

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация **АО "Машинозавод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

431448, Мордовия Респ, Рузаевка г, Станиславского ул, дом № 22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Право и Финансы"

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 2019

51159297

1324125114

41.20

12267

16

384

ИНН 1326250590

ОГРН/

ОГРНИП

1171326009403

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T1	Основные средства	1150	19 357	19 628	19 500
	в том числе:				
T1	Основные средства в организации	11501	19 216	19 487	19 269
T1	Приобретенные земельные участки	11502	141	141	141
T2	ОС не введенные в эксплуатацию	11503	-	-	90
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 495	3 307	1 786
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	40 852	22 934	21 286
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T4	Запасы	1210	18 843	10 737	13 722
	в том числе:				
T4	Затраты в незавершенном производстве	12101	1 239	2 983	12 879
T4	Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	12102	16 223	7 177	266
T4	Товары для перепродажи	12103	1 381	577	577
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	761	-	18
T5	Дебиторская задолженность	1230	62 669	143 782	16 978
	в том числе:				
T5	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12301	11 902	9 055	590
T5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11 097	126 657	12 069
T5	Расчеты по прочей дебиторской задолженности	12303	39 670	8 070	4 319
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 471	12 471	-
	в том числе:				
	Приобретенное право требования долга	12401	12 471	12 471	-
T7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 453	61 174	11 436
	в том числе:				
T7	Денежные средства на расчетных счетах	12501	55 453	61 174	11 436
	Прочие оборотные активы	1260	230 156	50 098	99
	в том числе:				
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12601	229 783	49 958	-
	Расходы будущих периодов	12602	373	140	99
	Итого по разделу II	1200	380 353	278 263	42 253
	БАЛАНС	1600	421 205	301 197	63 539

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 136	20 136	20 136
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	85	85	85
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(84 199)	(10 157)	(3 756)
	Итого по разделу III	1300	(63 978)	10 065	16 465
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	476	569	478
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	476	569	478
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T6	Заемные средства	1510	58 692	91 023	28 288
	в том числе:				
T6	Основная сумма займа	15101	50 538	85 227	27 745
T6	Проценты по займам	15102	8 154	5 796	543
T6	Кредиторская задолженность	1520	387 329	189 949	17 745
	в том числе:				
T6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	42 773	65 786	4 639
T6	Расчеты по налогам, сборам и взносам	15202	1 203	16 364	3 064
T6	Расчеты по прочей задолженности (в т.ч. расчеты с персоналом по оплате труда)	15203	91 808	60 490	1 139
T6	Авансы полученные	15204	251 545	47 309	8 903
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
T9	Оценочные обязательства	1540	2 696	1 970	562
	Прочие обязательства	1550	35 990	7 621	-
	Итого по разделу V	1500	484 707	290 563	46 596
	БАЛАНС	1700	421 205	301 197	63 539



Руководитель

Калинин Максим
Вячеславович
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **АО "Машзавод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

51159297

1324125114

41.20

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка в т.ч.	2110	337 856	306 174
	выручка по основному виду деятельности	21101	337 856	306 174
T11	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(331 427)	(263 494)
	себестоимость продаж по основному виду деятельности	21201	(331 427)	(263 494)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 429	42 680
T11	Коммерческие расходы	2210	(19 993)	(15 422)
T11	Управленческие расходы	2220	(38 075)	(28 037)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 639)	(779)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 415	300
	Проценты к уплате	2330	(6 547)	-5253
T13	Прочие доходы	2340	5 424	2 692
T13	Прочие расходы	2350	(40843)	(4 738)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(92 190)	(7 778)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(157)	(127)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	93	(91)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 188	1 521
	Прочее	2460	(133)	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(74 042)	(6 401)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(74 042)	(6 401)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Калинин Максим
Вячеславович(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Коды	
Организация АО "Машзавод"		Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2019
Вид экономической деятельности		51159297	
Строительство жилых и нежилых зданий		ИНН	
Организационно-правовая форма / форма собственности		1324125114	
Акционерное общество / частная собственность		по ОКВЭД 2	
Единица измерения: в тыс. рублей		12267	16
		по ОКФС	
		по ОКЕИ	
		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	20 136	-	-	85	(3 756)	16 465
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

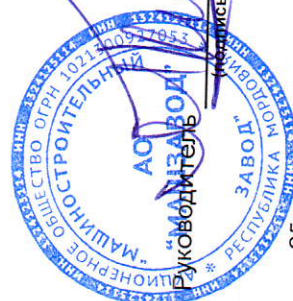
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 401)	(6 401)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(6 401)	(6 401)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3200		20 136	-	-	85	(10 157)	10 065
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(74 042)	(74 042)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(74 042)	(74 042)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3300		20 136	-	X	85	(84 199)	(63 978)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(63 978)	10 065	16 466



Калинин Максим
Вячеславович
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **АО "Машзавод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
51159297		
1324125114		
41.20		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	454 946	220 406
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	143 990	59 326
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	562	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	310 394	161 080
Платежи - всего	4120	(427 339)	(225 768)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(232 866)	(96 742)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 223)	(53 648)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 189)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(138 061)	(75 378)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 607	(5 362)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(54)	(235)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50)	(235)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54)	(235)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

2020г

Содержание

1. Основные сведения об акционерном обществе «Машиностроительный завод».....	3
2. Информация о членах совета директоров.....	3
3. Состав ревизионной комиссии.....	3
4. Раскрытие информации о связанных сторонах	4
4.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2019г.....	4
4.2 Информация об операциях со связанными сторонами.....	6
4.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу	7
5. Учетная политика	7
6. Бухгалтерская отчетность	10
6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс».....	10
6.1.1 Основные средства	10
6.1.2 Запасы	12
6.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность	13
6.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты	15
6.1.5 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	15
6.1.6 О нераспределенной прибыли.....	15
6.1.7 Оценочные обязательства.....	16
6.1.8 Информация о забалансовых счетах.....	17
6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	17
6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.....	17
6.2.2 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах.....	18
7. События после отчетной даты.....	18
8. Условные факты хозяйственной деятельности.....	18
9. Непрерывность деятельности Общества	18

1. Основные сведения об акционерном обществе «Машиностроительный завод»*

*далее по тексту «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Машиностроительный завод», Филиал «Абаканский» АО «Машиностроительный завод»
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес головного предприятия - 431448 Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22.
Место нахождения и почтовый адрес филиала - 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, тер. Промплощадка Абаканвагонмаш
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
АО «Машзавод» зарегистрировано 10.06.1999г. Регистрационный номер 1021300927053.
Филиал «Абаканский» создан 29.09.2017г., присвоен КПП 190143001.
- 1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 20 136 295,00 рублей.
- 1.5. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Право и финансы».
Место нахождения: 430005, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Демократическая, дом 14, офис 10.
«Аудиторская фирма «Право и Финансы» является членом саморегулируемой организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), осуществляет свою деятельность на основании Свидетельства выданного за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006049533.
- 1.6. Информация о реестродержателе Общества:
Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» (105062, г. Москва, пер. Подсосенский, д.26, корп.2).
- 1.7. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
Сайт раскрытия сведений: www.fedresurs.ru
В ленте новостей на странице <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=1324125114>

2. Информация о членах совета директоров

Члены Совета директоров:		
1	Директор по управлению персоналом ООО «УК РМ Рейл»	Матросова Ирина Николаевна
2	Директор по корпоративным и правовым вопросам ООО «УК РМ Рейл»	Ольховский Юрий Александрович
3	Руководитель департамента правового сопровождения корпоративных и имущественных отношений ООО «УК РМ Рейл»	Спиридонова Оксана Ивановна
4	Генеральный директор АО «Рузхиммаш»	Ларин Валерий Владиславович
5	Директор по экономике и финансам ООО «УК РМ Рейл»	Гайнанов Андрей Николаевич

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

3. Состав ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:		
1	Начальник отдела операционного аудита ООО «УК РМ Рейл»	Сидоров Дмитрий Владимирович
2	Руководитель проектов планово-экономического департамента ООО «УК РМ Рейл»	Зыков Олег Олегович
3	Руководитель департамента корпоративной отчетности ООО «УК РМ Рейл»	Джимбинов Тимур Николаевич

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1 Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 1 9

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Игошкин Алексей Васильевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп»	01.02.2019	- -	- -
2	Ларин Валерий Владиславович	г. Волгоград	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - Лицо является Генеральным директором АО «Рузхиммаш» -лицо является членом совета директоров эмитента	01.09.2018 18.06.2019	- -	- -
3	Денисов Николай Павлович	Республика Мордовия г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»	29.06.2018	-	-
4	Овчинников Павел Александрович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания РМ Рейл»; - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	17.04.2012 03.07.2012	-	-
5	Спиридонова Оксана Ивановна	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц: -лицо является членом совета директоров эмитента	18.06.2019	-	-
6	Ольховский Юрий Александрович	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц: -лицо является членом совета директоров эмитента	18.06.2019	-	-
7	Матросова Ирина Николаевна	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц: -лицо является членом совета директоров эмитента	18.06.2019	-	-
8	Гайнанов Андрей Николаевич	Согласие на предоставление данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц: -лицо является членом совета директоров эмитента	18.06.2019	-	-
9	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; Лицо принадлежит к той же группе лиц : - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010	-	-
10	Акционерное общество «Рузхиммаш»	Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами	22.11.2002	95,98	95,98

			голосующих акций данного лица			
11	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Рузхимаш» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	-	-
12	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «ВКМ»	01.10.2016	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.06.2016	-	-
14	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет более чем 50% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	-	-
15	Акционерное общество «Неон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	25.09.2010	-	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ – СТАЛЬ»	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: АО «ВКМ» принадлежит более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	01.10.2010	-	-
17	Белушкина Диана Александровна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РМ Рейл Транс»	28.05.2015	-	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»	Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	03.12.2010	-	-
19	Акционерное общество «РМ Рейл Инжиниринг»	431446, Республика Мордовия, г. Рузаевка-6	Лицо принадлежит к той же группе лиц -АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	23.06.2005	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Групп»	123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8	Лицо принадлежит к той же группе лиц: 1) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» 2) данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»	10.08.2010 28.12.2010	-	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Профи»	105062, г.Москва, Подсосенский пер.д.21, стр.2	Данное лицо владеет 75% долей в уставном капитале ООО «РКТ-Групп»	27.08.2018	-	-
23	Картава Лариса Юрьевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является генеральным директором ООО «Арсенал –Профи»	12.04.2018	-	-
24	Общество с	430006,	Лицо принадлежит к той же группе лиц:		-	-

	ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	- ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.08.2010		
25	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-	-
26	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «ТД РМ Рейл»	01.05.2019	-	-
27	Калинин Максим Вячеславович	г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	10.08.2019	-	-
28	ТОО «РМ Рейл Азия»	г. Астана Казахстан	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: -АО «РМ РейлХолдинг» принадлежит более 50% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал ТОО «РМ Рейл Азия»</i>	09.01.2019	-	-
29	Кызданаев Берик Азаматович	Г. Астана Казахстан	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: Лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия»</i>	09.01.2019	-	-
30	Муругов Сергей Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-Сервис»</i>	19.08.2019	-	-
31	Клемин Владислав Вячеславович	Согласие на раскрытие информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором АО «РМ Рейл Инжиниринг»</i>	30.01.2019	-	-
32	Батайкин Василий Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором АО «Неон»</i>	10.09.2018	-	-
33	Чалов Николай Антольевич	Согласие на раскрытие информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-СТАЛЬ»</i>	24.09.2018	-	-

Бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют.

Базовый убыток на акцию составляет 3,68 руб.

4.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Переуступка долга	Начислены проценты по займам, выданным связанными компаниями	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям и	Займы, выданные связанными компаниями	Возврат займов, выданных связанными компаниями	Тыс. руб Сальдо задолженности на 31.12.19
ООО «УК РМ Рейл»	-	-	749	-	-	-	-	-	-
АО «Рузхиммаш»	1 095	562	75 779	-	-	-	-	-	11 061
ООО «Торговый дом РМ Рейл»	-	-	-	-	2 003	4 189	100	35 811	(13 671)

АО РМ Рейл «Абаканвагон маш»	33		43 105	37 000	-	-	-	-	(851)
ИТОГО	1 128	562	119 633	37 000	2 003	4 189	100	35 811	(3 461)

4.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2019г. Общество выплатило вознаграждение (заработная плата) основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в размере 5455 тыс. руб.

5. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учётной политики, утвержденной в АО «РМ Рейл Холдинг» на 2019 год приказом № бн от 29.12.2018г.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учёт и отчётность

- Бухгалтерская отчетность АО «Машзавод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

- Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Предприятия, возглавляемой Главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «Машзавод».

- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С УПП».

- Общество обеспечивает применение как унифицированных так и неунифицированных форм первичных учетных документов утвержденных учетной политикой Общества.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости 40 000 руб. и выше.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Определение срока полезного использования производится специально создаваемой на Предприятии для этих целей комиссией с учетом сроков, установленных для данных объектов основных средств Постановлением Правительства № 640 , а также с учетом следующих факторов: ожидаемого срока полезного использования объекта; ожидаемой производительности объекта; мощности объекта; режима эксплуатации объекта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в употреблении, может определяться с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Общество не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01)

Материально-производственные запасы

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость.

Учет товаров оптовой торговли

Товары оптовой торговли учитываются на счете 41 «Товары» по учетным ценам. Учетной ценой товара, предназначенного для оптовой торговли, при поступлении на Предприятие признается договорная цена. Дополнительные фактические затраты, связанные с приобретением товаров включаются в состав затрат на продажу покупных товаров текущего отчетного периода.

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам статистики).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

Предприятие признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (операционный цикл превышает 12 месяцев) по мере готовности работы, услуги, продукции, то есть на конец каждого отчетного периода в течение срока оказания услуг, работ, изготовления продукции.

Порядок формирования расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26) полностью списываются на финансовые результаты (дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Коммерческие расходы, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат ежемесячному списанию полностью, за исключением расходов на доставку (транспортных расходов) покупных товаров, в случае, если эти расходы не включены в цену этих товаров.

Указанные расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров подлежат распределению между реализованным товаром и товаром, оставшимся на складах Предприятия на конец отчетного месяца пропорционально себестоимости указанных групп товаров (по методу «среднего процента»).

Затраты по заемным средствам

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В затраты Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Резервы по сомнительным долгам

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Решение о создании резерва, его сумме и отражении в учете определяется приказом Руководителя Предприятия.

Создаются следующие виды резервов по сомнительным долгам:

- специальные резервы – это резервы, созданные под индивидуального дебитора на основании имеющейся информации об его финансовом состоянии (как правило, неудовлетворительном);

• общий резерв – это резерв, созданный для всех дебиторов Общества, по которым нет информации об их финансовом состоянии (за исключением тех дебиторов, для которых создан специальный резерв) по единым нормам и правилам.

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

- a. Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней - 0%
- b. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней - 30%
- c. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней - 75%
- d. Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней - 100%

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ, по формуле:

$Р_{\text{Онеисп. отп.}} = Д_{\text{факт.}} * СДЗР + СВ$, где,

$Р_{\text{Онеисп. отп.}}$ – сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;

$Д_{\text{факт.}}$ – фактическое количество дней отпуска, неиспользованных работником на отчетную дату;

$СДЗР$ – среднедневной заработок работника;

$СВ$ – суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда относящиеся к неиспользованным отпускам.

Суммы страховых взносов, относящиеся к неиспользованным отпускам, учитываются обособленно на счете 96.

Изменения в учётной политике Общества

Изменения в учётную политику Общества на 2019 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008) не вносились.

Изменения в учётную политику Общества на 2020 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008) не вносились.

Особенности бухгалтерского учета на Филиале «Абаканский» АО «Машиностроительный завод»

В связи с исполнением государственного оборонного заказа за счет средств Федерального бюджета, в Филиале «Абаканский» АО «Машиностроительный завод» разработан Стандарт по ГОЗ, утвержденный приказом №1 от 02.10.2017 года. Согласно закона № 275-ФЗ от 29.12.2012 года в Обществе ведется раздельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности по каждому государственному контракту.

Филиалом используется позаказный метод производства. Заказ открывается сразу после заключения каждого отдельного государственного (негосударственного) контракта.

Расходы основного производства при осуществлении изготовления заказа собираются на счете 20 «Основное производство» отдельно в разрезе затрат на производство и монтаж оборудования. Завершение производственных циклов по выпуску готовой продукции и полуфабрикатов, реализуемых на сторону, производится путем выпуска на склад продукции (Д43/К20), готовой к отправке. При передаче произведенной продукции в монтаж, предприятие применяет ПБУ 2/2008.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом созданного 29.09.2017г. Филиала «Абаканский», который выделен на отдельный баланс.

6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

6.1.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	24 287	(4 659)	254	(42)	40	(523)	-	24 499	(5 142)
	5210	за 2018 г.	23 688	(4 728)	599	-	-	(381)	-	24 287	(4 659)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2019 г.	572	(113)	254	-	-	(224)	-	826	(337)
	5211	за 2018 г.	184	(18)	388	-	-	(95)	-	572	(113)
Сооружения	5202	за 2019 г.	1 305	(442)	-	-	-	(44)	-	1 305	(486)
	5212	за 2018 г.	1 305	(399)	-	-	-	(44)	-	1 305	(442)
Здания	5203	за 2019 г.	21 433	(3 515)	-	-	-	(215)	-	21 433	(3 730)
	5213	за 2018 г.	21 433	(3 300)	-	-	-	(215)	-	21 433	(3 515)
машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2019 г.	836	(589)	-	(42)	40	(40)	-	794	(589)
	5215	за 2018 г.	625	(561)	211	-	-	(28)	-	836	(589)
земельные участки	5204	за 2019 г.	141	-	-	-	-	-	-	141	-
	5214	за 2018 г.	141	-	-	-	-	-	-	141	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.									
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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, в т.ч.:	5240	за 2019 г.	-	254	-	(254)	-
	5250	за 2018 г.	-	599	(90)	(599)	-
Офисное оборудование	5241	за 2019 г.	-	254	-	(254)	-
	5251	за 2018 г.	-	599	(90)	(599)	-

Таблица 3

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.		
		На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 681	19 628	19 410
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	210	525	525
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) – залог по остаточной стоимости	5286	-	-	-

6.1.2 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Таблица 4

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Тыс.руб.
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Себестоимость					
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	10 737	-	406 683	(398 170)	-	-	(407)	X	19 250	(407)
	5420	за 2018 г.	13 722	-	280 261	(283 246)	-	-	-	X	10 737	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	7 177	-	111 393	(5 657)	-	-	(407)	(96 283)	16 630	(407)
	5421	за 2018 г.	266	-	103 489	(3 950)	-	-	-	(92 628)	7 177	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	15 570	(15 570)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	(146 524)	-	-	-	146 524	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	577	-	131 138	(130 334)	-	-	-	-	1 381	-
	5423	за 2018 г.	577	-	71 406	(71 406)	-	-	-	-	577	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	2 983	-	118 727	(210 843)	-	-	-	90 372	1 239	-
	5425	за 2018 г.	12 879	-	90 022	(45 944)	-	-	-	(53 974)	2 983	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	19 932	(19 993)	-	-	-	61	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	15 344	(15 422)	-	-	-	78	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5407	за 2019 г.	-	-	9 923	(15 773)	-	-	-	5 850	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).
В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 5

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операций)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	143 782	-	453 162	-	(534 275)	-	-	62 669	-
	5530	за 2018 г.	16 978	-	142 391	15	(15 602)	-	-	143 782	-
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	126 657	-	416 096	-	(531 656)	-	-	11 097	-
	5531	за 2018 г.	12 069	-	125 691	-	(11 103)	-	-	126 657	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	9 055	-	4 957	-	(2 110)	-	-	11 902	-
	5532	за 2018 г.	590	-	8 978	-	(513)	-	-	9 055	-
прочая	5513	за 2019 г.	8 070	-	32 109	-	(509)	-	-	39 670	-
	5533	за 2018 г.	4 319	-	7 722	15	(3 986)	-	-	8 070	-
Итого	5500	за 2019 г.	143 782	-	453 162	-	(534 275)	-	X	62 669	-

5520	за 2018 г.	16 978	-	142 391	15	(15 602)	-	X	143 782	-
------	------------	--------	---	---------	----	----------	---	---	---------	---

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 6

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	280 972	817 482	6 607	(659 040)	-	-	-	446 021
	5580	за 2018 г.	46 033	255 150	5 253	(25 450)	(14)	-	-	280 972
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	65 786	429 255	-	(452 268)	-	-	-	42 773
	5581	за 2018 г.	4 639	65 050	-	(3 889)	(14)	-	-	65 786
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2019 г.	47 309	253 149	-	(48 913)	-	-	-	251 545
	5582	за 2018 г.	8 903	45 951	-	(7 545)	-	-	-	47 309
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2019 г.	16 364	29 046	60	(44 267)	-	-	-	1 203
	5583	за 2018 г.	3 064	15 320	-	(2 020)	-	-	-	16 364
займы	5565	за 2019 г.	91 023	1 122	6 547	(40 000)	-	-	-	58 692
	5585	за 2018 г.	28 288	69 467	5 253	(11 985)	-	-	-	91 023

прочая	5566	за 2019 г.	60 490	104 910	-	(73 592)	-	-	91 808
	5586	за 2018 г.	1 139	59 362	-	(11)	-	-	60 490
Итого	5550	за 2019 г.	280 972	817 482	6 607	(659 040)	-	-	446 021
	5570	за 2018 г.	46 033	255 150	5 253	(25 450)	(14)	-	280 972

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

6.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 7

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Касса	0	0	0
Расчетные счета	55 453	61 174	11 436
Итого	55 453	61 174	11 436

Тыс.руб.

6.1.5 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

6.1.6 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2019 год.

6.1.7 Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 9

Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	1970	6 582	(5 856)	-	2 696
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	1513	5 055	(4 498)	-	2 070

Тыс.руб.

резерв на страховые взносы с предстоящих отпусковых	5702	457	1 527	(1 358)	-	626
---	------	-----	-------	---------	---	-----

6.1.8 Информация о забалансовых счетах

Таблица 10

Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 177 969	1 189 969	3 201 969
в том числе:				
Поручительство выданные за АО «Рузхиммаш», АО «РМ Рейл Холдинг»	5811	1 177 969	1 189 969	3 201 969

В Обществе отсутствуют лицензии (лицензионные соглашения) на право пользования программными продуктами.

6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 11

Затраты на производство

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	107 080	111 173
Расходы на оплату труда	5620	52 220	54 632
Отчисления на социальные нужды	5630	15 345	16 058
Амортизация	5640	523	381
Прочие затраты (з т. ч. себестоимость покупной продукции)	5650	92 171	43 799
Итого по элементам	5660	267 339	226 043
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	120 412	71 014
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1744	9896
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389 495	306 953

Обществом в отчетном периоде не было получено государственной помощи.

Таблица 12

Государственная помощь

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
опережающее профессиональное обучение	5901	-	-
организация общественных работ	5902	-	-
организация стажировки выпускников учебных заведений, работников	5903	-	-
организация труда молодых граждан	5904	-	-
повышение квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет	5905	-	-

6.2.2 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерского убытка и отраженный в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемого убытка, является условным доходом по налогу на прибыль в 2019 году составляет 18 438 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерского убытка отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о финансовых результатах», на действующую в 2019 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2019 году налоговая ставка равна 20 %.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2019 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

7. События после отчетной даты.

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря 2019г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

9. Непрерывность деятельности Общества.

Обществом за 2019г. получен убыток в размере 74 042 тыс. руб., отрицательный финансовый результат вызван тем фактом, что основной деятельностью Общества является строительство, для данного вида деятельности характерна долгосрочная поэтапная сдача работ.

Такой фактор как всемирная пандемия не имела влияния на получение Обществом убытка. Руководством Общества назначен ряд мероприятий на снижение затрат, такие как: организация проживания работников на строительном объекте, с целью уменьшения командировочных расходов.

Период составления годовой бухгалтерской отчетности совпал с общемировой пандемией коронавирусной инфекции, которая является обстоятельствами непреодолимой силы. Однако как минимум следующий финансовый год предприятие будет иметь постоянный производственный процесс, не допуская сокращение объемов производства и реализации, снижение закупок у поставщиков и, что особенно важно, предприятие намерено отвечать по своим долгам и обязательствам, так как Общество не имеет действующих иностранных контрактов на покупку импортного оборудования. В связи с этим Общество уверено, что будет в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства.

Несмотря на обстоятельства вызвавшие убыток, Общество гарантирует, что сможет рассчитаться по своим обязательствам и то, что прекращение деятельности не планируется

25 марта 2020г.

Генеральный директор

Калинин М.В.

Составлено: Главный бухгалтер

Гулушова О.А.

