



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Трансмашхолдинг»  
за 2021 год**



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Единственному Акционеру и совету директоров Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трансмашхолдинг» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

## Обесценение финансовых вложений

См. примечание 6 к бухгалтерской отчетности.

| Ключевой вопрос аудита                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>На отчётную дату в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения, включающие в себя вклады в уставный капитал дочерних и зависимых компаний, а также выданные займы.</p> <p>Оценка расчетной стоимости данных финансовых вложений требует от Руководства применения субъективных суждений и оценок, основанных на анализе финансового положения объектов инвестиций, и на основе анализа способности заёмщиков погашать свою задолженность перед Компанией в будущем.</p> | <p>Наши аудиторские процедуры включали оценку анализа признаков обесценения финансовых вложений, проведённого Руководством, в том числе путем сравнения стоимости финансовых вложений с долей Компании в чистых активах объекта инвестиций по состоянию на 31 декабря 2021 года.</p> <p>В тех случаях, где были выявлены такие признаки, мы провели детальную оценку методологии, исходных данных и основных допущений, использованных Руководством при проведении анализа обесценения финансовых вложений.</p> <p>Наши процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оценку методологии на предмет её соответствия требованиям РСБУ;</li> <li>- сравнение стоимости финансовых вложений с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые, как ожидается, будут получены от данных предприятий, определённых Руководством на основании модели;</li> <li>- тестирование методологии построения моделей и математической точности расчётов, а также оценку обоснованности основных допущений, используемых в моделях, путём сопоставления фактических результатов деятельности предприятия с плановыми показателями за предыдущие периоды, анализа макроэкономических предпосылок,</li> </ul> |

| Ключевой вопрос аудита | Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | <p>заложенных в модели, а также путём сопоставления прогнозных данных со среднерыночными показателями, полученными из внешних источников.</p> <p>Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в бухгалтерской отчетности Компании, достаточными и надлежащими.</p> |

#### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

#### Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

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



- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Полищук Е. С.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 21906109743, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 109/21 от 25 мая 2021 года

АО «КПМГ»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия  
14 февраля 2022 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Трансмашхолдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность иностранных**

**Акционерное общество**

**/ юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**115054, г.Москва, Озерковская наб., дом 54, стр.1**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

**Акционерное общество "КПМГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710001**

**31 12 2021**

**58519161**

**7723199790**

**46.1**

**12267**

**23**

**384**

ИНН

**7702019950**

ОГРН/  
ОГРНИП

**1027700125628**

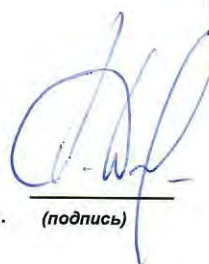
| Пояснения | Наименование показателя                                            | Код   | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                       |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                      |       |                       |                       |                       |
| 4 25T1    | Нематериальные активы                                              | 1110  | 4 733 145             | 5 380 449             | 5 175 188             |
|           | в том числе:                                                       |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                              | 11101 | 4 733 145             | 5 380 026             | 5 169 987             |
|           | Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов | 11102 | -                     | 424                   | 5 201                 |
| 5 25T1.5  | Результаты исследований и разработок                               | 1120  | 2 914 917             | 1 829 032             | 1 269 029             |
|           | в том числе:                                                       |       |                       |                       |                       |
|           | Результаты исследований и разработок                               | 11201 | 2 025 050             | 1 296 056             | 864 500               |
|           | Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР                  | 11202 | 889 867               | 532 976               | 404 529               |
|           | Нематериальные поисковые активы                                    | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                                      | 1140  | -                     | -                     | -                     |
| 3 25T2    | Основные средства                                                  | 1150  | 442 868               | 621 232               | 2 758 610             |
|           | в том числе:                                                       |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                                    | 11501 | 409 881               | 615 305               | 2 367 123             |
|           | Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств       | 11502 | 32 988                | 5 926                 | 391 487               |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                          | 1160  | -                     | -                     | -                     |
| 6 25T3    | Финансовые вложения                                                | 1170  | 49 625 348            | 27 398 178            | 32 673 675            |
| 18        | Отложенные налоговые активы                                        | 1180  | 1 703 109             | 1 628 376             | 1 690 674             |
| 10        | Прочие внеоборотные активы                                         | 1190  | 159 967               | 30 093                | 22 159                |
|           | Итого по разделу I                                                 | 1100  | 59 579 354            | 36 887 359            | 43 589 336            |



| Пояснения | Наименование показателя                                                                                       | Код   | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                                   |       |                          |                          |                          |
| 7 25Т4    | Запасы                                                                                                        | 1210  | 21 990                   | 30 853                   | 24 428                   |
|           | в том числе:                                                                                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Материалы                                                                                                     | 12101 | 21 990                   | 30 853                   | 24 428                   |
|           | Товары отгруженные                                                                                            | 12102 | -                        | -                        | -                        |
|           | Товары для перепродажи                                                                                        | 12103 | -                        | -                        | -                        |
|           | Готовая продукция                                                                                             | 12104 | -                        | -                        | -                        |
|           | Основное производство                                                                                         | 12105 | -                        | -                        | -                        |
|           | Налог на добавленную стоимость по<br>приобретенным ценностям                                                  | 1220  | 101 916                  | 99 181                   | 341 486                  |
| 8 25Т5    | Дебиторская задолженность                                                                                     | 1230  | 24 783 903               | 16 586 434               | 23 581 345               |
|           | в том числе:                                                                                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по<br>которой ожидаются более чем через<br>12 месяцев после отчетной даты) | 12301 | 583 987                  | 118 128                  | 1 120 970                |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по<br>которой ожидаются в течение 12 месяцев<br>после отчетной даты)       | 12302 | 24 199 915               | 16 468 306               | 22 460 375               |
| 6 25Т3    | Финансовые вложения (за исключением<br>денежных эквивалентов)                                                 | 1240  | 13 676 539               | 20 561 930               | 18 221 112               |
| 9         | Денежные средства и денежные<br>эквиваленты                                                                   | 1250  | 5 134 698                | 8 339 848                | 2 658 140                |
| 10        | Прочие оборотные активы                                                                                       | 1260  | -                        | 57 987                   | 24 681                   |
|           | Итого по разделу II                                                                                           | 1200  | 43 719 046               | 45 676 234               | 44 851 192               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                 | 1600  | 103 298 400              | 82 563 593               | 88 440 528               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                | Код   | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                          |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                          |       |                          |                          |                          |
| 11        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)                 | 1310  | 1 115 215                | 1 115 215                | 1 115 215                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                        | 1340  | 17                       | 17                       | 18                       |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                                    | 1350  | 9 031 373                | 9 031 373                | 9 031 343                |
| 11        | Резервный капитал                                                                      | 1360  | 55 761                   | 55 761                   | 55 761                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                           | 1370  | 40 605 603               | 34 184 424               | 30 304 789               |
|           | Итого по разделу III                                                                   | 1300  | 50 807 969               | 44 386 790               | 40 507 125               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                  |       |                          |                          |                          |
| 12        | Заемные средства                                                                       | 1410  | 30 000 000               | 25 000 000               | 20 000 000               |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                     | 1420  | -                        | -                        | 6 272                    |
|           | Оценочные обязательства                                                                | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                                   | 1450  | 10 233                   | -                        | 852                      |
|           | Итого по разделу IV                                                                    | 1400  | 30 010 233               | 25 000 000               | 20 007 124               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                  |       |                          |                          |                          |
| 12        | Заемные средства                                                                       | 1510  | 10 427 356               | 5 451 841                | 10 782 588               |
| 14 25Т5   | Кредиторская задолженность                                                             | 1520  | 10 397 217               | 5 906 928                | 15 016 261               |
|           | Доходы будущих периодов                                                                | 1530  | -                        | 5 323                    | 9 750                    |
|           | в том числе:                                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 15301 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевое финансирование                                                                 | 15302 | -                        | -                        | -                        |
| 13 25Т7   | Оценочные обязательства                                                                | 1540  | 1 655 625                | 1 812 711                | 2 117 680                |
|           | Прочие обязательства                                                                   | 1550  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                                     | 1500  | 22 480 197               | 13 176 802               | 27 926 279               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                          | 1700  | 103 298 400              | 82 563 593               | 88 440 528               |

Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам - Член Управляющей коллегии  
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.

  
(подпись)



**Домский Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



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

Организация **Акционерное общество "Трансмашхолдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность иностранных**

**Акционерное общество / юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды              |           |             |
|-------------------|-----------|-------------|
| <b>0710002</b>    |           |             |
| <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2021</b> |
| <b>58519161</b>   |           |             |
| <b>7723199790</b> |           |             |
| <b>46.1</b>       |           |             |
| <b>12267</b>      | <b>23</b> |             |
| <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 15        | Выручка                                 | 2110 | 103 032 996                 | 44 464 172                  |
| 15 25Т6   | Себестоимость продаж                    | 2120 | (87 622 782)                | (36 701 937)                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 15 410 214                  | 7 762 234                   |
| 15        | Коммерческие расходы                    | 2210 | (1 817 579)                 | (1 194 291)                 |
| 15        | Управленческие расходы                  | 2220 | (6 713 704)                 | (4 751 398)                 |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 6 878 932                   | 1 816 545                   |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 2 553 359                   | 4 836 515                   |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 935 080                   | 1 935 041                   |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (2 645 886)                 | (2 072 683)                 |
| 16        | Прочие доходы                           | 2340 | 100 898                     | 2 112 904                   |
| 16        | Прочие расходы                          | 2350 | (1 080 414)                 | (3 878 415)                 |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 7 741 969                   | 4 749 908                   |
| 18        | Налог на прибыль                        | 2410 | (1 243 377)                 | (409 578)                   |
| 18        | текущий налог на прибыль                | 2411 | (1 318 110)                 | (616 532)                   |
| 18        | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 74 733                      | 206 953                     |
|           | Прочее                                  | 2460 | (77 413)                    | (460 695)                   |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 6 421 179                   | 3 879 635                   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 6 421 179                      | 3 879 635                      |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам - Член Управляющей коллегии  
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.

(подпись)



**Домский Олег Игоревич**

(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



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

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Собственность иностранных

Акционерное общество / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 58519161   |    |      |
| 7723199790 |    |      |
| 46.1       |    |      |
| 12267      | 23 |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.                     | 3100 | 1 115 215        | -                                           | 9 031 360          | 55 761            | 30 304 789                                   | 40 507 125 |
| <u>За 2020 г.</u>                                           |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | 31                 | -                 | 3 879 635                                    | 3 879 665  |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 3 879 635                                    | 3 879 635  |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | 31                 | X                 | -                                            | 31         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X          |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -          |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -          |



| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X          |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X          |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                     | 3200 | 1 115 215        | -                                           | 9 031 391          | 55 761            | 34 184 424                                   | 44 386 790 |
| <u>За 2021 г.</u>                                           |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 6 421 179                                    | 6 421 179  |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 6 421 179                                    | 6 421 179  |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -          |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -          |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -          |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X          |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3300 | 1 115 215        | -                                           | 9 031 391          | 55 761            | 40 605 603                                   | 50 807 969 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.   |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 40 507 125            | 3 879 635                       | 30                    | 44 386 790            |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 40 507 125            | 3 879 635                       | 30                    | 44 386 790            |
| <b>в том числе:</b>                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 30 304 789            | 3 879 635                       | -                     | 34 184 424            |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 30 304 789            | 3 879 635                       | -                     | 34 184 424            |
| <b>по другим статьям капитала до</b>          |      |                       |                                 |                       |                       |
| <b>корректировок</b>                          | 3402 | 10 202 336            | -                               | 30                    | 10 202 366            |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | 10 202 336            | -                               | 30                    | 10 202 366            |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 50 807 969            | 44 386 790            | 40 507 125            |



Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам - Член Управляющей коллегии

Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.

(подпись)

**Домский Олег Игоревич**

(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



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

Организация **Акционерное общество "Трансмашхолдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность иностранных**

**Акционерное общество / юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 58519161   |    |      |
| 7723199790 |    |      |
| 46.1       |    |      |
| 12267      |    | 23   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 14 196 120                  | 8 323 341                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 11 893 881                  | 6 762 338                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | 963 723                     | 873 055                     |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 1 338 516                   | 687 948                     |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (14 821 914)                | (11 115 286)                |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (4 510 245)                 | (3 003 581)                 |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (4 264 628)                 | (3 536 710)                 |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | (2 670 371)                 | (2 413 988)                 |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (986 037)                   | (983 389)                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (2 390 633)                 | (1 177 618)                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (625 794)                   | (2 791 945)                 |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 18 221 957                  | 27 208 071                  |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | 74 920                      | 2 478 363                   |
| 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 | 14 129 127                  | 20 670 271                  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 4 017 911                   | 4 048 510                   |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | 10 927                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (30 416 668)                | (18 932 144)                |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (1 178 166)                 | (2 874 966)                 |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | (15 890 071)                | (605 014)                   |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (13 348 430)                | (10 523 349)                |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | (4 928 815)                 |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (12 194 710)                | 8 275 927                   |



| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 14 998 850                     | 13 413 750                     |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 5 000 000                      | 3 415 000                      |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | 9 998 750                      | 9 998 750                      |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | 100                            | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (5 271 150)                    | (13 536 603)                   |
| 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 | (5 000 000)                    | (13 417 000)                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | (271 150)                      | (119 603)                      |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | 9 727 700                      | (122 853)                      |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (3 092 804)                    | 5 361 129                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 8 339 848                      | 2 658 140                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 5 134 698                      | 8 339 848                      |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | (112 346)                      | 320 579                        |



  
(подпись)

Заместитель генерального директора по экономике  
и финансам - Член Управляющей коллегии  
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.

**Домский Олег Игоревич**  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

.....

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Трансмашхолдинг»  
за 2021 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|     |                                                                                       |    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | <b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>                                                               | 2  |
| 2.  | <b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>                                            | 3  |
| 3.  | <b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>                  | 12 |
| 4.  | <b>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                          | 12 |
| 5.  | <b>РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)</b>                                   | 13 |
| 6.  | <b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>                                                            | 13 |
| 7.  | <b>ЗАПАСЫ</b>                                                                         | 15 |
| 8.  | <b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>                                                      | 15 |
| 9.  | <b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>                                             | 15 |
| 10. | <b>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</b>                                                                  | 16 |
| 11. | <b>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                              | 16 |
| 12. | <b>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</b>                                                               | 17 |
| 13. | <b>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                        | 21 |
| 14. | <b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>                                                     | 22 |
| 15. | <b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</b>                            | 23 |
| 16. | <b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>                                                        | 25 |
| 17. | <b>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</b>                                                   | 26 |
| 18. | <b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>                                                   | 26 |
| 19. | <b>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</b>                                                          | 27 |
| 20. | <b>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>                                                              | 27 |
| 21. | <b>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ</b>                                                | 36 |
| 22. | <b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                                 | 40 |
| 23. | <b>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.</b>                                 | 43 |
| 24. | <b>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</b>                                                        | 43 |
| 25. | <b>ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2021 ГОД</b> | 44 |



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Трансмашхолдинг» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Трансмашхолдинг» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, д. 54, стр. 1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 46.1).
- Предоставление прав пользования на объекты интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 2 77.40).

Организационно-правовая форма – Акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 514 человек (среднегодовая численность работающих в 2020 году сотрудников Общества составила 546 человек).

Единственным акционером – владельцем 100% обыкновенных акций АО «Трансмашхолдинг» является Трансмашхолдинг Лимитед (Transmashholding Limited), зарегистрированное Регистратором компаний Республики Кипр 15.11.2017 года. Общество является дочерней компанией "Transmashholding Limited" с 07 июня 2021 г. Конечный контроль осуществляет К. В. Липа.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| Обязательная информация       |                                                                                                | Дополнительная информация                   |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Ф.И.О.                        | Должность                                                                                      | Общая сумма вознаграждения, выплаченного им |
| Ледовских Анатолий Алексеевич | Член Совета Директоров, Советник президента *                                                  | Не выплачивалось*                           |
| Бокарев Андрей Рэмович        | Член Совета Директоров, Президент*                                                             | Не выплачивалось*                           |
| Лебедев Алексей Александрович | Член Совета Директоров( с 28.06.2021 г.)                                                       | Не выплачивалось                            |
| Гранже Марк Рене Мишель       | Член Совета Директоров,( с 26.06.2019 г.)                                                      | Не выплачивалось                            |
| Липа Кирилл Валерьевич        | Член Совета Директоров, Генеральный директор (с 30 марта 2015 г.)*                             | Не выплачивалось*                           |
| Хромов Михаил Борисович       | Член Совета Директоров ( с 26.06.2019 г.)                                                      | Не выплачивалось                            |
| Смирнов Евгений Александрович | Член Совета Директоров ( с 26.06.2019 г.)                                                      | Не выплачивалось                            |
| Мартинес Лоран Винсент Джозеф | Член Совета Директоров ( с 26.06.2019 г.)                                                      | Не выплачивалось                            |
| Комиссаров Дмитрий Георгиевич | Член Совета Директоров, ( с 26.06.2019 г.)<br>Председатель Совета Директоров (с 28.08.2019 г.) | Не выплачивалось                            |
| Юровский Вадим Станиславович  | Член Совета Директоров ( с 26.06.2019 г.)                                                      | Не выплачивалось                            |

\* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 20 «Связанные стороны» данных пояснений.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 марта 2015 г. по настоящее время – Липа Кирилл Валерьевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Беларусь;



- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

18 декабря 2019 г. Общество открыло Представительство на территории Российской Федерации.

Зарегистрировано Представительство АО «Трансмашхолдинг» в Санкт-Петербурге по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Седова д. 45 литера Э, этаж /оф 2/4.

17 февраля 2021 г. Общество закрыло обособленное подразделение на территории Российской Федерации – по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, Курортный проспект, д. 8

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва, ул. Ефремова, д. 10.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «14» февраля 2022 г.

### **Изменение организационно правовой формы**

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

16 марта 2018 г. внесены изменения в Устав Общества, утвержденные решением единственного акционера ЗАО «Трансмашхолдинг», согласно которым наименование Общества изменено с Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (ЗАО «Трансмашхолдинг») на Акционерное общество «Трансмашхолдинг» (АО «Трансмашхолдинг»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 марта 2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 6187747273620.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### **Неопределенность оценочных значений**

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения работникам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв под прочие расходы.

## **Основные средства**

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

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами.

Срок полезного использования объекта устанавливается с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п. 17 ПБУ 6/01). Начисление амортизации по всем объектам основных средств, введенных в эксплуатацию, производится линейным способом.

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

| <b>Группы основных средств</b>             | <b>Сроки полезного использования<br/>(мес.)</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Транспортные средства                      | 29-88                                           |
| Офисное оборудование                       | 13-175                                          |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 23-241                                          |
| Машины и оборудование                      | 11-241                                          |
| Другие виды основных средств               | 25-241                                          |

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

## **Нематериальные активы**

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Последующие затраты, возникающие после принятия к учету НМА, признаются текущими расходами.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при вводе объекта в эксплуатацию и определяется исходя из срока действия прав (патента, сертификата и т. д.) компании на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого компания может получать экономические выгоды. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого компания предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки компания отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация НМА производится:  
- линейным способом;



- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) - пропорционально плановому выпуску/выручке по лицензионным вознаграждениям (роялти) по договорам, связанным с предоставлением прав использования конструкторской документации, прочей интеллектуальной собственности.

| <b>Нематериальные активы</b> | <b>Сроки полезного использования<br/>( мес.)</b> |
|------------------------------|--------------------------------------------------|
| Видеоролики                  | 24-36                                            |
| Интернет-сайт                | 24-60                                            |
| Программное обеспечение      | 24-120                                           |
| Товарные знаки               | 84-120                                           |

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В связи с ограничениями учетной системы 1С:ERP с 01.01.2021 в составе групп НМА учитываются следующие группы активов, которые в процессе формирования бухгалтерской отчетности корректно отражаются в соответствующих статьях:

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

### **Запасы**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла компании, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Запасы включают в себя:

- материалы;
- товары .

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении товаров/запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость товаров включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате поставщику в будущем, учитывается в составе прочих расходов (в составе процентов к уплате) того периода, к которому они относятся.

Оценка запасов при их списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток. Партия признается однородная номенклатура в составе документа поступления запасов. При реализации запасов, реклассификация которых в состав товаров не предусмотрена, стоимость реализации данных материалов отражается в составе прочих расходов, а выручка от их реализации – в составе прочих доходов.

Товары, переданные на реализацию по агентским договорам, договорам комиссии учитываются как «Товары отгруженные» до момента реализации либо возврата товаров.

Отражение в учете реализации товара происходит на основании отчета агента или комиссионера, в котором он указывает также произведенные им дополнительные расходы на реализацию товара. Вознаграждение агента или комиссионера отражается в составе расходов на продажу.

### **Дебиторская задолженность**

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

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы включаются в состав позднее созданных оценочных обязательств того же назначения на дату их признания и суммы прочих доходов не увеличивают.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2022 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

### **Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине



поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, роялти показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

### **Расходы**

В состав себестоимости продаж включается:

- покупная стоимость проданных товаров;
- фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием соответствующих услуг.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

### **Способы оценки имущества**

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

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

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

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены



незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупку и перепродажу финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 г. № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Паи и акции (в том числе вложения в виде вкладов в уставный капитал ООО);
- Долговые ценные бумаги (векселя);
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Права, приобретенные по договорам уступки права (цессии).

В зависимости от срока, на который осуществлены финансовые вложения они учитываются в составе:

- Долгосрочных финансовых вложений;
- Краткосрочных финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за плату в их первоначальную стоимость включаются фактические затраты по совершению сделки, а именно:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- вознаграждение и комиссионные, уплаченные специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений, если на основании этих услуг компания приняла решение о приобретении финансовых вложений;
- сборы регистрирующих органов и фондовых бирж;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, например, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений.

Фактические затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых продавцу) вне зависимости от размера по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам мены, признается стоимость активов, переданных компанией или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче компанией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно компания определяет стоимость аналогичных активов, или, если определить цену невозможно, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Право собственности на обмениваемые активы переходит сторонам, одновременно после исполнения обязательств передать соответствующие активы обеими сторонами, если договором мены не предусмотрено иной порядок.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. В случае передачи имущества в счет вклада в уставный капитал другой компании, объект финансовых вложений признается в оценке, равной балансовой стоимости передаваемого имущества. Момент отражения вклада в уставный капитал на балансе учредителя является дата государственной регистрации, а при приобретении акций запись в реестре акционеров акционерного общества.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств, если займ предоставлен в денежной форме. Займы, предоставленные в неденежной форме, отражаются в размере балансовой стоимости переданных материальных ценностей. Начисление процентов по выданным займам производится ежемесячно на конец каждого отчетного периода и на дату погашения займа.

Первоначальной стоимостью приобретаемого права требования является сумма денежных средств, уплаченных (подлежащих уплате) первоначальному кредитору. Доход от финансовых вложений в виде приобретенных прав требования может формироваться в виде процентов по договорам займа, либо от продажи (переуступки) задолженности по более высокой цене, либо от погашения ее должником (при условии приобретения такой задолженности по цене ниже номинальной).

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым был создан ранее резерв под обесценение, сумма резерва подлежит списанию в состав прочих доходов, одновременно со списанием с учета соответствующих финансовых вложений.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению финансовых вложений учитываются обособленно.

Финансовые вложения в виде затрат по незаконченным операциям по приобретению активов в качестве финансовых вложений проверяются на предмет возможного обесценения и в случае наличия соответствующих факторов (нецелесообразность приобретения активов и т.д.) на основании соответствующего решения относятся на прочие расходы компании.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых



вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- Доллар США 74,2926 рублей;
- Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- Доллар США 73,8757 рублей;
- Евро 90,6824 рублей.

#### Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н (далее – «Приказ») в Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (далее – «ПБУ 18/02») внесены изменения, обязательные к применению начиная с годовой отчётности за 2020 год.

Временными разницами являются:

1. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с переоценкой (уценкой), признаются временными.
2. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с различными правилами оценки первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными.
3. Разницы в стоимости активов (внеоборотных активов, МПЗ), возникающие в связи с включением в первоначальную стоимость расходов, не принимаемых для целей налога на прибыль, признаются временными.
4. Разницы в стоимости непроизводственных внеоборотных активов, амортизация по которым не принимается для целей налога на прибыль, признаются временными. Разницы, возникающие при начислении амортизации по таким активам, также признаются временными.
5. Разницы по расходам на страхование, учтённым в качестве активов в бухгалтерском учете и не принимаемым для целей налогообложения, признаются временными.
6. Разницы в расходах на НИОКР, принимаемых для целей налогового учёта с коэффициентом 1,5 признаются временными.
7. Разницы в размере резерва по сомнительным долгам, возникающие в связи с применением разных правил формирования в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными.



8. Разницы, возникающая при начислении резерва на гарантийный ремонт, признаются временными и подлежат переквалификации в постоянные по истечении гарантийного срока, установленного в ТУ.
9. Разницы, возникающие при формировании резерва предстоящих расходов, квалифицируются в зависимости от дальнейшего учёта таких расходов для целей налога на прибыль. При включении их в налоговую базу по налогу на прибыль различия признаются временными, при невключении – постоянными.
10. Разницы, возникающие при начислении прочих резервов, признаются временными.

#### Учет государственной помощи

В качестве бюджетных средств учитывается государственная помощь, предоставленная из бюджетов бюджетной системы РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов в виде:

- субсидий в денежной форме;
- бюджетных ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);
- сумм бюджетных кредитов, которые организация не будет возвращать при выполнении определенных условий, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены;
- прочих форм помощи (например, уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма).

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится в следующем порядке:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации.

При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты (прочие доходы);

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начислении оплаты труда и осуществлении других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми компания должна вернуть средства, полученные в качестве государственной помощи в предыдущие годы, то на сумму, подлежащую возврату, производится запись:

- в части предоставленных бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – в уменьшение целевого финансирования и возникновению задолженности по их возврату. Одновременно уменьшаются финансовые результаты и восстанавливается целевое финансирование на сумму амортизации основных средств, нематериальных активов, которая была начислена, и несписанной суммы доходов будущих периодов;

- в части бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в уменьшение целевого финансирования и возникновения задолженности по их возврату. Если сумма, подлежащая возврату, превышает соответствующий остаток целевого финансирования или такой остаток отсутствует вовсе, то в бухгалтерском учете производится запись в уменьшение финансовых результатов компании и возникновение задолженности по их возврату.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата.



Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата компании, а оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

### Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 25 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 73 215 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. 156 241 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. 121 689 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разделе 25 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015-2020 годах Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг». 28 февраля 2020 года был зарегистрирован объект незавершенного капитального строительства, на территории инновационного центра Сколково, со степенью готовности 87%. Объекту незавершенного капитального строительства присвоен кадастровый номер 77:15:0020321:587. В июне 2020 года Объект незавершенного капитального строительства балансовой стоимостью 1 871 450 тыс. руб. был передан в счет выдачи инвестиционных паев Закрытого инвестиционного фонда «ЭМ-Иновации». Проектно-сметная документация, включая исходно-разрешительную документацию необходимая для завершения строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг» балансовой стоимостью 190 381 тыс.руб., была передана в собственность ООО «Эрроу ЭМ», действующим в качестве Доверительного Управляющего Закрытым Паевым Инвестиционным Фондом «ЭМ-Иновации».

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 25 (Таблица 2.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.1).

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.). За 2021 год изменение стоимости НМА составило – 674 304 тыс. руб. (в 2020 году +205 261 тыс.руб., в 2019 году – +712 852 тыс.руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.3).

В 2021 году самим Обществом нематериальные активы не создавались. (Таблица 1.2). Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.5).

В 2021 году продолжилось развитие TMH Education System (TES). Продолжилось наполнение TES электронными обучающими курсами для обучения сотрудников предприятий разных направлений. В качестве материалов обучения TES предоставляется в пользование в рамках заключенных договоров о предоставлении услуг доступа к информационным материалам корпоративной системы дистанционного обучения.



## 5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение 2021 г. Общество осуществляло расходы на разработки новых технологий производства вагонов метро и локомотивов. Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

В том случае, если работы по разработке новых технологий были завершены, по ним был получен положительный результат и при этом Общество является обладателем исключительных прав на результаты разработки, то полученный результат признается НМА и учитывается на счете 04 «Нематериальные активы».

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР, признанной НМА производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Принятый способ списания расходов применяется с 01.01.2021г. до 01.01.2021 г. применялся линейный.

| Виды НИОКР признанные в составе НМА                            | Сроки использования (мес.) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| КД Разработка ремонтной документации на рельсовый автобус РА-3 | 60                         |

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие финансовые вложения:

|                                                                                                                          | 2021 г.    | 2020 г.    | 2019 г.    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)  | 42 734 855 | 26 405 596 | 24 431 019 |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение) | 20 567 032 | 21 554 512 | 26 463 768 |

В 2021 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 178 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2020 году 3 074 тыс. руб., в 2019 году 161 451 тыс. руб.).

В 2020 году Обществом были приобретены 2000 паев ЗПИФ ЭМ-Инновации, в оплату которых был внесен объект незавершенного капитального строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг».

В 2020 году АО «Трансмашхолдинг» заключены Договора уступки права (требования) по договорам займов R.W.S.BINDING (ТОО Р.В.С. БАИНДИНГ), R.W.S.Concrete (ТОО Р.В.С. Конкрит), R.W.S.Wheelset ТОО на сумму 4 928 816 тыс. руб., за период декабрь 2020 года – март 2021 года сумма основного долга полностью была погашена и на 31.12.2021 г. сумма задолженности по указанным Договорам составила 323 591 тыс.руб.

В 2021 году Обществом приобретено 4 900 именных акций, размещаемых при увеличении уставного капитала ЕК EISENBAHNKOMPONENTEN AG, при этом доля Общества не изменилась и осталась прежней.

По решению внеочередного общего собрания ТМН International AG от 10.06.2021г. был увеличен уставный капитал путем дополнительного выпуска именных акций в количестве 7 000 штук, при этом доля Общества не изменилась и осталась прежней.



В 2021 году Обществом было приобретено 12 776 834 штуки акций дополнительного выпуска АО «Коломенский завод». В дальнейшем акции Коломенского завода в общем объеме были переданы в счет увеличения уставного капитала ООО «ТМХ-Энергетические решения».

В 2021 году внеочередным собранием участников от 15.01.2021г. было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «ТМХ-Энергетические решения». В соответствии с решением Обществом передано в оплату вклада обыкновенные акции АО «Пензадизельмаш» и оплачены денежные средства. После увеличения уставного капитала доля Общества составила 99,999%.

Внеочередным собранием участников от 05.08.2021г. было принято решение об очередном увеличении уставного капитала ООО «ТМХ-Энергетические решения» в соответствии с которым Обществом в счет вклада были внесены акции АО «Коломенский завод». После увеличения уставного капитала ООО «ТМХ-Энергетические решения» доля Общества составила 99,9995%.

Описанные выше события привели к увеличению стоимости финансовых вложений на общую сумму 16 329 259 тыс. руб. за 2021 год.

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные краткосрочные займы тыс. руб.:

| Заемщик                                          | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после | Срок            | Годовая ставка процентов |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| (по срокам погашения)                            | отчетной даты                                          | погашения       |                          |
| TASMONERO INVESTMENTS LIMITED                    | 7 330 626                                              | декабрь 2022 г. | 10                       |
| Тверской ВЗ ОАО                                  | 4 500 000                                              | февраль 2022 г. | 6,0 – 8,1                |
| Пензенские дизельные двигатели ООО               | 484 000                                                | декабрь 2022 г. | 6,25 – 10,5              |
| ТОРГОВЫЙ ДОМ ТМХ (АО)                            | 400 000                                                | июнь 2022 г.    | 7,0 – 8,1                |
| ДМЗ (АО)                                         | 360 000                                                | февраль 2022 г. | 6,0 – 8,1                |
| Пензадизельмаш АО                                | 200 000                                                | декабрь 2022 г. | 6,5 – 8,1                |
| ТМХ ПРО (ООО)                                    | 60 802                                                 | июль 2026 г.    | 8,1                      |
| 2050-Интегратор ООО                              | 17 500                                                 | июнь 2022 г.    | 10,5                     |
| ТМХ ТС (ООО)                                     | 20                                                     | декабрь 2022 г. | 5                        |
| <b>Итого предоставленные займы краткосрочные</b> | <b>13 352 948</b>                                      |                 |                          |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные долгосрочные займы включали, тыс. руб.:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)                | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | Срок погашения  | Годовая ставка процентов |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Научно-технический центр ООО                    | 36 882                                                               | декабрь 2025 г. | 9,5                      |
| Бежикская сталь ПО АО                           | 400 000                                                              | декабрь 2025 г. | 7,31 – 8,1               |
| EK EISENBANKKOMponenten AG                      | 6 240 270                                                            | декабрь 2025 г. | 3,0                      |
| ТМХ ПРО (ООО)                                   | 213 341                                                              | июль 2026 г.    | 8,1                      |
| <b>Итого предоставленные займы долгосрочные</b> | <b>6 890 493</b>                                                     |                 |                          |
| <b>Итого предоставленные займы</b>              | <b>20 243 441</b>                                                    |                 |                          |

\* Сумма займов указана за вычетом резерва под обесценение финансового вложения.

\*\* На 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных займов в иностранной валюте отсутствует (на 31.12.2020 г.: 1 096 803 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 693 406 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. приобретенные права (требования займов) тыс. руб.:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)               | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | Срок погашения  | Годовая ставка процентов |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| R.W.S.Wheelset TOO                             | 323 591                                                              | декабрь 2022 г. | 10,25                    |
| <b>Итого приобретенные права краткосрочные</b> | <b>323 591</b>                                                       |                 |                          |



## 7. ЗАПАСЫ

В 2021 г. АО «Трансмашхолдинг» осуществило переход на метод оценки запасов при списании - ФИФО, в связи с указанным переходом отсутствовало влияния изменения способа расчета себестоимости запасов при списании на метод ФИФО по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 5.1) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.1 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.3 Пояснений. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.1 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности, денежных средств и финансовых вложений в размере 3 302 568 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. 3 648 589 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 2 266 862 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами и включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

| Наименование                                              | 2021 г.   | 2020 г.   | 2019 г.   |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 987 714   | 1 049 832 | 1 158 994 |
| Краткосрочные депозиты в валюте                           | 693 573   | -         | -         |
| Денежные эквиваленты в иностранной валюте                 |           |           |           |
| Краткосрочные депозиты в рублях                           | 35 000    | 728 139   | 333 000   |
| Денежные эквиваленты                                      |           |           |           |
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 3 418 411 | 6 561 877 | 1 166 146 |

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

| Депозиты в разрезе сроков погашения | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Срок погашения          | Процентная ставка (от/до) |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|-------------------------|---------------------------|
| ВТБ БАНК ПАО                        | 35 000  | 311 000 | 333 000 | 10.01.2022              | 7,9                       |
| РОСЭКСИМБАНК АО                     | 693 573 | 417 139 | -       | 10.01.2022 - 24.01.2022 | 0,01                      |
| Итого депозитные вклады             | 728 573 | 728 139 | 333 000 |                         |                           |

Балансовая стоимость депозитных вкладов в кредитных учреждениях была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):



| Наименование валюты | 2021 г.        | 2020 г.        | 2019 г.        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Российские рубли    | 35 000         | 311 000        | 333 000        |
| Евро                | 693 573        | 417 139        | -              |
| <b>Итого</b>        | <b>728 573</b> | <b>728 139</b> | <b>333 000</b> |

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытая Обществу кредитная линия (Генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита №2820-030 от 15.05.2020г., заключенному с «Газпромбанк» (АО) на общую сумму 6 000 000 тыс. руб., свободный лимит составил 1 000 000 тыс.руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: целевое использование линии – финансирование текущей деятельности в соответствии с Уставом;
- кредитная линия в Сбербанке (ПАО) ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 00150021/40001100 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 30.03.2021 г. на финансирование текущей деятельности, свободный лимит составил 8 500 000 тыс.руб.

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов                                                                 | 2021 г.        |            | 2020 г.       |               | 2019 г.       |               |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                              | Внеоборот-ные  | Оборот-ные | Внеоборот-ные | Оборот-ные    | Внеоборот-ные | Оборот-ные    |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов | 159 967        | -          | 30 093        | 57 987        | 22 159        | 24 680        |
| <b>Итого</b>                                                                 | <b>159 967</b> | <b>-</b>   | <b>30 093</b> | <b>57 987</b> | <b>22 159</b> | <b>24 680</b> |

## 11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

|                       | Кол-во акций в обращении |                    | Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров | Уставный капитал (тыс. руб.) | Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                       | Привилегированные акции  | Обыкновенные акции |                                                    |                              |                                                         |
| На 31 декабря 2019 г. | —                        | 1 115 215          | —                                                  | 1 115 215                    | —                                                       |
| На 31 декабря 2020 г. | —                        | 1 115 215          | —                                                  | 1 115 215                    | —                                                       |
| На 31 декабря 2021 г. | —                        | 1 115 215          | —                                                  | 1 115 215                    | —                                                       |

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г., составило: 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2020 году и 2021 году чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.



## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

|                               | 2021 г.                         |                                | 2020 г.                         |                                | 2019 г.                         |                                |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|                               | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Прочие займы                  | 203 288                         | –                              | 198 212                         | –                              | 194 873                         | –                              |
| Кредиты банков                | 5 000 000                       | –                              | –                               | –                              | –                               | –                              |
| Облигации                     | 5 224 068                       | 30 000 000                     | 5 253 629                       | 25 000 000                     | 10 587 715                      | 20 000 000                     |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>10 427 356</b>               | <b>30 000 000</b>              | <b>5 451 841</b>                | <b>25 000 000</b>              | <b>10 782 588</b>               | <b>20 000 000</b>              |

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в проценты к уплате в отчете о финансовых результатах в 2021 году составила 2 645 886 тыс. руб., в 2020 году составила 2 072 683 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам, и облигациям, составил 282 356 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 306 841 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 635 588 тыс. руб.).

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

| Наименование                  | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Кредиты банков                | 5 000 000                                                              | Российские рубли                                                                                  | Ключ.ставка+1,4                       | 27.10.2022 г.                             |                             |
| Прочие займы                  | 203 288                                                                | Российские рубли                                                                                  | 5,5                                   | 2022 г.                                   | Без обеспечения             |
| Проценты по облигациям        | 224 068                                                                | Российские рубли                                                                                  | 6,1 – 8,6                             | 2022 – 2026 г.                            |                             |
| Облигации                     | 5 000 000                                                              | Российские рубли                                                                                  | 8,6                                   | Апрель 2022 г.                            |                             |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>10 427 356</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

| Наименование                  | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Прочие займы                  | 198 212                                                                | Российские рубли                                                                                  | От 5,5 -9,0                           | 2021 г.                                   | Без обеспечения             |
| Проценты по облигациям        | 253 629                                                                | Российские рубли                                                                                  | 6,1 – 8,6                             | 2022 – 2024 г.                            |                             |
| Облигации                     | 5 000 000                                                              | Российские рубли                                                                                  | 9,15                                  | Октябрь 2021 г.                           |                             |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>5 451 841</b>                                                       |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

| Наименование                  | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Прочие займы                  | 194 873                                                                | Российские рубли                                                                                  | От 9,0 до 11,0                        | 2020 г.                                   | Без обеспечения             |
| Проценты по облигациям        | 587 715                                                                | Российские рубли                                                                                  | 6,95-9,95                             | 2021-2024 г.                              |                             |
| Облигации                     | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 9,95                                  | Февраль 2020 г.                           |                             |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>10 782 588</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. выражена в рублях.

#### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

| Наименование                                | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-04) | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 6,95                                  | Декабрь 2024 г.                           | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-05) | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 6,1                                   | Май 2023 г.                               | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-06) | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 8,05                                  | Июнь 2026 г.                              |                             |
| <b>Итого облигации</b>                      | <b>30 000 000</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |
| <b>Итого заемные средства</b>               | <b>30 000 000</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

| Наименование                                | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-03) | 5 000 000                                                              | Российские рубли                                                                                  | 8,6                                   | Апрель 2022 г.                            | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-04) | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 6,95                                  | Декабрь 2024 г.                           | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-05) | 10 000 000                                                             | Российские рубли                                                                                  | 6,1                                   | Май 2023 г.                               | —                           |
| <b>Итого облигации</b>                      | <b>25 000 000</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |
| <b>Итого заемные средства</b>               | <b>25 000 000</b>                                                      |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |



Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

| Наименование                                | Остаток задолженности и по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-02) | 5 000 000                                                                | Российские рубли                                                                                  | 9,15                                  | Октябрь 2021 г.                           | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-03) | 5 000 000                                                                | Российские рубли                                                                                  | 8,6                                   | Апрель 2022 г.                            | —                           |
| Облигационный заем (облигации серии ПБО-04) | 10 000 000                                                               | Российские рубли                                                                                  | 6,95                                  | Декабрь 2024 г.                           | —                           |
| <b>Итого облигации</b>                      | 20 000 000                                                               |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |
| <b>Итого заемные средства</b>               | <b>20 000 000</b>                                                        |                                                                                                   |                                       |                                           |                             |

В январе 2018 года Международное рейтинговое агентство Fitch улучшило прогноз по рейтингам АО «Трансмашхолдинг» со стабильного до позитивного. Кроме того, оно подтвердило долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валютах на уровне ВВ-.

2 ноября 2018 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии ПБО- 02 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска 4B02-02-35992-H-001P от «31» октября 2018г. в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

В феврале 2019 года Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings повысило рейтинг АО «Трансмашхолдинг» с «ВВ -», прогноз позитивный, до «ВВ», прогноз стабильный. В марте 2019 года Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности АО «Трансмашхолдинг» на уровне «ruAA-» и изменило прогноз по его дальнейшему изменению на позитивный.

17 апреля 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П03 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-03-35992-H-001P от 12 апреля 2019 г. в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

23 декабря 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П04 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-04-35992-H-001P от 19 декабря 2019 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 820 дней с даты начала размещения.

30 декабря 2019 г. в рамках Программы биржевых облигаций АО «Трансмашхолдинг», идентификационный номер 4-35992-H-001P-02E от 23 декабря 2016 г., были зарегистрированы Условия выпуска биржевых облигаций серии П05 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-05-35992-H-001P от 30 декабря 2019 г.

27 мая 2020 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные

на предъявителя серии П05 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-05-35992-Н-001Р от 30 декабря 2019 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук

номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 дней с даты начала размещения.

В марте 2020 национальное рейтинговое агентство Эксперт РА повысило кредитный рейтинг ТМХ до уровня ruAA. Прогноз по рейтингу – стабильный. Ранее у компании действовал рейтинг на уровне ruAA- с позитивным прогнозом.

06 июля 2020 Международное рейтинговое агентство Fitch подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг в национальной и иностранной валюте АО «Трансмашхолдинг» на уровне BB со стабильным прогнозом.

07 июня 2021 г. в рамках Программы биржевых облигаций АО «Трансмашхолдинг», идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г.,

были зарегистрированы Условия выпуска биржевых облигаций серии П06 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-06-35992-Н-001Р от 07 июня 2021 г.

11 июня 2021 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные

на предъявителя серии П06 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-06-35992-Н-001Р от 07 июня 2021 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук

номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 820 дней с даты начала размещения.

Зарегистрирован выпуск - Биржевые облигации неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии ПБО-07.

Международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) выпуску Биржевых облигаций не присвоен.

Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации составляет 1 000 (Одну тысячу) российских рублей.

Биржевые облигации погашаются по номинальной стоимости в 1 456-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

2.3. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: регистрационный номер 4B02-07-35992-Н-001Р от «08» октября 2021г.

19 августа 2021 года национальное рейтинговое агентство Эксперт РА подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг в национальной и иностранной валюте АО «Трансмашхолдинг» на уровне ruAA. Прогноз по рейтингу – стабильный.

18 июля 2021 года Международное рейтинговое агентство Fitch подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг в национальной и иностранной валюте АО «Трансмашхолдинг» на уровне BB со стабильным прогнозом.



### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 7) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

|                                                                               | Неисполь-<br>зованные<br>отпуска | Резерв<br>вознаграждения<br>сотрудникам | Другие<br>резервы | Итого            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>31 декабря 2019 г.</b>                                                     | <b>54 190</b>                    | <b>2 053 739</b>                        | <b>9 751</b>      | <b>2 117 680</b> |
| Признано в отчетном периоде                                                   | 209 482                          | 1 706 073                               | 11 919            | 1 927 474        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности      | (168 954)                        | (1 531 733)                             | (9 200)           | (1 709 887)      |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | -                                | (522 005)                               | (551)             | (522 556)        |
| <b>31 декабря 2020 г.</b>                                                     | <b>94 718</b>                    | <b>1 706 074</b>                        | <b>11 919</b>     | <b>1 812 711</b> |
| Признано в отчетном периоде                                                   | 275 332                          | 1 685 222                               | 37 139            | 1 997 693        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности      | (229 983)                        | (1 896 864)                             | (11 585)          | (2 138 432)      |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | -                                | (14 005)                                | (2 342)           | (16 347)         |
| <b>31 декабря 2021 г.</b>                                                     | <b>140 067</b>                   | <b>1 480 427</b>                        | <b>35 131</b>     | <b>1 655 625</b> |

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы резервов | 2021 г.          | 2020 г.          | 2019 г.          |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Краткосрочные           | 1 655 625        | 1 812 711        | 2 117 680        |
| <b>Итого</b>            | <b>1 655 625</b> | <b>1 812 711</b> | <b>2 117 680</b> |

#### Резерв на выплату вознаграждения работникам

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения работникам в 2022 году за 2021 год составит 1 480 427 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2020 году 1 706 074 тыс. руб. ; в 2019 году 2 053 739 тыс. руб.).

#### Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 9 512 тыс. руб.

#### Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. в размере 140 067 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.



#### 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 25 (Таблица 5.3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.3 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.1 Пояснений. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.3 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 731 825 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 163 579 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 2 117 033 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

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

| Наименование                                                                                                                               | 2021 г.       | 2020 г.    | 2019 г.       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Страховые взносы – всего                                                                                                                   | 28 346        | 139        | 20 747        |
| в том числе:                                                                                                                               |               |            |               |
| - Фонд социального страхования                                                                                                             | 342           | 87         | 87            |
| - Пенсионный фонд                                                                                                                          | 19 006        | 45         | 14 283        |
| - Фонд обязательного медицинского страхования                                                                                              | 8 646         | 6          | 6 133         |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 352           | 1          | 244           |
| <b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>                                                                    | <b>28 346</b> | <b>139</b> | <b>20 747</b> |

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| Наименование                                     | 2021 г.          | 2020 г.        | 2019 г.        |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Налог на добавленную стоимость                   | 683 452          | 723 875        | 539 940        |
| Налог на прибыль                                 | 445 593          | 37 629         | 237 712        |
| Транспортный налог                               | 61               | 1 514          | 1 177          |
| Налог на имущество                               | 1 941            | -              | -              |
| Налог на доходы физических лиц                   | 19 776           | 158            | 14 032         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 28 344           | 139            | 20 747         |
| Прочие налоги и сборы                            | 185              | -              | -              |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>   | <b>1 179 354</b> | <b>763 315</b> | <b>813 608</b> |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.



## 15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

| Виды деятельности                                                     | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль   |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Оптовая торговля через Агентов                                        | 100 609 179                                                                                                         | 85 757 924                                               | 14 851 255        |
| Техническое обслуживание электровозов ЭП20                            | 769 563                                                                                                             | 762 081                                                  | 7 481             |
| Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов                          | 43 953                                                                                                              | 43 449                                                   | 503               |
| Предоставление прав пользования конструкторской документацией         | 754 923                                                                                                             | 220 830                                                  | 534 092           |
| Реализация программных продуктов                                      | 171 276                                                                                                             | 169 580                                                  | 1 696             |
| Услуги агентов по оптовой торговле                                    | 5 022                                                                                                               | -                                                        | 5 022             |
| Услуги по доставке, через Агентов                                     | 175 527                                                                                                             | 175 527                                                  | -                 |
| Техподдержка 1С-HRM                                                   | 3 659                                                                                                               | -                                                        | 3 659             |
| Предоставление прав пользования ЕИП ТМХ                               | 490 481                                                                                                             | 486 506                                                  | 3 974             |
| Услуги Агента                                                         | 614                                                                                                                 | -                                                        | 614               |
| Предоставление доступа к корпоративной системе TES                    | 8 758                                                                                                               | 6 848                                                    | 1 911             |
| ИСМИК-Информационная система мониторинга имущественного комплекса ТМХ | 42                                                                                                                  | 35                                                       | 7                 |
| <b>Итого за 2021 г.</b>                                               | <b>103 032 996</b>                                                                                                  | <b>87 622 782</b>                                        | <b>15 410 214</b> |

| Виды деятельности                                             | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
| Оптовая торговля через Агентов                                | 42 157 975                                                                                                          | 35 146 789                                               | 7 011 185        |
| Техническое обслуживание электровозов ЭП20                    | 650 567                                                                                                             | 644 229                                                  | 6 338            |
| Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов                  | 40 094                                                                                                              | 39 804                                                   | 290              |
| Предоставление прав пользования конструкторской документацией | 1 006 507                                                                                                           | 424 444                                                  | 582 063          |
| Реализация программных продуктов                              | 157 601                                                                                                             | 156 040                                                  | 1 560            |
| Услуги агентов по оптовой торговле                            | 12 934                                                                                                              | -                                                        | 12 934           |
| Услуги по доставке, через Агентов                             | 118 531                                                                                                             | 118 531                                                  | -                |
| Техподдержка 1С-HRM                                           | 3 659                                                                                                               | -                                                        | 3 659            |
| Предоставление прав пользования ЕИП ТМХ                       | 125 550                                                                                                             | 169 125                                                  | (43 575)         |
| Услуги Агента                                                 | 184 173                                                                                                             | -                                                        | 184 173          |
| Предоставление доступа к корпоративной системе TES            | 6 582                                                                                                               | 2 975                                                    | 3 606            |
| <b>Итого за 2020 г.</b>                                       | <b>44 464 172</b>                                                                                                   | <b>36 701 937</b>                                        | <b>7 762 234</b> |

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 25 (Таблица 6) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.



Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Коммерческие расходы</b>                        | <b>2021г.</b>    | <b>2020г.</b>    |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материалы                                          | 2 085            | 2 179            |
| Затраты на оплату труда                            | 450 599          | 499 033          |
| Отчисления на социальные нужды                     | 82 007           | 100 026          |
| Амортизационные отчисления                         | 35 079           | 24 558           |
| Вознаграждение агента                              | 1 011 092        | 193 077          |
| Рекламные расходы                                  | 116 758          | 157 232          |
| Инженерное сопровождение коммерческой деятельности | 14 485           | 24 102           |
| Расходы по аренде                                  | 857              | 58 115           |
| Командировочные расходы                            | 13 914           | 51 782           |
| Маркетинговые исследования                         | 7 705            | 21 497           |
| Представительские расходы                          | 1 671            | 4 305            |
| Прочие затраты                                     | 81 327           | 58 385           |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>                  | <b>1 817 579</b> | <b>1 194 291</b> |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Управленческие расходы</b>                           | <b>2021г.</b>    | <b>2020г.</b>    |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материалы                                               | 26 274           | 30 968           |
| Затраты на оплату труда                                 | 3 124 225        | 2 588 292        |
| Отчисления на социальные нужды                          | 541 203          | 478 881          |
| Амортизационные отчисления                              | 292 191          | 78 521           |
| Расходы по аренде                                       | 438 213          | 308 497          |
| Консультационные и информационные услуги                | 724 513          | 504 839          |
| Командировочные расходы (в т.ч. услуги на авиаперелеты) | 615 579          | 222 709          |
| Расходы на услуги связи                                 | 11 628           | 11 203           |
| Расходы на оргтехнику и ИТ                              | 331 317          | 218 860          |
| Расходы на услуги охраны                                | 62 280           | 63 920           |
| Юридические и нотариальные услуги                       | 171 418          | 16 462           |
| Аудиторские услуги                                      | 13 612           | 16 425           |
| Коммунальные услуги                                     | 80 032           | 68 861           |
| Расходы на обучение и развитие персонала                | 17 442           | 10 264           |
| Страхование                                             | 23 364           | 22 485           |
| Прочие затраты                                          | 240 413          | 110 211          |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                     | <b>6 713 704</b> | <b>4 751 398</b> |



## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| Прочие доходы                                                                                            | 2021г.         | 2020г.           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Вознаграждения и иные поступления                                                                        | 1 763          | -                |
| Курсовые разницы                                                                                         | 3              | 909 684          |
| Целевое финансирование                                                                                   | 1 162          | -                |
| Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности                                             | 26             | 241              |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                          | 72             | 10 416           |
| Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов                          | 73 182         | 522 005          |
| Прочие                                                                                                   | 4 955          | 33 563           |
| Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров | 19 735         | 457 418          |
| Реализация прав требования                                                                               | -              | 172 408          |
| Возмещение убытков (ущерба), причинённых неисполнением обязательств                                      | -              | 7 169            |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                               | <b>100 898</b> | <b>2 112 904</b> |

| Прочие расходы                                                                                                                                                          | 2021 г.          | 2020 г.          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком                                               | 22 533           | 185 530          |
| Юридические услуги                                                                                                                                                      | -                | 78 179           |
| Благотворительность                                                                                                                                                     | 248 415          | 130 449          |
| Спонсорство                                                                                                                                                             | 262 738          | 97 421           |
| Расходы от сдачи имущества в аренду                                                                                                                                     | -                | 12 494           |
| Реализация ценных бумаг                                                                                                                                                 | -                | 2 467 778        |
| Прочие расходы                                                                                                                                                          | 93 691           | 230 631          |
| Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств                                                                                                     | 23 031           | 7 750            |
| Налоги, не принимаемые к возмещению                                                                                                                                     | 2 572            | 14 837           |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                                                                                          | -                | 823              |
| Расходы на обслуживание ценных бумаг                                                                                                                                    | 7 179            | 15 211           |
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции | 15               | 452 290          |
| Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты                                                                                                                        | 225 253          | -                |
| НИОКР, которые не дали положительных результатов                                                                                                                        | 17 210           | 31 587           |
| Банковские услуги, расходы по кредитным договорам, договорам факторинга                                                                                                 | 168 650          | 147 586          |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                  | 1                | 5 849            |
| Безвозмездно переданное имущество (работы, услуги), права, вклады в имущество                                                                                           | 9 126            | -                |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                                                             | <b>1 080 414</b> | <b>3 878 415</b> |



## 17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

| Наименование<br>оценочного значения               | Содержание изменения                                          | Включено в<br>доходы/(расходы)<br>текущего периода,<br>в тыс. руб. |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Резерв по сомнительным долгам                     | Восстановлен резерв                                           | 73 087                                                             |
| Резерв по сомнительным долгам                     | Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность | (75 192)                                                           |
| Резерв по сомнительным долгам                     | Использован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность | 108                                                                |
| Резерв под снижение стоимости финансовых вложений | Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений        | (178)                                                              |
| Резерв под снижение стоимости финансовых вложений | Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений       | 15 839                                                             |

## 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

|                                                                      | За 2021 г.         | За 2020 г.         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>  | <b>7 741 969</b>   | <b>4 749 908</b>   |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль      | 1 548 394          | 949 982            |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода</b>                          | <b>(1 525 083)</b> | <b>(2 702 016)</b> |
| Доходы от участия в других организациях                              | (2 553 359)        | (2 382 165)        |
| Разница между стоимостью финансовых вложений и переданного имущества | -                  | (1 253 351)        |
| Курсовые разницы                                                     | -                  | 578                |
| Прочие доходы                                                        | (1 360)            | (10 040)           |
| Расходы на информационно-консультационные услуги                     | 670 408            | 443 725            |
| Расходы на благотворительность, членские взносы, спонсорские взносы  | 261 429            | 149 881            |
| Расходы на юридические и аудиторские услуги                          | 18 544             | 22 980             |
| Представительские расходы                                            | 2 574              | 1 693              |
| Прочие расходы                                                       | 49 093             | 41 530             |
| Сверхнормативные командировочные расходы                             | 4 763              | 37 756             |
| Вклад в имущество                                                    | 262 738            | 97 421             |
| Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам                     | 11 706             | 6 128              |
| НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете                   | 2 430              | 12 486             |
| Списание задолженности                                               | -                  | 128 003            |
| Аренда ОС                                                            | 19 550             | 1 360              |
| Рекламные расходы                                                    | 17 681             | -                  |
| Работы и услуги сторонних организаций                                | 78 885             | -                  |
| Амортизация НМА                                                      | (370 165)          | -                  |
| <b>Временные разницы отчетного периода:</b>                          | <b>373 664</b>     | <b>1 034 767</b>   |
| Амортизация НМА                                                      | 426 224            | -                  |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников                | (225 646)          | (347 665)          |
| Резервы на оплату предстоящих отпусков                               | 45 349             | 40 528             |
| Резервы под оказанные услуги                                         | (1 148)            | (11 432)           |
| Резерв по сомнительным долгам и судебным искам                       | 21 790             | 123 770            |
| Резервы под снижение стоимости товаров                               | (43 517)           | -                  |
| Расходы будущих периодов                                             | 41 129             | (294)              |
| Основные средства                                                    | 84 647             | (9 654)            |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                           | 24 835             | 2 134              |
| Финансовые вложения                                                  | -                  | 1 237 380          |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет                    | 6 590 550          | 3 082 659          |
| Ставка налога на прибыль                                             | 20%                | 20%                |
| <b>Налог на прибыль</b>                                              | <b>1 318 110</b>   | <b>616 532</b>     |

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц за отчетный период,



составил 74 733 тыс.руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 г. отражены свернуто.

## 19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2021 году прибыль Общества составила 5,758 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2020 году 3,479 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № п/п                                  | Наименование                                       | Основание, в силу которого сторона признается связанной         | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b> |                                                    |                                                                 |                                                                |                                                                |
| 1                                      | Трансмашхолдинг Лимитед (Transmashholding Limited) | Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества | 100%                                                           | -                                                              |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b> |                                                    |                                                                 |                                                                |                                                                |
| 1                                      | ООО «Трансконвертер»                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 65,00%                                                         |
| 2                                      | АО «ОВК ТМХ»                                       | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 3                                      | ООО «ТМХ Инжиниринг»                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 4                                      | АО «ОЭВРЗ»                                         | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 94,43%                                                         |
| 5                                      | АО «Коломенский завод»                             | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 94,92%                                                         |
| 6                                      | АО «МЕТРОВАГОНМАШ»                                 | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 73,79%                                                         |
| 7                                      | TMH International AG                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%                     | -                                                              | 100,00%                                                        |



| № п/п | Наименование                               | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 8     | ОАО «Центросвармаш»                        | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 9     | АО «ДМЗ»                                   | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 99,74%                                                         |
| 10    | АО «Пензадизельмаш»                        | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 11    | АО «ПО «Бежицкая сталь»                    | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 59,96%                                                         |
| 12    | ООО «ПК «НЭВЗ»                             | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 13    | ООО «ТМХ Интернэшнл»                       | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 14    | АО «УК «БМЗ»                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 15    | ОАО «ВЭЛНИИ»                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 64,39%                                                         |
| 16    | ООО «ИВСК»                                 | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 59,96%                                                         |
| 17    | АО «Трансмаш»                              | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 58,11%                                                         |
| 18    | TMH Diesel Engine B.V.                     | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 19    | ООО «Пензенские дизельные двигатели»       | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 20    | АО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз» | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 76,00%                                                         |
| 21    | ДП «Трансмашинвест»                        | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 76,00%                                                         |
| 22    | ДП «Точлит»                                | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 76,00%                                                         |
| 23    | ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»         | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 24    | Transmash East Train Trading LLC           | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 25    | TMH-Argentina S.A.                         | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 70,00%                                                         |
| 26    | ООО «ПРОФИЛЬ»                              | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 66,67%                                                         |
| 27    | ООО «ОХОТРЕСУРС»                           | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 28    | ООО «ИЦД ТМХ»                              | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 94,92%                                                         |
| 29    | ООО «Метровагонмаш-Сервис»                 | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 73,79%                                                         |
| 30    | TMH AFRICA (PTY) LTD                       | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 31    | ООО «ТМХ-Электротех»                       | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 32    | TMH-Egypt for development S.A.E.           | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |



| № п/п                                    | Наименование                                                                                      | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 33                                       | Transmashholding Hungary Kft.                                                                     | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 34                                       | ООО «ТМХ Инжиниринг Азия»                                                                         | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 50,10%                                                         |
| 35                                       | ООО «ТМХ Технологии»                                                                              | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 99,60%                                                         |
| 36                                       | ООО «ПЁТРЪ»                                                                                       | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 94,43%                                                         |
| 37                                       | EK EISENBAHNKOMponenten AG                                                                        | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 38                                       | TMH Digital AG                                                                                    | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 80,00%                                                         |
| 39                                       | Turkmash Wagon Manufacturing and Trading /TURKMASH VAGON İMALATI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 51,00%                                                         |
| 40                                       | ООО «ТМХ-Энергетические решения»                                                                  | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 41                                       | ТОО Проммашкомплект                                                                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 42                                       | ТОО R.W.S. Wheelset                                                                               | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 43                                       | TMH Development GmbH                                                                              | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 44                                       | TMH Services GmbH                                                                                 | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 45                                       | TMH ISRAEL LTD                                                                                    | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 46                                       | ООО «Водородные транспортные системы»                                                             | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| 47                                       | Blue Engine Engineers GmbH                                                                        | Доля Общества в уставном капитале более 50%             | -                                                              | 100,00%                                                        |
| <b>Участники совместной деятельности</b> |                                                                                                   |                                                         |                                                                |                                                                |
| 1                                        | TMH Alstom B.V.                                                                                   | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 2                                        | ООО «ТРТранс»                                                                                     | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 3                                        | RAILCOMP B.V.                                                                                     | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 4                                        | ООО «ТрамРус»                                                                                     | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 5                                        | ООО «Рейлкомп»                                                                                    | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 6                                        | АО «Локомотив курастыры зауы»                                                                     | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 7                                        | ООО «ТМХ ТС»                                                                                      | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 51,00%                                                         |
| 8                                        | TMH Hungary Invest Zrt.                                                                           | Общество является участником совместной деятельности    | -                                                              | 50,00%                                                         |



| № п/п                                   | Наименование                         | Основание, в силу которого сторона признается связанной       | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 9                                       | DUNAKESZI JÁRMŰJAVÍTÓ                | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 49,70%                                                         |
| 10                                      | ООО «ТМХ Финансы»                    | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 46,00%                                                         |
| 11                                      | ООО «ТМХ Инвестиции»                 | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 46,00%                                                         |
| 12                                      | ООО «МСК Комплект»                   | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 46,00%                                                         |
| 13                                      | ООО «Компания РусНан»                | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 46,00%                                                         |
| 14                                      | ООО «Центр перспективных технологий» | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 50,00%                                                         |
| 15                                      | ООО «Завод АИТ»                      | Общество является участником совместной деятельности          | -                                                              | 50,00%                                                         |
| <b>Зависимые хозяйственные общества</b> |                                      |                                                               |                                                                |                                                                |
| 1                                       | АО «Реколд»                          | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 35,21%                                                         |
| 2                                       | ТОО «Электровозосборочный завод»     | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 25,00%                                                         |
| 3                                       | ТОО «ЭКЗ Сервис»                     | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 25,00%                                                         |
| 4                                       | ОАО «ДиМикроС»                       | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 47,55%                                                         |
| 5                                       | ЧАО «Локомотив-ресурс»               | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 38,76%                                                         |
| 6                                       | ОАО «ТОК»                            | Общество оказывает существенное влияние на компанию           | -                                                              | 38,76%                                                         |
| <b>Другие связанные стороны</b>         |                                      |                                                               | -                                                              |                                                                |
| 1                                       | Группа компаний Alstom               | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество        | -                                                              | -                                                              |
| 2                                       | Группа компаний Локотех              | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество        | -                                                              | -                                                              |
| 3                                       | TASMONERO INVESTMENTS LIMITED        | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество        | -                                                              | -                                                              |
| 4                                       | АО «Рослокомотив»                    | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 5                                       | АО «Торговый дом ТМХ»                | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 6                                       | ООО «Сапфир»                         | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 7                                       | ОАО «ТВЗ»                            | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 8                                       | ООО «НПО «Система»                   | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 9                                       | АО НО «ТИВ»                          | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 10                                      | ООО «ТМХ Промышленные решения»       | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |
| 11                                      | ООО «ТМХ - Пассажирский транспорт»   | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | -                                                              | -                                                              |

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



расчетов - безналичные денежные средства):

| Наименование                                         | 2021 г.           | 2020 г.           | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов                                          |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</b>      | <b>22 795 519</b> | <b>15 955 140</b> |                                        |                                                         |
| основное хозяйственное общество                      | 4 473 621         | 38 301            | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| дочерние хозяйственные общества                      | 6 567 994         | 6 084 626         | задолженность 2021 г.<br>и далее       | безналичный                                             |
| зависимые хозяйственные общества                     | -                 | -                 |                                        |                                                         |
| участники совместной деятельности                    | 521               | 543 480           | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| другие связанные стороны                             | 11 753 383        | 9 288 734         | задолженность 2021 г.<br>и далее       |                                                         |
| <b>Резерв по сомнительным долгам</b>                 | <b>4 030 842</b>  | <b>4 572 531</b>  |                                        |                                                         |
| дочерние хозяйственные общества                      | 4 030 842         | 4 029 359         |                                        |                                                         |
| участники совместной деятельности                    | -                 | 493 429           |                                        |                                                         |
| Другие связанные стороны                             | -                 | 49 743            |                                        |                                                         |
| <b>Кредиторская задолженность</b>                    | <b>8 168 336</b>  | <b>4 746 577</b>  |                                        |                                                         |
| дочерние хозяйственные общества                      | 7 691 878         | 4 724 838         | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| другие связанные стороны                             | 476 458           | 21 738            | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| <b>Авансы полученные</b>                             | <b>3 756</b>      | <b>103</b>        |                                        |                                                         |
| дочерние хозяйственные общества                      | 3 293             | -                 |                                        |                                                         |
| другие связанные стороны                             | 418               | 58                |                                        |                                                         |
| участники совместной деятельности                    | 45                | 45                |                                        |                                                         |
| <b>Задолженность по кредитам и займам полученным</b> | <b>203 287</b>    | <b>198 212</b>    |                                        |                                                         |
| дочерние хозяйственные общества                      | 203 287           | 198 212           | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| <b>Задолженность по займам выданным</b>              | <b>20 189 059</b> | <b>17 506 613</b> |                                        |                                                         |
| основное хозяйственное общество                      | -                 | 288 480           | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| дочерние хозяйственные общества                      | 7 684 270         | 5 776 509         | задолженность 2021 г.<br>и далее       | безналичный                                             |
| зависимые хозяйственные общества                     | -                 | -                 |                                        |                                                         |
| участники совместной деятельности                    | 20                | 610 998           | задолженность 2021 г.                  | безналичный                                             |
| другие связанные стороны                             | 12 504 769        | 10 830 626        | задолженность 2021 г.<br>и далее       |                                                         |
| <b>Задолженность по вознаграждениям</b>              | <b>-</b>          | <b>-</b>          |                                        |                                                         |
| основной управленческий персонал                     | -                 | -                 |                                        | Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту |

\* Данные на 31 декабря по дебиторской задолженности со связанными сторонами не включают в себя задолженность в рамках агентских договоров между АО «Трансмашхолдинг» и агентами возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

\*\* Данные на 31 декабря по авансам, полученным от связанных сторон, не включают в себя задолженность агентов в пользу третьих лиц.

\*\*\* Задолженность по займам, выданным указана без учета созданного резерва под обесценение финансового вложения

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

| Показатель                                        | 2021 г.          | 2020 г.          |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)</b> | <b>1 782 595</b> | <b>1 854 868</b> |
| дочерние хозяйственные общества                   | 1 522 350        | 1 100 176        |



|                                                                                                                    |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| другие связанные стороны                                                                                           | 260 245           | 753 609           |
| участники совместной деятельности                                                                                  | -                 | 1 083             |
| <b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>                                                                          | <b>87 752 207</b> | <b>36 063 451</b> |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 86 525 538        | 35 838 453        |
| другие связанные стороны                                                                                           | 1 226 669         | 224 998           |
| <b>Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)</b>                                         | <b>39 418</b>     | <b>258 822</b>    |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 39 418            | 2 747             |
| другие связанные стороны                                                                                           | -                 | 256 075           |
| <b>Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)</b>                                    | <b>618 810</b>    | <b>1 017 582</b>  |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 618 810           | 1 017 582         |
| <b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>                                                        | <b>17 014</b>     | <b>15 782</b>     |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 10 546            | 5 636             |
| участники совместной деятельности                                                                                  | 1 132             | 1 083             |
| другие связанные стороны                                                                                           | 5 336             | 9 063             |
| <b>Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон</b>                                         | <b>-</b>          | <b>3 443 469</b>  |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | -                 | 926 598           |
| другие связанные стороны                                                                                           | -                 | 2 516 872         |
| <b>Проценты по займам, полученным от связанных сторон</b>                                                          | <b>7 975</b>      | <b>28 469</b>     |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 7 975             | 11 598            |
| другие связанные стороны                                                                                           | -                 | 16 872            |
| <b>Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон</b> | <b>13 348 430</b> | <b>9 244 592</b>  |
| основное хозяйственное общество                                                                                    | 28 730            | 171 292           |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 11 185 270        | 5 573 300         |
| участники совместной деятельности                                                                                  | 20                | -                 |
| другие связанные стороны                                                                                           | 2 134 410         | 3 500 000         |
| <b>Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам</b>                                                | <b>1 662 683</b>  | <b>1 448 229</b>  |
| основное хозяйственное общество                                                                                    | 4 870             | 16 626            |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 546 269           | 453 203           |
| участники совместной деятельности                                                                                  | 36 543            | 67 420            |
| другие связанные стороны                                                                                           | 1 075 001         | 910 979           |
| <b>Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций</b>                                                | <b>28 923 157</b> | <b>2 463 069</b>  |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 28 923 157        | 2 463 064         |
| участники совместной деятельности                                                                                  | -                 | 5                 |
| другие связанные стороны                                                                                           | -                 | -                 |
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*</b>                                              | <b>33 161 311</b> | <b>36 548 707</b> |
| основное хозяйственное общество                                                                                    | 266 741           | 32 371            |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 17 146 421        | 18 923 077        |
| участники совместной деятельности                                                                                  | 16 178            | 1 329 482         |
| зависимые хозяйственные общества                                                                                   | -                 | -                 |
| другие связанные стороны                                                                                           | 15 731 970        | 16 236 777        |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**</b>                                              | <b>34 000 673</b> | <b>20 021 264</b> |
| основное хозяйственное общество                                                                                    | 28 730            | 171 292           |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 29 708 503        | 11 869 005        |
| участники совместной деятельности                                                                                  | 262 758           | 1 006 505         |
| другие связанные стороны                                                                                           | 4 000 682         | 6 974 463         |
| <b>Дивиденды к получению от участия в других организациях</b>                                                      | <b>2 553 359</b>  | <b>4 836 515</b>  |
| основное хозяйственное общество                                                                                    | -                 | -                 |
| дочерние хозяйственные общества                                                                                    | 2 553 359         | 4 836 515         |
| преобладающие (участвующие) хозяйственные общества                                                                 | -                 | -                 |
| зависимые хозяйственные общества                                                                                   | -                 | -                 |
| участники совместной деятельности                                                                                  | -                 | -                 |



|                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
| другие связанные стороны        | - | - |
| <b>Дивиденды к выплате</b>      | - | - |
| основное хозяйственное общество | - | - |

\* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

- получение дивидендов от дочерних хозяйственных обществ;
- получение займов от связанных сторон;
- погашение связанными сторонами ранее выданных им займов;
- получение денежных средств в рамках расчетов с агентами.

\*\* Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- выдачу займов связанным сторонам;
- погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

В 2021 году Обществом получены дивиденды от дочерних компаний в сумме 2 553 359 тыс. руб.

Поступления, связанные с участием в Уставных капиталах других Организаций отражены по строке 2310 Отчета о финансовых результатах. В 2021г. Обществом были осуществлены вклады в имущество дочерних компаний в сумме 262 738 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

| Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором |       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                 |                                                      |                        |                           |                   | Вероятность                                                                                                           | Сумма |
| АО «Метровагонмаш»                                              | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 05.08.2022                | 4 979 813         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Метровагонмаш»                                              | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 05.08.2022                | 2 766 279         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Метровагонмаш»                                              | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 05.08.2023                | 3 670 595         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Метровагонмаш»                                              | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 25.12.2028                | 3 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Метровагонмаш»                                              | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 16.11.2026                | 110 800           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 27.07.2026                | 2 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 08.11.2027                | 1 531 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 03.07.2026                | 1 400 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 15.09.2026                | 1 313 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 18.11.2026                | 1 920 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 25.05.2026                | 642 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 12.09.2026                | 390 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «УК «БМЗ»                                                    | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 13.07.2024                | 288 750           | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 31.12.2025                | 2 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 31.12.2026                | 2 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 29.04.2029                | 4 995 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 16.04.2027                | 3 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 10.08.2029                | 2 333 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 05.04.2030                | 1 963 000         | низкая                                                                                                                | —     |



| Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором |       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                 |                                                      |                        |                           |                   | Вероятность                                                                                                           | Сумма |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 14.04.2028                | 2 392 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 03.07.2028                | 2 495 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 18.05.2026                | 1 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 15.09.2026                | 3 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 16.07.2026                | 2 100 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 20.07.2027                | 1 398 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 22.06.2026                | 3 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ОАО «ТВЗ»                                                       | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 01.04.2025                | 1 919 368         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 31.12.2025                | 2 344 900         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковская гарантия                                  | Договор поручительства | 28.06.2027                | 36 980            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 17.05.2027                | 1 999 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 10.03.2026                | 2 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 13.11.2029                | 689 300           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 21.07.2029                | 2 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 14.02.2025                | 1 000 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 09.02.2026                | 936 100           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 29.09.2026                | 500 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 29.09.2026                | 500 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 29.09.2026                | 500 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 10.11.2027                | 1 968 100         | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 18.09.2025                | 153 762           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 25.12.2024                | 442 124           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Коломенский завод»                                          | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 16.03.2026                | 495 303           | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «ПК«НЭВЗ»                                                   | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 03.02.2027                | 1 999 155         | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «ПК«НЭВЗ»                                                   | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 01.11.2026                | 1 679 766         | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «ПО«Бежикская сталь»                                        | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 04.09.2026                | 2 655 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «ПО«Бежикская сталь»                                        | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 03.12.2026                | 399 000           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «ОЭВРЗ»                                                      | Банковская гарантия                                  | Договор поручительства | 05.04.2026                | 104 358           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «ОЭВРЗ»                                                      | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 15.07.2022                | 106 510           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Пензадизельмаш»                                             | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 30.10.2024                | 128 147           | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Пензадизельмаш»                                             | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 22.12.2026                | 827 000           | низкая                                                                                                                | —     |



| Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения  | Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором |       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                 |                                                      |                        |                           |                    | Вероятность                                                                                                           | Сумма |
| АО «Трансмаш»                                                   | Банковская гарантия                                  | Договор поручительства | 10.11.2026                | 807 230            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «Трансмаш»                                                   | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 28.02.2023                | 41 204             | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «ДМЗ»                                                        | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 18.12.2024                | 103 796            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «ДМЗ»                                                        | Договор целевого займа                               | Договор поручительства | 24.05.2023                | 42 351             | низкая                                                                                                                | —     |
| АО «ДМЗ»                                                        | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 22.08.2027                | 900 000            | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «Метровагонмаш-Сервис»                                      | Банковская гарантия                                  | Договор поручительства | 27.03.2028                | 242 523            | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО «ТМХ-Электротех»                                            | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 11.10.2027                | 500 000            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.03.2022                | 150 000            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Банковская гарантия                                  | Договор поручительства | 20.12.2027                | 10 004             | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 53 574             | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 78 804             | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 830                | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 450 000            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 240 336            | низкая                                                                                                                | —     |
| АО ТД ТМХ                                                       | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2022                | 15 273             | низкая                                                                                                                | —     |
| ООО ТМХ Финансы                                                 | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 18.12.2032                | 11 201 621         | низкая                                                                                                                | —     |
| ТМН International AG                                            | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 28.11.2029                | 193 360            | низкая                                                                                                                | —     |
| ТМН International AG                                            | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 24.09.2026                | 860 031            | низкая                                                                                                                | —     |
| ТМН International AG                                            | Договор поставки                                     | Договор поручительства | 31.12.2024                | 86 634             | низкая                                                                                                                | —     |
| Трансмашхолдинг Венгрия КФТ                                     | Гарантия по исполнению обязательств                  | Соглашение             | 31.05.2023                | 20 050 576         | низкая                                                                                                                | —     |
| <b>Итого</b>                                                    |                                                      |                        |                           | <b>119 600 257</b> |                                                                                                                       |       |

### Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

| Вид актива, по которому получено поручительство | Срок действия поручительства | Сумма поручительства | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|-------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
| Договор залога движимого имущества              | 25.12.2022                   | 1 179 013            | высокая                                                 |
| Договор залога недвижимого имущества            | 25.12.2022                   | 417 609              | высокая                                                 |
| <b>Итого</b>                                    |                              | <b>1 596 622</b>     |                                                         |

В течение 2021 и 2020 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):



|                                                                                                                                                                                                                                  | 2021 г.     | 2020 г.     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (суммы вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, включающие в себя оплату труда, а также премиальные и бонусные выплаты, с учетом взносов на социальное страхование.) | 2 280 756,2 | 1 492 681,4 |

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора - Члены Управляющей коллегии, и иные руководители наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе I «Общая информация» данных Пояснений.

## 21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

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

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

#### Налогообложение

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

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника



доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

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

## **Трансфертное ценообразование**

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

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

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

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

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

Компания отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование в контролируемых сделках с учетом данных требований.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Налоговое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и



предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Налоговое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Группа компаний ТМХ является международной группой компаний, для которых установлены требования по подготовке и представлению документации по МГК. Группа выполняет данные требования:

- Компанией в установленный срок было подано уведомление об участии в международной группе компаний;
- Страновой отчет международной группы компаний подготовлен и в установленный срок подан в налоговые органы материнской компанией Группы;
- Глобальная документация по международной группе компаний готовится на случай запроса данной документации налоговыми органами.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

#### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Начиная с 2011 года Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 г.). Расследование было инициировано Швейцарской прокуратурой в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года по июнь 2012 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах на территории Гонконга и до сих пор продолжается расследование прокуратуры Швейцарии и правоохранительными органами Российской Федерации. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 г.) по состоянию на 31 декабря 2012 г. была отнесена в резерв по сомнительным долгам.

В 2017-2021 годах изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте.

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г.:

1) денежные средства и их эквиваленты в размере 911 783 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 9 данных Пояснений) (31 декабря 2020 г.: 988 808 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 758 901 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse, прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования;

2) на 31 декабря 2021 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. числится в составе «Дебиторской задолженности», на которую был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности LGT Bank (Switzerland) S.A. в полной сумме (раздел 8 данных Пояснений);

Потенциальные судебные иски в отношении Общества отсутствуют.



**Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

| Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором |       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                 |                                                      |                        |                           |                   | Вероятность                                                                                                           | Сумма |
| Трансхолдлизинг АО                                              | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 27.12.2038                | 6 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| Трансхолдлизинг АО                                              | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 27.12.2033                | 3 500 000         | низкая                                                                                                                | —     |
| Трансхолдлизинг АО                                              | Банковский кредит                                    | Договор поручительства | 27.12.2030                | 1 900             | низкая                                                                                                                | —     |
| <b>Итого</b>                                                    |                                                      |                        |                           | <b>10 001 900</b> |                                                                                                                       |       |

**Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

| Вид актива, по которому получено                                    | Срок действия поручительства | Сумма поручительства | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>поручительство</b>                                               |                              |                      |                                                         |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 01.03.2023                   | 8 989                | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 01.05.2023                   | 349 918              | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 30.11.2023                   | 17 979               | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 31.01.2024                   | 17 979               | высокая                                                 |
| Договор залога доли в уставном капитале юридического лица           | 25.12.2022                   | 624 077              | высокая                                                 |
| Договор залога доли в уставном капитале юридического лица           | 25.12.2022                   | 2 010 000            | высокая                                                 |
| Гарантия                                                            | 20.12.2024                   | 624 077              | высокая                                                 |
| Договор залога доли в уставном капитале                             | 25.12.2022                   | 874 474              | высокая                                                 |
| Договор залога доли в уставном капитале                             | 25.12.2022                   | 37 463               | высокая                                                 |
| Договор залога доли в уставном капитале                             | 25.12.2022                   | 20 000               | высокая                                                 |
| Гарантия исполнения обязательств                                    | 01.07.2022                   | 300 000              | высокая                                                 |
| Гарантия возврата авансового платежа                                | 31.01.2022                   | 61 082               | высокая                                                 |
| Гарантия возврата авансового платежа                                | 31.01.2022                   | 26 178               | высокая                                                 |
| Гарантия возврата авансового платежа                                | 02.03.2023                   | 61 409               | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 31.12.2024                   | 139 967              | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения обязательств                        | 31.01.2022                   | 279 935              | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 31.10.2024                   | 17 979               | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 31.10.2024                   | 17 979               | высокая                                                 |
| Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств | 15.01.2025                   | 8 989                | высокая                                                 |
| <b>Итого</b>                                                        |                              | <b>5 498 474</b>     |                                                         |



## 22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество не исключает возможности быть подверженным финансовому риску, правовому риску, страновым и региональным рискам.

### 1. Финансовые риски

Финансовые риски, которым подвержено Общество включают: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

#### 1.1 Рыночный риск

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

##### *Риск изменения процентной ставки*

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

##### *Валютный риск*

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные организации, но и организации, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2021 году и экономического спада в стране, эти факторы приведут к увеличению валютных рисков.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров. Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

| Период                      | Обязательства в валюте, на 31 декабря 2021 г. | Укрепление курса рубля / ослабление рубля | Влияние на прибыль до налогообложения |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>2021 г.</b>              |                                               |                                           |                                       |
| Доллар                      | 9 109                                         | +/- 14%                                   | +1275/-1275                           |
| Швейцарский франк           | 399                                           | +/- 14%                                   | +5656                                 |
| Евро                        | 271                                           | +/-14%                                    | +38/-38                               |
| <b>Нетто-величина риска</b> |                                               |                                           |                                       |

| Период                      | Обязательства в валюте, на 31 декабря 2020 г. | Укрепление курса рубля / ослабление рубля | Влияние на прибыль до налогообложения |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>2020 г.</b>              |                                               |                                           |                                       |
| Доллар                      | 1 976                                         | +/- 14%                                   | +277/-277                             |
| Швейцарский франк           | 30                                            | +/- 14%                                   | +4/-4                                 |
| Евро                        | 166                                           | +/-14%                                    | +23/-23                               |
| <b>Нетто-величина риска</b> |                                               |                                           |                                       |



| Период                      | Активы в<br>валюте, на<br>31 декабря 2021 г. | Укрепление<br>курса рубля /<br>ослабление рубля | Влияние на<br>прибыль до<br>налого-<br>обложения |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>2021 г.</b>              |                                              |                                                 |                                                  |
| Евро                        | 27 884                                       | +/- 14%                                         | +3 904/-3 904                                    |
| Швейцарский франк           | -                                            | +/- 14%                                         | -                                                |
| Доллар                      | 12 901                                       | +/- 14%                                         | +1 806/-1 806                                    |
| <b>Нетто-величина риска</b> |                                              |                                                 |                                                  |

| Период                      | Активы в<br>валюте, на<br>31 декабря 2020 г. | Укрепление<br>курса рубля /<br>ослабление рубля | Влияние на<br>прибыль до<br>налого-<br>обложения |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>2020 г.</b>              |                                              |                                                 |                                                  |
| Евро                        | 35 575                                       | +/- 14%                                         | +4 981/-4 981                                    |
| Швейцарский франк           | -                                            | +/- 14%                                         | -                                                |
| Доллар                      | 5 724                                        | +/- 14%                                         | +801/-801                                        |
| <b>Нетто-величина риска</b> |                                              |                                                 |                                                  |

## 1.2 Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 8, 10, 11 данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ОАО «Российские железные дороги» и его дочерние и зависимые общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

### Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 6 и 8. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

## 1.3 Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 21 238 849 тыс.руб.(31 декабря 2020 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 32 499 432 тыс.руб.; 31 декабря 2019 г. на 16 525 361 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности.

## **2. Правовые риски**

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин, а также риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования.

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

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

## **3. Страновые и региональные риски**

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.



Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **4. Репутационные риски**

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

### **23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.**

После отчетного периода произошли следующие события, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»:

1.28.12.2021 Заключен договор с Акционерной компанией «Хитачи Лтд» в соответствии с которым Общество приобретает 49% доли в Уставном капитале ООО «Трэкшн Системс». Запись в ЕГРЮЛ внесена 12.01.2022г.

2.Обществом выдан займ по договору №ТМХ-01-22-з от 14.01.2022 г. ООО «ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ТМХ» на сумму 1 900 000 тыс. руб.

3. Обществом получен займ от ООО «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «НОВОЧЕРКАССКИЙ ЭЛЕКТРОВОЗОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД» по договору № 1 ОТ 14.01.2022 на сумму 1 300 000 тыс. руб.

4. 14.01.2022г. Обществом заключен Договор поручительства №01-K1428-22 на сумму 900 000 тыс.руб. за исполнение обязательств АО «ДМЗ» перед кредитором.

### **24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Деятельность компании является единым сегментом.

## 25. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2021 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                      | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|----------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                              |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                              |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                | 5100 | за 2021г. | 6 031 771                | (704 713)                                       | 113 089             | (24 118)                 | 24 118                                          | (713 999)             | -                     | -                        | -                       | 6 120 742                | (1 394 595)                                     |
|                                              | 5110 | за 2020г. | 988 630                  | (192 609)                                       | 5 298 087           | (254 946)                | -                                               | (512 104)             | -                     | -                        | -                       | 6 031 771                | (704 713)                                       |
| в том числе:<br>Деловая репутация            | 5101 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                              | 5111 | за 2020г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| Дизайн-проекты и макеты                      | 5102 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                              | 5112 | за 2020г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| Лицензии                                     | 5103 | за 2021г. | 4 177 683                | (104 442)                                       | -                   | -                        | -                                               | (417 768)             | -                     | -                        | -                       | 4 177 683                | (522 210)                                       |
|                                              | 5113 | за 2020г. | -                        | -                                               | 4 177 683           | -                        | -                                               | (104 442)             | -                     | -                        | -                       | 4 177 683                | (104 442)                                       |
| Патенты                                      | 5104 | за 2021г. | 21                       | (1)                                             | 70                  | -                        | -                                               | (8)                   | -                     | -                        | -                       | 91                       | (8)                                             |
|                                              | 5114 | за 2020г. | -                        | -                                               | 21                  | -                        | -                                               | (1)                   | -                     | -                        | -                       | 21                       | (1)                                             |
| Программное обеспечение исключительные права | 5105 | за 2021г. | 382 760                  | (43 846)                                        | 87 149              | (24 006)                 | 24 006                                          | (92 549)              | -                     | -                        | -                       | 445 903                  | (112 389)                                       |
|                                              | 5115 | за 2020г. | 37 714                   | (5 999)                                         | 345 046             | -                        | -                                               | (37 846)              | -                     | -                        | -                       | 382 760                  | (43 846)                                        |
| Товарный знак                                | 5106 | за 2021г. | 910                      | (108)                                           | 521                 | (112)                    | 112                                             | (215)                 | -                     | -                        | -                       | 1 319                    | (211)                                           |
|                                              | 5116 | за 2020г. | 81                       | (49)                                            | 830                 | -                        | -                                               | (59)                  | -                     | -                        | -                       | 910                      | (108)                                           |
| НИОКР, права зарегистрированы                | 5107 | за 2021г. | 1 470 396                | (556 317)                                       | 25 350              | -                        | -                                               | (203 459)             | -                     | -                        | -                       | 1 495 746                | (759 776)                                       |
|                                              | 5117 | за 2020г. | 950 836                  | (186 561)                                       | 774 507             | (254 946)                | -                                               | (369 756)             | -                     | -                        | -                       | 1 470 396                | (556 317)                                       |

#### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 |                       |                       |                       |



### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя                      | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                        | 5130 | 59 025                | 53 757                | 148                   |
| в том числе:                                 |      |                       |                       |                       |
| Деловая репутация                            | 5131 | -                     | -                     | -                     |
| Дизайн-проекты и макеты                      | 5132 | -                     | -                     | -                     |
| Лицензии                                     | 5133 | -                     | -                     | -                     |
| Патенты                                      | 5134 | -                     | -                     | -                     |
| Программное обеспечение исключительные права | 5135 | 5 368                 | 100                   | 100                   |
| Товарный знак                                | 5136 | 48                    | 48                    | 48                    |
| НИОКР, права зарегистрированы                | 5137 | 53 609                | 53 609                | -                     |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

| Наименование показателя                                             | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|---------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                     |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего        | 5160 | за 2021г. | 1 829 032      | 1 765 054           | (25 575)                                               | (653 594)                                                   | 2 914 917        |
|                                                                     | 5170 | за 2020г. | 1 269 029      | 2 261 001           | (31 587)                                               | (1 669 412)                                                 | 1 829 032        |
| в том числе:                                                        | 5161 | за 2021г. | 532 976        | 981 335             | -                                                      | (624 444)                                                   | 889 867          |
| Авансы, выданные по приобретению НИОКР                              | 5171 | за 2020г. | 404 529        | 1 023 351           | -                                                      | (894 905)                                                   | 532 976          |
| НИОКР                                                               | 5162 | за 2021г. | 1 296 056      | 783 719             | (25 575)                                               | (29 150)                                                    | 2 025 050        |
|                                                                     | 5172 | за 2020г. | 864 500        | 1 237 649           | (31 587)                                               | (774 507)                                                   | 1 296 056        |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего | 5180 | за 2021г. | 53 392         | 80 370              | (15)                                                   | (126 750)                                                   | 6 997            |
|                                                                     | 5190 | за 2020г. | 4379 168       | 1 002 116           | -                                                      | (5 327 892)                                                 | 53 392           |
| в том числе:                                                        | 5181 | за 2021г. | 424            | 811                 | -                                                      | (1 235)                                                     | -                |
| Авансы, выданные по приобретению НМА                                | 5191 | за 2020г. | 5 201          | 25 028              | -                                                      | (29 805)                                                    | 424              |
| Приобретение нематериальных активов                                 | 5182 | за 2021г. | 52 968         | 79 559              | (15)                                                   | (125 515)                                                   | 6 997            |
|                                                                     | 5192 | за 2020г. | 4 373 967      | 977 088             | -                                                      | (5 298 087)                                                 | 52 968           |

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                 |      |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 654 080                  | (290 595)               | 289 919             | (165 959)                | 114 166                 | (193 874)             | -                        | -                       | 778 040                  | (370 303)               |
|                                                                                 | 5210 | за 2020г. | 474 824                  | (227 987)               | 213 316             | (34 061)                 | 27 206                  | (89 815)              | -                        | -                       | 654 080                  | (290 595)               |
| в том числе:                                                                    | 5201 | за 2021г. | 109 418                  | (47 984)                | -                   | (89 996)                 | 41 501                  | (4 540)               | -                        | -                       | 19 422                   | (11 023)                |
| Транспортные средства                                                           | 5211 | за 2020г. | 106 084                  | (54 036)                | 34 131              | (30 850)                 | 24 477                  | (18 424)              | -                        | -                       | 109 418                  | (47 984)                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5202 | за 2021г. | 161 753                  | (30 755)                | 890                 | (3 729)                  | 1 970                   | (32 294)              | -                        | -                       | 158 914                  | (61 079)                |
|                                                                                 | 5212 | за 2020г. | 68 152                   | (12 880)                | 93 982              | (382)                    | 371                     | (18 247)              | -                        | -                       | 161 753                  | (30 755)                |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                   | 5203 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5213 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Здания                                                                          | 5204 | за 2021г. | -                        | -                       | 216 127             | -                        | -                       | (79 554)              | -                        | -                       | 216 127                  | (79 554)                |
|                                                                                 | 5214 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Офисное оборудование                                                            | 5205 | за 2021г. | 225 883                  | (110 155)               | 44 383              | (29 008)                 | 27 468                  | (53 170)              | -                        | -                       | 241 258                  | (135 857)               |
|                                                                                 | 5215 | за 2020г. | 155 488                  | (76 810)                | 72 421              | (1 976)                  | 1 508                   | (34 853)              | -                        | -                       | 225 883                  | (110 155)               |
| Другие виды основных средств                                                    | 5206 | за 2021г. | 22 817                   | (11 815)                | 23 246              | (5 819)                  | 5 819                   | (8 143)               | -                        | -                       | 40 244                   | (14 139)                |
|                                                                                 | 5216 | за 2020г. | 15 664                   | (8 299)                 | 7 560               | (407)                    | 407                     | (3 924)               | -                        | -                       | 22 817                   | (11 815)                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5207 | за 2021г. | 134 209                  | (89 885)                | 5 273               | (37 407)                 | 37 407                  | (16 173)              | -                        | -                       | 102 075                  | (68 651)                |
|                                                                                 | 5217 | за 2020г. | 129 436                  | (75 962)                | 5 221               | (446)                    | 444                     | (14 367)              | -                        | -                       | 134 209                  | (89 885)                |
| Земельные участки                                                               | 5208 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5218 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Транспортные средства                                                           | 5231 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5222 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5232 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                   | 5223 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5233 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Здания                                                                          | 5224 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5234 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Офисное оборудование                                                            | 5225 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5235 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Другие виды основных средств                                                    | 5226 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5236 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5227 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Земельные участки                                                               | 5237 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Земельные участки                                                               | 5228 | за 2021г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5238 | за 2020г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |



## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |             |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано     | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | 257 747        | 78 611              | (11 306)    | (289 920)                                                           | 35 132           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | 2 511 773      | 1 577 623           | (3 618 988) | (212 661)                                                           | 257 747          |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2021г. | 5 926          | 38 368              | (11 306)    | -                                                                   | 32 988           |
| Авансы выданные по приобретению ОС                                                                                 | 5251 | за 2020г. | 391 488        | 1 171 546           | (1 557 108) | -                                                                   | 5 926            |
| Земельные участки и объекты природопользования                                                                     | 5242 | за 2021г. | -              | -                   | -           | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | -              | -                   | -           | -                                                                   | -                |
| Объекты строительства                                                                                              | 5243 | за 2021г. | 241 399        | 9 562               | -           | (250 961)                                                           | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2020г. | 2 113 602      | 238 838             | (2 061 881) | (49 160)                                                            | 241 399          |
| Приобретение объектов основных средств                                                                             | 5244 | за 2021г. | 10 422         | 30 681              | -           | (38 959)                                                            | 2 144            |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2020г. | 6 683          | 167 239             | -           | (163 501)                                                           | 10 422           |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 4 604     | 4 737     |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Транспортные средства                                                                                        | 5261 | -         | -         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                   | 5262 | 45        | -         |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                                | 5263 | -         | -         |
| Здания                                                                                                       | 5264 | 4 185     | -         |
| Офисное оборудование                                                                                         | 5265 | -         | -         |
| Другие виды основных средств                                                                                 | 5266 | 374       | -         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                       | 5267 | -         | 4 737     |
| Земельные участки                                                                                            | 5268 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

## 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 1 967 148             | 2 318 535             | 2 258 317             |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                               | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                   |        |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                       |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено) |        | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего                                  | 5301 | за 2021г. | 26 226 853               | 1 171 324                 | 35 278 484          | (13 051 313)      | -      | -                                                                                | -                                                   | 48 454 024               | 1 171 324                 |
|                                                       | 5311 | за 2020г. | 31 502 351               | 1 171 324                 | 8 552 064           | (13 827 562)      | -      | -                                                                                | -                                                   | 26 226 853               | 1 171 324                 |
| в том числе:                                          |      | за 2021г. | 25 234 271               | 1 171 324                 | 28 930 213          | (12 600 953)      | -      | -                                                                                | -                                                   | 41 563 531               | 1 171 324                 |
| Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций |      | за 2020г. | 23 259 695               | 1 171 324                 | 4 518 967           | (2 544 391)       | -      | -                                                                                | -                                                   | 25 234 271               | 1 171 324                 |
| Векселя и облигации                                   |      | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                 |      | за 2021г. | 992 582                  | -                         | 6 024 680           | (126 769)         | -      | -                                                                                | -                                                   | 6 890 493                | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | 8 242 656                | -                         | 982 857             | (8 232 931)       | -      | -                                                                                | -                                                   | 992 582                  | -                         |
| Прочие                                                |      | за 2021г. | -                        | -                         | 323 591             | (323 591)         | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | 3 050 240           | (3 050 240)       | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Депозитные вклады                                     |      | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего                                 | 5305 | за 2021г. | 21 222 928               | (660 998)                 | 7 968 245           | (14 869 297)      | 15 839 | -                                                                                | (178)                                               | 14 321 876               | (645 337)                 |
|                                                       | 5315 | за 2020г. | 18 879 976               | (658 864)                 | 23 720 660          | (21 377 708)      | 940    | -                                                                                | (3 074)                                             | 21 222 928               | (660 998)                 |
| в том числе:                                          |      | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Векселя и облигации                                   |      | за 2020г. | 1 184 029                | -                         | 280 010             | (1 464 039)       | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                 |      | за 2021г. | 16 624 113               | (660 998)                 | 7 644 654           | (10 270 482)      | 15 839 | -                                                                                | (178)                                               | 13 998 285               | (645 337)                 |
|                                                       |      | за 2020г. | 17 695 947               | (658 864)                 | 18 511 835          | (19 583 669)      | 940    | -                                                                                | (3 074)                                             | 16 624 113               | (660 998)                 |
| Прочие                                                |      | за 2021г. | 4 598 815                | -                         | 323 591             | (4 598 815)       | -      | -                                                                                | -                                                   | 323 591                  | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | 4 928 815           | (330 000)         | -      | -                                                                                | -                                                   | 4 598 815                | -                         |
| Депозитные вклады                                     |      | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций |      | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                       |      | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -      | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого                           | 5300 | за 2021г. | 47 449 782               | 510 325                   | 43 246 729          | (27 920 610)      | 15 839 | -                                                                                | (178)                                               | 62 775 900               | 525 987                   |
|                                                       | 5310 | за 2020г. | 50 382 327               | 512 460                   | 32 272 724          | (35 205 270)      | 940    | -                                                                                | (3 074)                                             | 47 449 782               | 510 325                   |

#### 3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5321 | 1 900                 | 1 900                 | 1 185 929             |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



#### 4. Запасы

##### 4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                   |                                     |                                     |                                                    | На конец периода  |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость | поступления<br>и затраты | выбыло            |                                     | убытков от<br>снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себе<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         |                          | себе<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |                   |                                                  |                         |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021г. | 74 369             | (43 517)                                         | 30 853                  | 87 642 354               | (87 694 734)      | 43 517                              | -                                   | X                                                  | 21 990            | -                                                | 21 990                  |
|                                                | 5420 | за 2020г. | 67 945             | (43 517)                                         | 24 428                  | 36 672 910               | (36 666 485)      | -                                   | -                                   | X                                                  | 74 369            | (43 517)                                         | 30 853                  |
| в том числе:                                   | 5401 | за 2021г. | 30 853             | -                                                | 30 853                  | 63 089                   | (71 952)          | -                                   | -                                   | -                                                  | 21 990            | -                                                | 21 990                  |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 2020г. | 24 428             | -                                                | 24 428                  | 146 200                  | (139 775)         | -                                   | -                                   | -                                                  | 30 853            | -                                                | 30 853                  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                 | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
|                                                | 5422 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                 | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | 43 517             | (43 517)                                         | -                       | 85 883 988               | (213 097)         | 43 517                              | -                                   | (85 714 407)                                       | -                 | -                                                | -                       |
|                                                | 5423 | за 2020г. | 43 517             | (43 517)                                         | -                       | 35 246 133               | (35 246 133)      | -                                   | -                                   | -                                                  | 43 517            | (43 517)                                         | -                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | (85 714 407)      | -                                   | -                                   | 85 714 407                                         | -                 | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                 | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | 1 695 277                | (1 695 277)       | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
|                                                | 5425 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | 1 280 577                | (1 280 577)       | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                 | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |
|                                                | 5426 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                 | -                                   | -                                   | -                                                  | -                 | -                                                | -                       |

##### 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |

## 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 со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло        |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                      |      |           |                                                                 |                                                              |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение     | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                                 |                                                              |                                         |
| Дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2021г. | 118 128                                                         | 22 322 134                                                   | (5 853 828)                             | 219 732 320                                                           | -                                                | (211 532 061) | (79)                             | (1 997)                | (715)                                           | 576 587                                                         | 30 063 141                                                   | (5 855 825)                             |
|                                      | 5521 | за 2020г. | 1 120 970                                                       | 28 133 419                                                   | (5 673 044)                             | 56 536 467                                                            | -                                                | (63 350 555)  | (39)                             | (180 784)              | -                                               | 118 128                                                         | 22 322 134                                                   | (5 853 828)                             |
| в том числе:                         |      |           |                                                                 |                                                              |                                         |                                                                       |                                                  |               |                                  |                        |                                                 |                                                                 |                                                              |                                         |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | -                                                               | 4 207 841                                                    | (21 634)                                | 91 237 658                                                            | -                                                | (90 831 593)  | (79)                             | (9 882)                | -                                               | -                                                               | 4 613 827                                                    | (31 516)                                |
|                                      | 5522 | за 2020г. | -                                                               | 11 836 696                                                   | (11 790)                                | 48 689 144                                                            | -                                                | (56 268 256)  | -                                | (59 587)               | -                                               | -                                                               | 4 207 841                                                    | (21 634)                                |
| авансы выданные                      | 5503 | за 2021г. | 715                                                             | 252 136                                                      | (306)                                   | 2 120 478                                                             | -                                                | (1 520 229)   | -                                | 251                    | (715)                                           | -                                                               | 852 385                                                      | (55)                                    |
|                                      | 5523 | за 2020г. | -                                                               | 712 170                                                      | (125)                                   | 635 599                                                               | -                                                | (1 094 879)   | (39)                             | (181)                  | -                                               | 715                                                             | 252 136                                                      | (306)                                   |
| прочая                               | 5504 | за 2021г. | 117 413                                                         | 17 602 785                                                   | (5 831 888)                             | 124 332 499                                                           | -                                                | (117 580 803) | -                                | 7 634                  | -                                               | 576 587                                                         | 23 895 307                                                   | (5 824 254)                             |
|                                      | 5524 | за 2020г. | 1 120 970                                                       | 13 586 723                                                   | (5 661 129)                             | 5 165 300                                                             | -                                                | (2 202 538)   | -                                | (121 016)              | -                                               | 117 413                                                         | 17 602 785                                                   | (5 831 888)                             |
| агентская схема                      | 5505 | за 2021г. | -                                                               | 259 372                                                      | -                                       | 2 041 686                                                             | -                                                | (1 599 436)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                               | 701 622                                                      | -                                       |
|                                      | 5525 | за 2020г. | -                                                               | 1 997 830                                                    | -                                       | 2 046 424                                                             | -                                                | (3 784 882)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                               | 259 372                                                      | -                                       |
| Итого                                | 5500 | за 2021г. | 118 128                                                         | 22 322 134                                                   | (5 853 828)                             | 219 732 320                                                           | -                                                | (211 532 061) | (79)                             | (1 997)                | X                                               | 576 587                                                         | 30 063 141                                                   | (5 855 825)                             |
|                                      | 5520 | за 2020г. | 1 120 970                                                       | 28 133 419                                                   | (5 673 044)                             | 56 536 467                                                            | -                                                | (63 350 555)  | (39)                             | (180 784)              | X                                               | 118 128                                                         | 22 322 134                                                   | (5 853 828)                             |

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 5 876 693                     | 20 868               | 6 178 207                     | 348 969              | 5 688 138                     | 15 094               |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 37 246                        | 5 730                | 22 680                        | 1 045                | 11 790                        | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 3 864                         | 3 809                | 2 420                         | 2 257                | 125                           | -                    |
| Прочая                                                                       | 5543 | 5 835 583                     | 11 329               | 6 153 107                     | 345 666              | 5 676 223                     | 15 094               |
| задолженность со сроком менее 45 дней                                        | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |



### 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя               | Код  | Период    | На начало года                                                  |                                                              | Изменения за период                                                   |                                                  |               |                                  |                                                 | На конец периода                                                |                                                              |
|---------------------------------------|------|-----------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                       |      |           | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло        |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес. | учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес. |
|                                       |      |           |                                                                 |                                                              |                                                                       |                                                  | погашение     | списание на финансовый результат |                                                 |                                                                 |                                                              |
| Кредиторская задолженность - всего    | 5560 | за 2021г. | -                                                               | 5 906 928                                                    | 119 331 271                                                           | -                                                | (114 830 677) | (72)                             | -                                               | 10 233                                                          | 10 397 217                                                   |
|                                       | 5580 | за 2020г. | 852                                                             | 15 016 261                                                   | 131 684 004                                                           | -                                                | (140 793 948) | (241)                            | -                                               | -                                                               | 5 906 928                                                    |
| в том числе:                          |      |           |                                                                 |                                                              |                                                                       |                                                  |               |                                  |                                                 |                                                                 |                                                              |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | -                                                               | 4 740 670                                                    | 84 062 862                                                            | -                                                | (81 050 946)  | (33)                             | -                                               | 10 233                                                          | 7 742 319                                                    |
|                                       | 5581 | за 2020г. | 852                                                             | 11 293 710                                                   | 40 954 817                                                            | -                                                | (47 508 468)  | (241)                            | -                                               | -                                                               | 4 740 670                                                    |
| авансы полученные                     | 5562 | за 2021г. | -                                                               | 175 646                                                      | 1 623 094                                                             | -                                                | (1 095 582)   | -                                | -                                               | -                                                               | 703 158                                                      |
|                                       | 5582 | за 2020г. | -                                                               | 678 795                                                      | 681 489                                                               | -                                                | (1 184 639)   | -                                | -                                               | -                                                               | 175 646                                                      |
| расчеты по налогам и взносам          | 5563 | за 2021г. | -                                                               | 763 315                                                      | 27 981 746                                                            | -                                                | (27 565 706)  | -                                | -                                               | -                                                               | 1 179 355                                                    |
|                                       | 5583 | за 2020г. | -                                                               | 813 608                                                      | 11 692 851                                                            | -                                                | (11 743 144)  | -                                | -                                               | -                                                               | 763 315                                                      |
| прочая                                | 5566 | за 2021г. | -                                                               | 213 248                                                      | 3 659 357                                                             | -                                                | (3 746 081)   | (39)                             | -                                               | -                                                               | 126 485                                                      |
|                                       | 5586 | за 2020г. | -                                                               | 2 226 182                                                    | 78 333 218                                                            | -                                                | (80 346 152)  | -                                | -                                               | -                                                               | 213 248                                                      |
| агентская схема                       | 5567 | за 2021г. | -                                                               | 14 049                                                       | 2 004 212                                                             | -                                                | (1 372 361)   | -                                | -                                               | -                                                               | 645 900                                                      |
|                                       | 5587 | за 2020г. | -                                                               | 3 965                                                        | 21 629                                                                | -                                                | (11 545)      | -                                | -                                               | -                                                               | 14 049                                                       |
| Итого                                 | 5550 | за 2021г. | -                                                               | 5 906 928                                                    | 119 331 271                                                           | -                                                | (114 830 677) | (72)                             | X                                               | 10 233                                                          | 10 397 217                                                   |
|                                       | 5570 | за 2020г. | 852                                                             | 15 016 261                                                   | 131 684 004                                                           | -                                                | (140 793 948) | (241)                            | X                                               | -                                                               | 5 906 928                                                    |

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г.  | за 2020г.  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 85 757 924 | 35 146 789 |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | -          | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | -          | -          |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 686 240    | 498 203    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 1 178 617  | 1 056 945  |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 87 622 782 | 36 701 937 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 87 622 782 | 36 701 937 |



## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                      | Код  | Остаток на начало года | Признано  | Погашено    | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------|------|------------------------|-----------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего              | 5700 | 1 812 711              | 1 997 693 | (2 138 432) | (16 347)                     | 1 655 625                |
| в том числе:                                 |      |                        |           |             |                              |                          |
| Резервы на гарантийный ремонт                | 5701 | -                      | -         | -           | -                            | -                        |
| Резервы на оплату неиспользованных отпусков  | 5702 | 94 718                 | 275 332   | (229 983)   | -                            | 140 067                  |
| Резервы под судебные иски                    | 5703 | 2 407                  | 22 348    | -           | (1 202)                      | 23 553                   |
| Резервы на выплаты вознаграждений работникам | 5704 | 1 706 074              | 1 685 222 | (1 896 864) | (14 005)                     | 1 480 427                |
| Прочие резервы предстоящих расходов          | 5705 | 9 512                  | 14 791    | (11 585)    | (1 140)                      | 11 578                   |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                  | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                       | 5800 | 7 095 096             | 15 934 324            | 73 856                |
| в том числе:                             |      |                       |                       |                       |
| Ценные бумаги                            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Имущество, находящееся в залоге из него: | 5802 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                        | 5803 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                   | 5804 | -                     | -                     | -                     |
| Прочие                                   | 5805 | 7 095 096             | 15 934 324            | 73 856                |
| Выданные - всего                         | 5810 | 130 216 164           | 90 898 744            | 61 472 312            |
| в том числе:                             |      |                       |                       |                       |
| Ценные бумаги                            | 5811 | 1 900                 | 1 900                 | 1 185 945             |
| Имущество, находящееся в залоге из него: | 5812 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                        | 5813 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                   | 5814 | -                     | -                     | -                     |
| Прочие                                   | 5815 | 130 214 264           | 90 896 844            | 60 286 367            |

## 9. Государственная помощь

В 2021 году Фондом социального страхования было разрешено направить финансовое обеспечение на финансирование мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд социального страхования сумму в размере 1 162 тыс.руб.

В 2020 году Фондом социального страхования было разрешено направить финансовое обеспечение на финансирование мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд социального страхования сумму в размере 990 тыс.руб.

| Наименование показателя            |           | Код  | за 2021г.      |                 | за 2020г.         |               |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |           | 5900 | 1 162          |                 | 990               |               |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
| На текущие расходы                 |           | 5901 | 1 162          |                 | 990               |               |
|                                    |           |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2021г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2020г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | за 2021г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2020г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Заместитель генерального директора по экономике и финансам  
– Члена Управляющей коллегии АО «Трансмашхолдинг»  
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года,

«14» февраля 2022 г.



Домский О.И.