795	1036893	(7098)	101	1

Итог баланса в 2020 года увеличился на 7098 тыс.руб. (на 1 %) в сравнении с 2019 годом. Увеличение актива баланса обусловлено снижением стоимости основных средств на 15237тыс.руб. (2%), финансовые вложения -5727тыс.руб., запасов – на 5810 тыс.руб. (7%), Дебиторская задолженность увеличилась на 5960тыс.руб. (15%), что увеличило итог актива баланса.

На увеличение итога пассива баланса повлияло увеличение убытков Общества на 46173тыс.руб. при росте кредиторской задолженности на 52141 тыс.руб.

3.2 Непрерывность деятельности

Одним из важнейших показателей, который позволяет оценить финансовое состояние предприятия является величина чистых активов. Чистые активы отражают реальную стоимость имущества Общества. Это величина, определяемая путем вычитания из суммы активов организации, суммы ее обязательств.

Расчет суммы активов производится в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 №84Н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Чистые активы	827437	873281	897862
Уставный капитал	1 172 956	1 172 956	1 172 956
Недостаточность чистых активов	345519	299675	275094

Исходя из данных таблицы Общество имеет недостаточность чистых активов в 2020 году 345519 тыс.руб. Следовательно на 31.12.2020г. обязательства АО «ВВРЗ им.С.М.Кирова» превысили сумму активов на 345519 тыс.руб. Наряду с этим Общество понесло чистый убыток в текущем периоде в размере 46173 тыс.руб. Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращения деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в течение указанного срока, обусловлена наличием конкретных планов и условий их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности. Заключен Договор на 2021 год на капитальный ремонт 125 вагонов. Общество в настоящее время изыскивает дополнительные объемы в части ремонта пассажирских вагонов и колесных пар.

Бюджет общества на 2021г. был отклонен профильными Департаментами ОАО «РЖД» по причине убыточности, что обусловлено недостаточной загрузкой производственных мощностей завода, а так же до решения вопроса об источниках финансирования для модернизации завода, приобретения оборудования, реконструкции цехов, обучения и аттестации персонала для обеспечения капитальных ремонтов современных пассажирских вагонов с напряжением бортовой сети 110В и электропоездов переменного тока.

Основные показатели проекта бюджета представлены в таблице:

Наименование	Ед. изм	2021 год
Доходы	млн. руб.	-
Расходы	млн. руб.	-
Прочие доходы	млн. руб.	-
Прочие расходы	млн. руб.	-
Прибыль (убыток) от продаж	млн. руб.	-
Чистая прибыль (убыток)	млн. руб.	-
EBITDA	млн. руб.	-
Рентабельность продаж	%	-
Чистые активы	млн. руб.	-

Направления повышения эффективности	Ед. изм.	Целевой ориентир повышения эффективности, млн. руб.
Направления повышения операционной эффективности и оптимизации расходов, в т.ч.:	млн. руб.	-
Направления повышения эффективности	Ед. изм.	Целевой ориентир повышения эффективности, млн. руб.
Оценка и оптимизация текущих расходов	млн. руб.	-
Повышение эффективности процесса управления техническим обслуживанием и ремонтом оборудования, зданий и сооружений	млн. руб.	-
Повышение эффективности управления оборотным капиталом	млн. руб.	-
Повышение эффективности управления основными средствами	млн. руб.	-
Повышение эффективности системы управления закупочной деятельностью и цепочками поставок	млн. руб.	-
Внедрение современных технологий и использование инноваций	млн. руб.	-
Оптимизация системы мотивации и оплаты труда	млн. руб.	-

4. Пояснения по существенным статьям баланса

4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2020 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Балансовая стоимость	Накопленная амортизация		Балансовая стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2020 г.	1333821	(524961)	808860		8560	-	(23797)	-	-	-	1342381	(548758)	793623
в том числе:	5210	за 2019г.	1333519	(497265)	836254	(302)	-	-	(27696)	-	-	-	1333821	(524961)	808860
Амортизируемые основные средства –	5200	за 2020г.	1333821	(524961)	808860		8560	-	(23797)	-	-	-	1342381	(548758)	793623
Всего:	5210	за 2019г.	1333519	(497265)	836254	(302)	-	-	(27696)	-	-	-	1333821	(524961)	808860
В том числе:															
Здания	5201	за 2020г.	845778	(170203)	675575	-	-	-	(13056)	-	-	-	845778	(183259)	662519
	5211	за 2019г.	845778	(156364)	689414	-	-	-	(13839)	-	-	-	845778	(170203)	675575
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020г.	115079	(87151)	27928	-	-	-	(3055)	-	-	-	115079	(90206)	24873
	5212	за 2019г.	115079	(83835)	31244	-	-	-	(3316)	-	-	-	115079	(87151)	27928
Машины и оборудование	5203	за 2020г.	363422	(258493)	104929	6240	-	-	(7558)	-	-	-	369662	(266051)	103611
	5213	за 2019г.	362771	(247781)	114990	899	(248)	-	(10713)	-	-	-	363422	(258494)	104928
Транспортные средства	5204	за 2020г.	7799	(7799)		2320	-	-	(101)	-	-	-	10119	(7900)	2216
	5214	за 2019г.	8148	(8017)	131	-	(349)	-	218	-	-	-	7799	(7799)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	1361	(1165)	196	-	-	-	(17)	-	-	-	1361	(1182)	179
	5215	за 2019г.	1361	(1128)	211	-	-	-	(36)	-	-	-	1361	(1164)	197
	5208	за 2020г.	382	(150)	232	-	-	-	(10)	-	-	-	382	(160)	222
	5218	за 2019г.	382	(140)	242	-	-	-	(10)	-	-	-	382	(150)	232
Прочие															

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в субаренде согласно договора №ЦДИ/04/СА/5219/15/001417 от 04.09.2015г. с Северо - Кавказской дирекцией инфраструктуры - структурное подразделение ЦДИ - филиал ОАО «РЖД».

По состоянию на 31.12.2020г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, которые находятся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на забалансовом учете.	5282	320	320	320
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	210012	193185	211685
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1152 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	5240	за 2020г.	-	5727	-	-	5727
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5241	за 2020г.	-	5727	-	-	5727
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Основные средства, не	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
требующие монтажа	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-

4.2.Отложенные налоговые активы.

Информация представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18г.
Отложенные налоговые активы	73453	63592	61965
В т.ч. налоговый убыток	68759	59844	58849
основные средства	-	-	-
оценочные обязательства и резервы	3663	2717	2084
резерв под обесценение материалов	1031	1031	1032
резерв под обесценение готовой продукция			-

4.3.Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Остаток	Величина резерва под снижение стоимости	Остаток	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2020г.	94132	(6390)	100235	(6683)
	5420	за 2019г.	66607	(5160)	94132	(6390)
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2020г.	81965	(6390)	92320	(6683)
	5421	за 2019г.	62482	(5160)	81965	(6390)
незавершенное производство	5402	за 2020г.	6605	(-)	7478	-
	5422	за 2019г.	3541	(-)	6605	(-)
готовая продукция и товары	5403	за 2020г.	5545	-	437	-
	5423	за 2019г.	584	-	5545	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2020г.	-	(-)	-	(-)
	5425	за 2019г.	-	(-)	-	(-)

4.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2020г.	41333	(2024)	46302	(1033)
	5530	за 2019г.	88172	(10429)	41333	(2024)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	26317	(2024)	39269	(1033)
	5531	за 2019г.	72573	(10429)	26317	(2024)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2494	-	620	-
	5532	за 2019г.	2984	-	2494	-
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	5513	за 2020г.	3988	-	2605	-
	5533	за 2019г.	3215	-	3988	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2020г.	8534	-	3808	-
	5534	за 2019г.	9400	-	8534	-
в том числе:						
<i>Изобщей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: *</i>						
зadolженность дочерних обществ	5515	за 2020г.	-	-	-	-
	5535	за 2019г.	-	-	-	-
зadolженность зависимых обществ	5516	за 2020г.	24210	-	34437	-
	5536	за 2019г.	20626	-	24210	-
Объем операций по связанным сторонам за оказанные услуги		За 2020г.	273999	-	-	-
Объем операций по связанным сторонам за оказанные услуги		За 2019г.	255887	-	-	-

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и учетной политикой общества был создан резерв по сомнительным долгам в отношении контрагентов ООО Производственный лечебный кооператив «Кармадон» в размере 857 тыс.руб., что повлияло на величину дебиторской задолженности и достоверность бухгалтерской отчетности.

4.5. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	21495	29366	5950
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	25	22	5
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	190	190	190
Итого:	21710	29578	6145

4.6. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 172 956 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020г. и 2019г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение добавочного капитала за 2020 и 2019 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Добавочный капитал, ВСЕГО	162784	162784	162784
в том числе:			
Эмиссионный доход	-	-	-
Вклад в имущество участника Общества	-	-	-
НДС по основным средствам, поступившим в уплату уставного капитала	162784	162784	162784

4.8. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли 2011 года в соответствии Уставом в размере 1016 тыс.руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров (участников) Общества.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(509676)	(463503)	(439102)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(463503)	(439102)	(380299)
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(46173)	(24401)	(58803)
Фонд накопления	-	-	-

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Информация представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Отложенные налоговые обязательства	560	428	154
В т.ч. незавершенное производство	560	428	154
основные средства	-	-	-

4.11. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	5560	за 2020г.	-	-
	5580	за 2019г.	137507	145707
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	103568	170796

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
	5581	за 2019г.	99421	103568
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2020г.	3514	4964
	5582	за 2019г.	3512	3514
Налоги и сборы, соц.страхование и обеспечение	5564	за 2020г.	12532	11404
	5584	за 2019г.	19751	12532
Авансы полученные (кроме перевозок)	5563	за 2020г.	19971	43
	5583	за 2019г.	8715	19971
Прочая	5565	за 2020г.	6122	10641
	5585	за 2019г.	6108	6122
в том числе:				
Из общей суммы краткосрочной задолженности				
задолженность перед дочерними обществами	5567	за 2020г.	-	-
	5587	за 2019г.	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2020г.	67237	110838
	5588	за 2019г.	73284	67237
Объем операций по связанным сторонам по полученным ТМЦ		За 2020г.	110839	-
Объем операций по связанным сторонам по полученным ТМЦ		За 2019г.	168052	-

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода в Обществе увеличилась, в основном из-за увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, а также авансам полученным.

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	7	5181	-	8850	7	14324
Расчеты по налогу на прибыль	2231	-	2231	-	2231	-
Расчеты по налогу на имущество		1754	1559	-	678	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	3	1055	3	763	11	1186
Расчеты по транспортному налогу	57	-	2	52	2	22
Расчеты по сбору за окружающую среду		-	-	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	307	3414	193	2867	285	4219
Итого:	2605	11404	3988	12532	3214	19751

4.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец
Всего 2020г.	10380	22060	(21392)	11048
Оценочное обязательство по отпуску работникам				
2020год	6636	19963	(17220)	9379
2019год	7216	17235	(17815)	6636
Оценочные обязательства (гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание)				
2020год	495	465	(495)	465
2019год	495	491	(491)	495
Оценочные				

обязательства(судебные разбирательства)				
2020год	3249	1632	(3677)	1204
2019год	2708	6823	(6282)	3249

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политики в 2020 году Обществом были вновь созданы оценочные резервы в части гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания в размере 465тыс.руб. и оценочное обязательство по судебным разбирательствам в размере 1632 тыс.руб.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. От 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	318717	426819
Ремонт пассажирских вагонов	273999	222700
Ремонт грузовых вагонов		-
Формирование колесных пар	43960	203275
ПВД продукция	758	844
Прочие		

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. От 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3
Итого Себестоимость продаж	370764	434943
Ремонт пассажирских вагонов	337205	294589
Ремонт грузовых вагонов	-	-
Формирование колесных пар	32870	139715
ПВД продукция	689	639
Прочие		

Управленческие расходы в отчете о финансовых результатах (форма 0710002) в сумме 82046 тыс.руб. за 2020г. и 86614тыс.руб. за 2019г. Обществом не выделяются, а учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, ввиду специфики учета.

Согласно учетной политике управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а затем пропорционально основной заработной платы списываются в дебет счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	144284	222148
Затраты на оплату труда	5620	124369	117512
Отчисления на социальные нужды	5630	41596	39788
Амортизация	5640	23797	27696
Прочие затраты	5650	33018	36272
Итого по элементам	5660	367064	443416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-873	-3064
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	+5125	-4961
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	371316	435391

В составе существенных сумм по строке 5650 «Прочие затраты» отражены:

За 2020 год: налоги, включаемые в себестоимость в сумме – 12919 тыс.руб.; аутсорсинг – 3361 тыс.руб., аудит – 480 тыс.руб., центр тех.аудита-1659 тыс.руб., тех.обслуж.стендов-550 тыс.руб., услуги по абразивной очистки ваг.- 6140 тыс.руб.

За 2019 год: налоги, включаемые в себестоимость в сумме – 13306 тыс.руб.; аутсорсинг – 3883 тыс.руб., услуги по абразивной очистки ваг.-5784 тыс.руб. аудит – 652 тыс.руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. От 24.12.2010);
2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. От 08.11.2010);
4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. От 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению	-	55
Прочие доходы	15291	13990
в том числе:		
доходы от реализации основных средств		
доходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. доходы от реализации металлолома	1064	1300
доходы от покупки валюты		

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	9
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2690	12
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	14	-
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	299	263
суммы дооценки активов	-	-
поступления средств целевого финансирования	-	-
иные прочие доходы	11224	12461
Итого прочие доходы	15291	14045
Проценты к уплате	18593	31220
Прочие расходы		
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	-	-
расходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. расходы от реализации металлолома	1536	1299
вознаграждения органам управления	-	50
материальная помощь и выплаты работникам за счет собст.средств	1766	773
расходы в виде курсовой разницы	-	-
услуги банков	-	507
расходы от операций по договорам поручительства	-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	578	2783
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	177	-
расходы, связанные с возмещением причиненных Обществом убытков	254	364
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	-	368
расходы в виде недостатков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	-	2872
сумма созданного резерва под обесценение МПЗ	6683	6390
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	13	44
иные прочие расходы	7586	15770
Итого прочие расходы	18593	31220

5.4. Текущий налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11180)	(5697)
Постоянное налоговое обязательство	1188	3795
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	9860	1628
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	132	274
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Обществу относятся:

- члены Совета директоров (сотрудники Общества);
- члены Правления;
- генеральный директор Общества;
- заместители Генерального директора, не являющиеся членами Совета директоров и Правления;
- члены Ревизионной комиссии.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Т.р.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	5599,0	8044,7
Страховые взносы	1906,9	2285,7
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
ДМС	7505,9	10330,4
Итого		

Состояние расчетов между связанными сторонами

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займы, полученные Обществом от связанных сторон в 2020 отсутствуют.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам в 2020 отсутствуют.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность Акционерного общества «Владикавказский вагоноремонтный завод им.С.М.Кирова»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должностное на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	16.03.2007г.	Договор о создании АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова»	99,9999	-	-
2.	Белозеров Олег Валентинович	РФ, Президент ОАО «Российские железные дороги»	Президент ОАО «Российские железные дороги»	20.08.2015г.	-	-	-	-
3.	Гиряч Андрей Олегович	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	30.06.2020г.	Решение Общего собрания акционеров	-	Согласно Положения	-
4.	Данилов Дмитрий Игоревич	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	30.06.2020г.	Решение Общего собрания акционеров	-	Согласно Положения	-
5.	Жигунов Алексей Владимирович	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	30.06.2020г.	Решение Общего собрания акционеров	-	Согласно Положения	-
6.	Кузьменко Владимир Сергеевич	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	30.06.2020г.	Решение Общего собрания акционеров	-	Согласно Положения	-
7.	Романенко Павел Анатольевич	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров АО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	30.06.2020г.	Решение Общего собрания акционеров	-	Согласно Положения	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1.	Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»	г. Москва, ул. Маши Порываевой 34	Договорные взаимоотношения	30.04.2019г.	Договор №ФПК19-78 от 30.04.2019г. ДС №ФПК 19-78(1) от 31.12.2019г.		Договор подряда (ремонт пассажирских вагонов)	161725
2.	Акционерное Общество «Торговый Дом РЖД»	г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 39, стр. 1	Договорные взаимоотношения	11.01.2012г.	Договор №4519/12 от 11.01.2012г.		Приобретение ТМЦ	52249
3.	НПФ «Благосостояние»	г. Москва, ул. Новая Басманная 13/2, стр. 3	Договорные взаимоотношения	04.12.2007г.	Договор №0062007004-12 от 04.12.2007г.		Взносы на доб. пенсион.страх.	3477
4.	Некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет»	г. Москва, ул. Новая Басманная 2	Договорные взаимоотношения	02.07.2007г.	Договор №499 от 02.07.2007г.		Благотворит. взносы на поддержку пенсион.	551
5.	ОАО «РЖД» (Центр технического аудита – структурного подразделения ОАО «РЖД»)	г. Москва, ул. Новая Басманная 2	Договорные взаимоотношения	11.12.2019г.	Договор № 3760472 от 11.12.2019г.		Договор на оказание услуг по инспекторскому контролю	1659
6.	ОАО «РЖД» (Административно-хозяйственный центр – структурное подразделение Сев.-Кав. железной дороги)	г. Москва, ул. Новая Басманная 2	Договорные взаимоотношения	24.03.2011г. 05.03.2020г. 06.05.2020г.	Дог. № 39 ЦКЗ от 24.03.2011г. Дог. №3860684 от 05.03.2020г. Дог. №3932411 от 06.05.2020г.		Договор на оказание метрологических услуг	10 65 25
7.	Ростовская дирекция связи Центральной станции- филиала ОАО «РЖД»	г. Ростов-на-Дону, ул. Привокзальная 14	Договорные взаимоотношения	11.01. 2012г.	Договор №43-1211 от 11.01.2012г.		Оказание услуг (связь)	90
8.	ТЦФТО-СП ЦФТО- филиал ОАО «РЖД»(ИВД)	г. Ростов-на-Дону, ул. Привокзальная 14	Договорные взаимоотношения	29.11.2016г.	Соглашение об организации расчетов Дог. №0201/с-11.16 от 29.11.2016г.		Оказание услуг	1024

6.2. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 6-15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2020г. не выплачивались.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Вознаграждения Аудиту при Совете Директоров за 2020 год не выплачивались.

6.3 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности, нет.

Генеральный директор



Касаев В.Б.

« 04 » февраля 2021г.

