

АО «Синара – Транспортные Машины»
Консолидированный отчет о движении денежных средств за 2023 год
(В миллионах российских рублей)

	Прим.	2023 г.	2022 г.
Операционная деятельность			
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(512)	1 146
<i>Корректировки</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	7,8,9	3 882	2 775
Изменение величины резервов под обесценение запасов	7	376	1 008
Изменение резервов под обесценение дебиторской задолженности	7	899	170
Списание безнадежной задолженности		495	-
Обесценение займов выданных		37	-
Доход от реализации инвестиции		-	(21)
Изменение резерва по гарантийным ремонтам	7	252	413
Изменение резерва по судебным разбирательствам	7	202	265
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	10	(47)	152
Убыток от реализации прочих активов	10	25	264
Доход от списания обязательств	10	(499)	(642)
Изменение по планам с установленными выплатами	7,9	44	106
Прибыль от выбытия дочерних предприятий	4	(295)	-
Дивиденды к получению	12	(187)	-
Доход по государственным субсидиям	12	(75)	(313)
Прочие неденежные операционные (доходы)/расходы		(4)	192
Доходы, связанные с эффектом дисконтирования	12	-	(2 136)
Процентные доходы	12	(1 084)	(679)
Процентные расходы	12	8 602	5 475
Курсовые разницы	12	(125)	157
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		11 986	8 332
Изменение величины прочих активов		(229)	65
Изменение величины дебиторской задолженности		(11 648)	(1 161)
Изменение величины запасов		(1 780)	(5 250)
Изменение величины кредиторской задолженности		10 686	13 835
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль, процентов и получения государственных субсидий		9 015	15 821
Налоги на прибыль уплаченные		(448)	(982)
Государственные субсидии		75	313
Полученные процентные доходы		831	661
Проценты уплаченные		(6 272)	(4 645)
Чистая сумма денежных средств, поступивших от операционной деятельности		3 201	11 168
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(3 184)	(2 223)
Поступления от выбытия основных средств		72	(17)
Приобретение нематериальных активов и расходы на разработку		(1 215)	(1 681)
Поступления от выбытия нематериальных активов и прочих активов		316	526
Выбытие дочерних компаний		(41)	-
Получение контроля над ООО «Уральские локомотивы»		-	388
Получение контроля над ООО «Синара - Городской Рельсовый Транспорт»		-	15
Займы выданные		(5 454)	(2 001)
Погашение займов выданных		3 269	895
Дивиденды полученные		85	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(6 152)	(4 098)
Финансовая деятельность			
Получение кредитов и займов		24 296	58 332
Погашение кредитов и займов		(25 969)	(43 157)
Платежи по обязательствам по аренде		(586)	(626)
Выкуп неконтролирующей доли участия в дочерних предприятиях		-	(4 008)
Дивиденды, уплаченные акционерам Компании		(638)	(1 072)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам		-	(20)
Чистая сумма денежных средств, (использованных в)/поступивших от финансовой деятельности		(2 897)	9 449
Изменение суммы денежных средств и их эквивалентов		(5 848)	16 519
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		28 746	12 383
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(12)	(156)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		22 886	28 746

Данные консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 5 - 52, которые являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

1 Общие сведения о Группе и ее деятельности

(1) Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Синара – Транспортные Машины» (далее – «Компания») и его дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») включает общества с ограниченной ответственностью и акционерные общества, зарегистрированные в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Государственная регистрация Компании состоялась 5 июля 2007 г.

Юридический адрес Компании: Россия, 620026, Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 51, к. 634.

Основным видом деятельности Группы является производство магистральных и маневровых локомотивов, железнодорожной путевой техники и гидропередат. Деятельность Группы ведется в Российской Федерации. Продукция Группы реализуется в Российской Федерации и за ее пределами.

Данная Группа полностью принадлежит АО Группа Синара (далее «Материнская компания»). До середины марта 2022 г. конечной контролирующей стороной Группы являлся Дмитрий Александрович Пумпянский, ему так же принадлежали доли в других компаниях, не входящих в состав Группы. С середины марта 2022 г. Д.А. Пумпянский перестал быть стороной, осуществляющей конечный контроль над Группой. Информация об операциях со связанными сторонами приводится в Примечании 28.

(2) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 г. отдельные страны объявили санкции в отношении ряда российских банков, ограничившие им доступ к международным финансовым рынкам и к системе SWIFT. Кроме того, были введены новые пакеты санкций против определенных российских юридических лиц и персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность организаций в различных отраслях экономики. На данном этапе трудно определить долгосрочный эффект негативных экономических последствий от введенных санкций. Группа постоянно отслеживает экономические санкции и разрабатывает планы смягчения их последствий для снижения их негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. существуют внешние факторы, связанные с текущей геополитической обстановкой, которые оказывают негативное влияние на деятельность Группы, в то же время внутренние факторы свидетельствуют об отсутствии признаков обесценения активов Группы. По результатам анализа совокупности факторов руководство считает, что Группа имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 Принципы составления финансовой отчетности

(1) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

Основные положения учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, изложены в Примечании 30. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иное.

(2) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Компании и ее дочерних обществ, а также валютой, в которой Группа представляет свою консолидированную финансовую отчетность, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль (далее - рубль или руб.). Все суммы в настоящей консолидированной финансовой отчетности представлены в миллионах российских рублей, если не указано иное.

(3) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство Группы сделало ряд допущений и оценок, связанных с представлением в консолидированной финансовой отчетности активов и обязательств и раскрытием условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Расчетные оценки и базовые допущения пересматриваются руководством на регулярной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором оценки были пересмотрены, а также в каждом будущем периоде, в котором изменение той или иной оценки окажет влияние на данные консолидированной финансовой отчетности.

В частности, информация о наиболее существенных областях, требующих подготовки оценок, и важнейших суждениях по вопросам применения положений учетной политики, оказывающих наибольшее влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, содержится в следующих примечаниях:

Примечание 15 - Отложенные налоговые активы и обязательства;

Примечание 16 - Основные средства;

Примечание 17 - Нематериальные активы;

Примечание 18 - Запасы;

Примечание 20 - Дебиторская задолженность;

Примечание 25 - Резервы под обязательства и отчисления;

Примечание 27 - Условные обязательства.

Данные консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 5 - 52, которые являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3 Дочерние общества

Значительные дочерние общества указаны ниже:

Наименование	Страна регистрации	Основная деятельность	Процент владения / процент голосующих акций на 31 декабря	
			2023 г.	2022 г.
АО «Калугапутьмаш»	Россия	Производство и ремонт путевой техники	100,00%	100,00%
АО «Людиновский тепловозостроительный завод»	Россия	Производство локомотивов	100,00%	100,00%
ООО «Уральский дизель-моторный завод»	Россия	Производство дизелей и дизель-генераторов	99,86%	99,86%
АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	Россия	Производство и ремонт путевой техники	75,00%	75,00%
ООО «Торговый Дом СТМ»	Россия	Закупка комплектующих и реализация готовой продукции	99,00%	99,00%
ООО «СТМ-Сервис»	Россия	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию ЖД техники	100,00%	100,00%
ООО «НЭРЗ»	Россия	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию ЖД техники	100,00%	100,00%
ООО «Тяговые компоненты»	Россия	Производство и реализация элементов тягового оборудования	51,00%	51,00%
ООО «РСП-М»	Россия	Сварка стыков и шлифовка железнодорожных рельсов	100,00%	100,00%
ООО «Уральские Локомотивы»*	Россия	Производство электровозов и электропоездов	50,00%	50,00%
ООО «Звезда - Комплексные энергетические решения»	Россия	Производство и сервисное обслуживание энергетического оборудования	61,00%	61,00%
ООО «Синара Алгоритм»	Россия	Разработка цифровых решений и систем для управления транспортом	99,00%	99,00%
ООО "СинараПРО"	Россия	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию ЖД техники	100,00%	100,00%

*С 1 июня 2022г. Группа получила контроль над ООО "Уральские Локомотивы", информация приведена в Примечании 4.