

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

АО «Экспериментальный завод  
«Металлист - Ремпутьмаш»  
за 2020 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и совету директоров АО «Экспериментальный завод  
«Металлист-Ремпутьмаш»

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (полное наименование: акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»; ОГРН 1053905518006; местонахождение: 238750, Российская Федерация, Калининградская область, город Советск, улица Киевская, дом 2а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

В условиях отсутствия мотивированного обоснования для отражения в учете отложенного налогового актива, связанного с возникшими ранее налоговыми убытками, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности существенно искажены: завышены строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 в размере 17 429 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими



требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разделы 4.3 и 6.7 Пояснений), в которых указано, что за 2020 год Организацией получена чистая прибыль в размере 4 793 тыс. руб., но ввиду полученного убытка за предыдущие периоды, чистые активы Организации остаются ниже величины уставного капитала. Как отмечается в Пояснениях, данные события или условия, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2020 году Организацией проведены мероприятия по оптимизации расходов, в частности консервации ремонтных мощностей в 2021 году и оптимизации части персонала. Сформирован бюджет деятельности Организации с учетом заключенного договора по реализации абразивной продукции с доходной частью в 170 млн. руб. на 2021-2022 годы и планируемой прибылью 17 млн. руб. за двухлетний период. Это позволяет руководству Организации с высокой долей уверенности считать, что риск прекращения деятельности незначителен.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### **Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.



## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) 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 Организации 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, 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.

Заместитель руководителя  
департамента аудита организаций  
(квалификационный аттестат аудитора  
№02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

10 февраля 2021 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2020 г.**

|                                           |                                                                                                      |                           |                        |           |             |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------|-------------|
| Организация                               | Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист-Ремпутьмаш"                                 | Форма по ОКУД             | Коды<br><b>0710001</b> |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика |                                                                                                      | Дата ( число, месяц, год) | <b>31</b>              | <b>12</b> | <b>2020</b> |
| Вид экономической деятельности            | Производство частей ж.д.локомотивов                                                                  | по ОКПО                   | <b>78632474</b>        |           |             |
| Организационно-правовая форма             | форма собственности<br>смешанная российская<br>собственность с долей<br>федеральной<br>собственности | ИНН                       | <b>3911011203</b>      |           |             |
|                                           |                                                                                                      | по ОКВЭД 2                | <b>30.20.4</b>         |           |             |
|                                           |                                                                                                      | по ОКОПФ / ОКФС           | <b>12267</b>           | <b>41</b> |             |
|                                           |                                                                                                      | по ОКЕИ                   | <b>384</b>             |           |             |
| Единица измерения:                        | тыс руб                                                                                              |                           |                        |           |             |
| Местонахождение (адрес)                   | <b>238750, Калининградская обл, Советск г, Киевская ул, дом 2, корпус А</b>                          |                           |                        |           |             |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

**ООО "Интерком Аудит"**

ИНН **7729744770**

ОГРН / ОГРНИП **1137746561787**

| Пояснения | Наименование показателя              | Код   | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. | На<br>31 Декабря<br>2018 г. |
|-----------|--------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                         |       |                             |                             |                             |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>        |       |                             |                             |                             |
|           | Нематериальные активы                | 1110  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Нематериальные активы в              | 11101 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение нематериальных          | 11102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Результаты исследований и разработок | 1120  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Расходы на научно-                   | 11201 | -                           | -                           | -                           |
|           | Выполнение научно-                   | 11202 | -                           | -                           | -                           |
|           | Нематериальные поисковые активы      | 1130  | -                           | -                           | -                           |
|           | Материальные поисковые активы        | 1140  | -                           | -                           | -                           |
| 3.1       | Основные средства                    | 1150  | 364365                      | 368103                      | 371680                      |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Основные средства в организации      | 11501 | 364365                      | 368103                      | 371680                      |
|           | Оборудование к установке             | 11502 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение земельных участков      | 11503 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение объектов                | 11504 | -                           | -                           | -                           |
|           | Строительство объектов основных      | 11505 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение объектов основных       | 11506 | -                           | -                           | -                           |
|           | Доходные вложения в материальные     | 1160  | -                           | -                           | -                           |
|           | Финансовые вложения                  | 1170  | -                           | -                           | -                           |
| 3.2.4     | Отложенные налоговые активы          | 1180  | 19318                       | 19260                       | 15916                       |
|           | Прочие внеоборотные активы           | 1190  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Перевод молодняка животных в         | 11901 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение взрослых животных       | 11902 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу I                   | 1100  | 383683                      | 387363                      | 387596                      |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>          |       |                             |                             |                             |
| 3.2       | Запасы                               | 1210  | 38004                       | 41384                       | 17814                       |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Материалы                            | 12101 | 8237                        | 11738                       | 6871                        |
|           | Брак в производстве                  | 12102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары отгруженные                   | 12103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары                               | 12104 | 4140                        | 4140                        | 4140                        |
|           | Готовая продукция                    | 12105 | 2751                        | 5408                        | 22                          |
|           | Расходы на продажу                   | 12106 | -                           | -                           | -                           |
|           | Основное производство                | 12107 | 22876                       | 20098                       | 6781                        |
|           | Полуфабрикаты собственного           | 12108 | -                           | -                           | -                           |



|       |                                      |       |        |        |        |
|-------|--------------------------------------|-------|--------|--------|--------|
|       | Вспомогательные производства         | 12109 | -      | -      | -      |
|       | Обслуживающие производства и         | 12110 | -      | -      | -      |
|       | Налог на добавленную стоимость по    | 1220  | -      | 17     | -      |
|       | приобретенным ценностям              |       |        |        |        |
|       | в том числе:                         |       |        |        |        |
|       | НДС по приобретенным ОС              | 12201 | -      | -      | -      |
|       | НДС по приобретенным НМА             | 12202 | -      | -      | -      |
|       | НДС по приобретенным материально-    | 12203 | -      | 17     | -      |
|       | производственным запасам             |       |        |        |        |
| 3.2.2 | Дебиторская задолженность            | 1230  | 32915  | 21902  | 40365  |
|       | в том числе:                         |       |        |        |        |
|       | Расчеты с поставщиками и             | 12301 | 1108   | 1159   | 481    |
|       | подрядчиками                         |       |        |        |        |
|       | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 29516  | 17375  | 39343  |
|       | Расчеты по налогам и сборам          | 12303 | -      | -      | -      |
|       | Расчеты по социальному страхованию   | 12304 | -      | -      | -      |
|       | и обеспечению                        |       |        |        |        |
|       | Расчеты с подотчетными лицами        | 12305 | 10     | 35     | 1      |
|       | Расчеты с персоналом по прочим       | 12306 | -      | 6      | -      |
|       | Расчеты по вкладам в уставный        | 12307 | -      | -      | -      |
|       | Расчеты с разными дебиторами и       | 12308 | 2281   | 3327   | 540    |
|       | Выполненные этапы по                 | 12309 | -      | -      | -      |
|       | незавершенным работам                |       |        |        |        |
|       | Резервы предстоящих расходов         | 12310 | -      | -      | -      |
|       | Финансовые вложения (за исключением  | 1240  | -      | -      | -      |
|       | денежных эквивалентов)               |       |        |        |        |
|       | в том числе:                         |       |        |        |        |
|       | Акции                                | 12401 | -      | -      | -      |
|       | Долговые ценные бумаги               | 12402 | -      | -      | -      |
|       | Предоставленные займы                | 12403 | -      | -      | -      |
|       | Вклады по договору простого          | 12404 | -      | -      | -      |
|       | Приобретенные права в рамках         | 12405 | -      | -      | -      |
|       | Депозитные счета                     | 12406 | -      | -      | -      |
|       | Депозитные счета (в валюте)          | 12407 | -      | -      | -      |
| 5     | Денежные средства и денежные         | 1250  | 4087   | 6487   | 1869   |
|       | в том числе:                         |       |        |        |        |
|       | Касса организации                    | 12501 | 16     | -      | 1      |
|       | Операционная касса                   | 12502 | -      | -      | -      |
|       | Касса организации (в валюте)         | 12503 | -      | -      | -      |
|       | Расчетные счета                      | 12504 | 4071   | 6487   | 1868   |
|       | Валютные счета                       | 12505 | -      | -      | -      |
|       | Аккредитивы                          | 12506 | -      | -      | -      |
|       | Чековые книжки                       | 12507 | -      | -      | -      |
|       | Прочие специальные счета             | 12508 | -      | -      | -      |
|       | Аккредитивы (в валюте)               | 12509 | -      | -      | -      |
|       | Прочие специальные счета (в валюте)  | 12510 | -      | -      | -      |
|       | Переводы в пути                      | 12511 | -      | -      | -      |
|       | Прочие оборотные активы              | 1260  | 10     | 12     | 14     |
|       | в том числе:                         |       |        |        |        |
|       | Акцизы по оплаченным материальным    | 12601 | -      | -      | -      |
|       | ценностям                            |       |        |        |        |
|       | Денежные документы                   | 12602 | -      | -      | -      |
|       | Денежные документы (в валюте)        | 12603 | -      | -      | -      |
|       | НДС по авансам и переплатам          | 12604 | -      | -      | -      |
|       | Расходы будущих периодов             | 12605 | 10     | 12     | 14     |
|       | Недостачи и потери от порчи          | 12606 | -      | -      | -      |
|       | Итого по разделу II                  | 1200  | 75016  | 69802  | 60062  |
|       | БАЛАНС                               | 1600  | 458699 | 457165 | 447658 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. | На<br>31 Декабря<br>2018 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                             |                             |                             |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                             |                             |                             |
| 1.3       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 480801                      | 480801                      | 480801                      |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                           | -                           | -                           |



|       |                                                                   |       |         |         |         |
|-------|-------------------------------------------------------------------|-------|---------|---------|---------|
|       | Переоценка внеоборотных активов                                   | 1340  | -       | -       | -       |
|       | Добавочный капитал (без переоценки)                               | 1350  | -       | -       | -       |
|       | Резервный капитал                                                 | 1360  | -       | -       | -       |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | Резервы, образованные в соответствии с законодательством          | 13601 | -       | -       | -       |
|       | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | -       | -       | -       |
| 4.3   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                      | 1370  | (78755) | (83548) | (75138) |
|       | Итого по разделу III                                              | 1300  | 402046  | 397253  | 405663  |
|       | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                             |       |         |         |         |
|       | Заемные средства                                                  | 1410  | -       | -       | -       |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | Долгосрочные кредиты                                              | 14101 | -       | -       | -       |
|       | Долгосрочные займы                                                | 14102 | -       | -       | -       |
|       | Долгосрочные кредиты (в валюте)                                   | 14103 | -       | -       | -       |
|       | Долгосрочные займы (в валюте)                                     | 14104 | -       | -       | -       |
| 3.2.4 | Отложенные налоговые обязательства                                | 1420  | 3791    | 3913    | 2230    |
|       | Оценочные обязательства                                           | 1430  | -       | -       | -       |
|       | Прочие обязательства                                              | 1450  | -       | -       | -       |
|       | Итого по разделу IV                                               | 1400  | 3791    | 3913    | 2230    |
|       | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                             |       |         |         |         |
|       | Заемные средства                                                  | 1510  | -       | -       | -       |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | Краткосрочные кредиты                                             | 15101 | -       | -       | -       |
|       | Краткосрочные займы                                               | 15102 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по краткосрочным кредитам                                | 15103 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по долгосрочным кредитам                                 | 15104 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по краткосрочным займам                                  | 15105 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по долгосрочным займам                                   | 15106 | -       | -       | -       |
|       | Краткосрочные кредиты (в валюте)                                  | 15107 | -       | -       | -       |
|       | Краткосрочные займы (в валюте)                                    | 15108 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по краткосрочным кредитам                                | 15109 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по долгосрочным кредитам                                 | 15110 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по краткосрочным займам (в                               | 15111 | -       | -       | -       |
|       | Проценты по долгосрочным займам (в                                | 15112 | -       | -       | -       |
| 3.2   | Кредиторская задолженность                                        | 1520  | 47413   | 50989   | 35424   |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                             | 15201 | 2177    | 1229    | 2565    |
|       | Расчеты с покупателями и заказчиками                              | 15202 | -       | 14025   | -       |
|       | Расчеты по налогам и сборам                                       | 15203 | 12830   | 8339    | 7629    |
|       | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                  | 15204 | 2646    | 2370    | 1662    |
|       | Расчеты с персоналом по оплате                                    | 15205 | 1296    | 1       | -       |
|       | Расчеты с подотчетными лицами                                     | 15206 | 52      | 39      | 295     |
|       | Задолженность участникам                                          | 15207 | -       | -       | -       |
|       | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                        | 15208 | 28412   | 24986   | 23273   |
|       | Доходы будущих периодов                                           | 1530  | -       | -       | -       |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | Целевое финансирование                                            | 15301 | -       | -       | -       |
|       | Доходы, полученные в счет будущих                                 | 15302 | -       | -       | -       |
|       | Безвозмездные поступления                                         | 15303 | -       | -       | -       |
|       | Предстоящие поступления по                                        | 15304 | -       | -       | -       |
| 3.2.3 | Оценочные обязательства                                           | 1540  | 5449    | 5010    | 4341    |
|       | в том числе:                                                      |       |         |         |         |
|       | резервы                                                           | 15401 | 5449    | 5010    | 4341    |
|       | Прочие обязательства                                              | 1550  | -       | -       | -       |
|       | Итого по разделу V                                                | 1500  | 52862   | 55999   | 39765   |
|       | <b>БАЛАНС</b>                                                     | 1700  | 458699  | 457165  | 447658  |



Руководитель

(подпись)

25-Января 2021 г.

Доверенность: 1/21 от 01.01.2021 г.

Белов Юрий  
Михайлович  
(расшифровка подписи)





**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

|                                           |                                                                                          |                 |            |         |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД                             |                                                                                          | Коды            |            |         |
| Дата ( число, месяц, год)                 |                                                                                          | 0710002         | 31         | 12 2020 |
| Организация                               | Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист-Ремпутьмаш"                     | по ОКПО         | 78632474   |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика |                                                                                          | ИНН             | 3911011203 |         |
| Вид экономической деятельности            | Производство частей ж.д.локомотивов                                                      | по ОКВЭД 2      | 30.20.4    |         |
| Организационно-правовая форма             | форма собственности смешанная российская собственность с долей федеральной собственности | по ОКОПФ / ОКФС | 12267      | 41      |
| Актционерное общество                     |                                                                                          | по ОКЕИ         | 384        |         |
| Единица измерения:                        | тыс руб                                                                                  |                 |            |         |

| Пояснения | Наименование показателя                                 | Код   | За Январь -<br>Декабрь 2020 г. | За Январь -<br>Декабрь 2019 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| 4.1       | Выручка                                                 | 2110  | 127257                         | 57901                          |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 21101 | 127257                         | 57901                          |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 21102 | -                              | -                              |
| 4.1       | Себестоимость продаж                                    | 2120  | (114526)                       | (66551)                        |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 21201 | (114526)                       | (66551)                        |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 21202 | -                              | -                              |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                | 2100  | 12731                          | (8650)                         |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 21001 | 12731                          | (8650)                         |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 21002 | -                              | -                              |
| 4.1       | Коммерческие расходы                                    | 2210  | (8290)                         | (167)                          |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 22101 | (8290)                         | (167)                          |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 22102 | -                              | -                              |
|           | Управленческие расходы                                  | 2220  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 22201 | -                              | -                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 22202 | -                              | -                              |
| 4.1       | Прибыль (убыток) от продаж                              | 2200  | 4441                           | (8817)                         |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой налогообложения     | 22001 | 4441                           | (8817)                         |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                  | 22002 | -                              | -                              |
|           | Доходы от участия в других организациях                 | 2310  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | Долевое участие в иностранных                           | 23101 | -                              | -                              |
|           | Долевое участие в российских организациях               | 23102 | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                                    | 2320  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                                            |       |                                |                                |
|           | Проценты к получению                                    | 23201 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным бумагам              | 23202 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0% | 23203 | -                              | -                              |
|           | Проценты к уплате                                       | 2330  | -                              | -                              |



|     |                                                                                                       |       |        |        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------|
|     | в том числе:                                                                                          |       |        |        |
|     | Проценты к уплате                                                                                     | 23301 | -      | -      |
| 4.1 | Прочие доходы                                                                                         | 2340  | 6394   | 527    |
|     | в том числе:                                                                                          |       |        |        |
|     | Доходы, связанные с реализацией основных средств                                                      | 23401 | -      | -      |
|     | Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов                                                | 23402 | -      | -      |
|     | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                     | 23403 | -      | 10     |
|     | Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг                                     | 23404 | -      | -      |
|     | Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23405 | -      | -      |
|     | Доходы по активам, переданным в пользование                                                           | 23406 | -      | -      |
|     | Доходы в виде восстановления резервов                                                                 | 23407 | -      | -      |
|     | Прочие операционные доходы                                                                            | 23408 | 173    | -      |
|     | Штрафы, пени, неустойки к получению                                                                   | 23409 | -      | 20     |
|     | Прибыль прошлых лет                                                                                   | 23410 | -      | -      |
|     | Возмещение убытков к получению                                                                        | 23411 | -      | -      |
|     | Курсовые разницы                                                                                      | 23412 | 204    | 80     |
|     | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности                                                    | 23413 | 76     | -      |
|     | Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов                                                  | 23414 | -      | -      |
|     | Прочие внереализационные доходы                                                                       | 23415 | 5941   | 417    |
| 4.1 | Прочие расходы                                                                                        | 2350  | (3964) | (1565) |
|     | в том числе:                                                                                          |       |        |        |
|     | Расходы, связанные с участием в российских организациях                                               | 23501 | -      | -      |
|     | Расходы, связанные с участием в иностранных организациях                                              | 23502 | -      | -      |
|     | Расходы, связанные с реализацией основных средств                                                     | 23503 | -      | (60)   |
|     | Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов                                               | 23504 | -      | -      |
|     | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                    | 23505 | -      | -      |
|     | Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг                       | 23506 | -      | -      |
|     | Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок                                       | 23507 | -      | -      |
|     | Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)                                           | 23508 | -      | -      |
|     | Отчисление в оценочные резервы                                                                        | 23509 | -      | -      |
|     | Расходы на услуги банков                                                                              | 23510 | (258)  | (204)  |
|     | Прочие операционные расходы                                                                           | 23511 | (44)   | -      |
|     | Штрафы, пени, неустойки к получению                                                                   | 23512 | (1047) | -      |
|     | Убыток прошлых лет                                                                                    | 23513 | -      | -      |
|     | Курсовые разницы                                                                                      | 23514 | (654)  | (36)   |
|     | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности                                                    | 23515 | -      | -      |
|     | Прочие внереализационные расходы                                                                      | 23516 | (1088) | (479)  |
|     | Прочие косвенные расходы                                                                              | 23517 | -      | -      |
|     | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                   | 2300  | 6871   | (9855) |
|     | в том числе:                                                                                          |       |        |        |
|     | по деятельности с основной системой                                                                   | 23001 | 6871   | (9855) |
|     | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)                                                                | 23002 | -      | -      |
| 4.2 | Налог на прибыль                                                                                      | 2410  | (1796) | 1661   |
|     | в том числе:                                                                                          |       |        |        |
|     | текущий налог на прибыль                                                                              | 2411  | (1976) | -      |
|     | отложенный налог на прибыль                                                                           | 2412  | 180    | 1661   |



|                                                                                     |       |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| Прочее                                                                              | 2460  | (282) | (216)  |
| в том числе:<br>Налоги, уплачиваемые в связи с<br>применением специальных налоговых | 24601 | -     | -      |
| Штрафные санкции и пени за нарушение<br>налогового и иного законодательства         | 24602 | (282) | (216)  |
| Чистая прибыль (убыток)                                                             | 2400  | 4793  | (8410) |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя                                                                               | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2020 г. | За Январь -<br>Декабрь 2019 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | не включаемый в чистую прибыль (убыток)<br>периода                                                    | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в<br>чистую прибыль (убыток) периода                      | 2520 | -                              | -                              |
|           | налог на прибыль от операций, результат<br>которых не включается в чистую прибыль<br>(убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                               | 2500 | 4793                           | (8410)                         |
|           | Справочно                                                                                             | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                                | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

25 Января 2021 г.

Доверенность 1/21 от 01.01.2021 г.



Белов Юрий  
Михайлович

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала  
за 2020 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

| КОДЫ       |    |         |
|------------|----|---------|
| 0710004    | 31 | 12 2020 |
| 78632474   |    |         |
| 3911011203 |    |         |
| 30.20.4    |    |         |
| 12267      | 41 |         |
| 384        |    |         |

Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист-Ремпутьмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство частей ж.д.локомотивов

Организационно-правовая форма форма собственности

смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности

Акционерное общество

Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

**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 2018 г.                    | 3100 | 480801           | -                                           | -                  | -                 | (75138)                                      | 405663 |
| За 2019 г.                                                 |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -      |

Форма 0710023 с.2

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (8410)                                       | (8410) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (8410)                                       | (8410) |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -      |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -      |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -      |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -      |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -      |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -      |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X      |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X      |
| Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.                     | 3200 | 480801           | -                                           | -                  | -                 | (83548)                                      | 397253 |
| За 2020 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 4793                                         | 4793   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |        |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 4793                                         | 4793   |
| 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 2020 г.                     | 3300 | 480801           | -                                           | -                  | -                 | (78755)                                      | 402046 |



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

| Наименование показателя              | Код  | На 31 Декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г.   |                       | На 31 Декабря 2019 г. |
|--------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| Капитал - всего                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                     | 3400 | 405664                | (8410)                          | (1)                   | 397253                |
| корректировка в связи с:             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики          | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                  | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                  | 3500 | (75137)               | (8410)                          | (1)                   | (83548)               |
| в том числе:                         |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                     | 3401 | (75137)               | (8410)                          | (1)                   | (83548)               |
| корректировка в связи с:             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики          | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                  | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                  | 3501 | (75137)               | (8410)                          | (1)                   | (83548)               |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. | На 31 Декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         |      |                       |                       |                       |
| Чистые активы           | 3600 | 402046                | 397253                | 405663                |

Руководитель  Белов Юрий Михайлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.

Доверенность 4/21 от 01.01.2021 г.





**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

|                                           |                                                                      |                          |                   |           |             |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|                                           |                                                                      | Форма по ОКУД            | <b>КОДЫ</b>       |           |             |
|                                           |                                                                      | Дата (число, месяц, год) | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2020</b> |
| Организация                               | Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист-Ремпутьмаш" | по ОКПО                  | <b>78632474</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика |                                                                      | ИНН                      | <b>3911011203</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности            | Производство частей ж.д. локомотивов                                 | по ОКВЭД 2               | <b>30.20.4</b>    |           |             |
| Организационно - правовая форма           | форма собственности                                                  | по ОКОПФ /ОКФС           | <b>12267</b>      | <b>41</b> |             |
| Акционерное общество                      | смешанная российская собственность с долей федеральной собственности |                          | <b>384</b>        |           |             |
| Единица измерения                         | тыс руб                                                              | по ОКЕИ                  |                   |           |             |

| Наименование показателя                                                                    | код  | За<br>Январь - Декабрь<br>2020 г. | За<br>Январь - Декабрь<br>2019 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                            |      | 1                                 | 2                                 |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |      |                                   |                                   |
| Поступления - всего                                                                        | 4110 | 120701                            | 96366                             |
| в том числе:                                                                               |      |                                   |                                   |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111 | 65874                             | 21356                             |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | -                                 | 113                               |
| РЖД и его структурных подразделений                                                        |      | 47914                             | 68590                             |
| прочие поступления                                                                         | 4119 | 6913                              | 6307                              |
| Платежи - всего                                                                            | 4120 | (123101)                          | (91760)                           |
| в том числе:                                                                               |      |                                   |                                   |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121 | (59014)                           | (52164)                           |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122 | (39845)                           | (31921)                           |
| прочие платежи                                                                             | 4129 | (24242)                           | (7675)                            |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100 | (2400)                            | 4606                              |

|                                                                          |      |        |      |
|--------------------------------------------------------------------------|------|--------|------|
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                               | 4400 | (2400) | 4606 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного     | 4450 | 6487   | 1868 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного      | 4500 | 4087   | 6487 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | -      | 13   |



Руководитель (подпись) **Белов Юрий**  
(расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.  
Доверенность 1/21 от 01.01.2021г.



# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» за 2020 год, закончившийся 31.12.2020 года.**

## **1. Общие сведения об АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш»**

### **1.1. Информация об Обществе**

Акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист – Ремпутьмаш» (Общество) зарегистрировано 06.10.2006 года, номер свидетельства о регистрации 000571314, ОГРН 1053905518006.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д.2а. Почтовый адрес Общества: 238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д.2а.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Производство и реализация абразивных изделий,
2. Производство и реализация услуг по ремонту специального подвижного состава и частей к ним, а также прочей техники

Среднесписочная численность работников Общества

| За 2018 | За 2019 | За 2020 |
|---------|---------|---------|
| 43      | 49      | 74      |

Аудитор Общества: ООО "Интерком-Аудит"

Адрес: 125040 г.Москва, 3-я улица Ямского поля, д.2, корп.13, эт.7, пом.XV, комн.6

Телефон 88(495)937-34-51

### **1.2. Органы управления и контроля Общества**

В соответствии с уставом в АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» органами управления являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Единоличный исполнительный орган.

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 28 июня 2019 года, были избраны члены Совета директоров<sup>1</sup>:

| <b><u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 28 ИЮНЯ 2019 ГОДА</u></b> |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>                       |                                                                                                                                                                                                            |
| Хадыев Наиль Завдатович                                     | 1975 года рождения.<br>Начальник Дирекции по эксплуатации путевых машин ЦДИ<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                  |
| <b>ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>           |                                                                                                                                                                                                            |
| Луньков Михаил Александрович                                | Первый заместитель начальника Центральной дирекция по ремонту пути – филиал ОАО "РЖД" (ЦДРП)<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%. |
| <b>ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>                              |                                                                                                                                                                                                            |
| Милярис Артур Пранович                                      | Заместитель начальника Департамента корпоративных финансов                                                                                                                                                 |

<sup>1</sup> Должности указаны на момент избрания



|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | ОАО «РЖД» - начальник отдела<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Антонюк Андрей Валерьевич  | 1969 года рождения.<br>В 2005 году закончил Российский государственный открытый технический университет путей сообщения по специальности – национальная экономика.<br>Занимаемая должность – начальник отдела стратегического развития и продажи акций и долей дочерних и зависимых обществ Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%. |
| Вяткин Сергей Вячеславович | Начальник Калининградской дирекции инфраструктуры– филиал ОАО "РЖД"<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 22 июля 2020 года, были избраны члены Совета директоров<sup>2</sup>:

| <b><u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 22 ИЮЛЯ 2020 ГОДА</u></b> |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>                       |                                                                                                                                                                                                            |
| Хадыев Наиль Завдатович                                     | 1975 года рождения.<br>Начальник Дирекции по эксплуатации путевых машин ЦДИ<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                  |
| <b>ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>           |                                                                                                                                                                                                            |
| Милярис Артур Пранович                                      | Заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД» - начальник отдела<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.      |
| <b>ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ</b>                              |                                                                                                                                                                                                            |
| Луньков Михаил Александрович                                | Первый заместитель начальника Центральной дирекции по ремонту пути – филиал ОАО "РЖД" (ЦДРП)<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%. |
| Кузьменко Владимир Сергеевич                                | 1976 года рождения<br>Начальника отдела Департамента экономики ОАО "РЖД"<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                     |
| Вяткин Сергей Вячеславович                                  | Начальник Калининградской дирекции инфраструктуры– филиал ОАО "РЖД"<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                          |

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, состав которой избирается общим собранием акционеров сроком на 3 года.

В состав ревизионной комиссии Общества, избранной 27 июня 2017 года, входят 3 человека<sup>3</sup>:

| <b><u>РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ, ИЗБРАННАЯ 27 ИЮНЯ 2017 ГОДА</u></b> |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Андросюк Василий Николаевич                                     | Занимаемая должность – начальник сектора внутреннего аудита и контроля Калининградского РУ Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» |

<sup>2</sup> Должности указаны на момент избрания

<sup>3</sup> Должности указаны на момент избрания



|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента – 0%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Мушинский Дмитрий Викторович   | 1971 года рождения.<br>В 1994 году закончил Калининградский технический институт рыбной промышленности и хозяйства, по специальности – экономика и управление в отраслях агропромышленного комплекса.<br>Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль».<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%. |
| Пеньковой Владислав Валерьевич | 1975 года рождения.<br>В 1997 году закончил Калининградский государственный технический университет, по специальности – экономика и управление на предприятиях.<br>Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль».<br>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.<br>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.                                       |

| Руководство АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»<br>на 31.12.2020 |                                                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
| Ф.И.О.                                                                          | Должность                                       | Контактный телефон |
| Вяткин Сергей Вячеславович                                                      | Генеральный директор                            | (84012) 58-73-05   |
| Белов Юрий Михайлович                                                           | И.О. первого заместителя генерального директора | (840161) 6-23-09   |
| Григорьева Наталья Анатольевна                                                  | Главный бухгалтер                               | (840161) 6-21-54   |

### 1.3. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 480 801 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 рублей в количестве 480 801 штук.

Акционерами общества являются ОАО «Российские железные дороги» и АО «РЖД Управление активами».

В соответствии с договором от 24.08.2005 г. № 1 о создании АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш», заключенным между ОАО «РЖД» и АНО «Желдорреформа», доля обыкновенных именных бездокументарных акций, принадлежащих ОАО «РЖД», в уставном капитале общества составляет 100% минус одна акция.

Выпуск акций АО «Экспериментального завода «Металлист-Ремпутьмаш» путем их распределения среди учредителей был зарегистрирован 28.12.2005 г. под № 1556n34 Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе под № 1-01-03612-D, данному выпуску акций присвоен регистрационный номер 1-01-03612-D.

| Наименование<br>владельца ценных бумаг                        | Доля в % в уставном капитале<br>по состоянию      |                                                   |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                               | на 31.12.2019 г.                                  | на 31.12.2020 г.                                  |
| Открытое акционерное общество<br>«Российские железные дороги» | 480 800 тыс. руб. (99,99% или<br>100 % - 1 акция) | 480 800 тыс. руб. (99,99% или<br>100 % - 1 акция) |
| АО «РЖД Управление активами»                                  | 1 (0,0002%)                                       | 1 (0,0002%)                                       |



Акции полностью оплачены.

Регистратором Общества, осуществляющим ведение и хранение реестра владельцев эмиссионных ценных бумаг Общества, является АО «Регистраторское общество «Статус», который выступает как единый специализированный регистратор, рекомендуемый для ведения реестра владельцев именных ценных бумаг и учета прав акционеров на ценные бумаги дочерних и зависимых обществ АО «РЖД» (утвержден решением Совета директоров Общества 25 октября 2010 года, Протокол № 14/2010).

Конечной контролирующей стороной Общества на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 год является Российская Федерация.

Бенефициарный владелец отсутствует.

**Структура уставного капитала АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш»  
по состоянию на 31.12.2020 г.**

(Тыс. руб.)

|          |                                                                                                                                                      |          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| №<br>п/п | Текущий размер уставного капитала Общества, сформированный за счет внесения в оплату уставного капитала имущества и денежных средств АО «РЖД», всего | 480 801  |
|          | в том числе:                                                                                                                                         |          |
| 1        | Рыночная стоимость имущества, внесенная в оплату уставного капитала, всего                                                                           | 456 374  |
|          | в том числе:                                                                                                                                         |          |
|          | Рыночная стоимость нерегистрируемого имущества                                                                                                       | 344 144  |
|          | Рыночная стоимость регистрируемого имущества                                                                                                         | 112 230  |
|          | Получено свидетельство о гос. регистрации права собственности на передаваемое имущество на сумму                                                     | да       |
| 2        | Размер денежных средств, внесённых в оплату уставного капитала со стороны учредителей                                                                | 24 427   |
| 3        | Процент оплаты уставного капитала                                                                                                                    | 100,00 % |

**1.4. Информация о существенных фактах (в соответствии с классификацией  
ФКЦБ (ФСФР))**

В течение 2020 года АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» сделок, признаваемых крупными в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» не заключало. Также Общество не заключало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

На Общество не распространяется требование ФСФР о раскрытии информации в части сообщения о существенных фактах, ежеквартальных отчётов эмитента, поскольку выпуск ценных бумаг не сопровождался проспектом эмиссии ценных бумаг, а численность акционеров не более пятисот человек.

**2. Информация об учетной системе**

**2.1. Основные положения учетной политики Общества**

1. Учетная политика открытого акционерного общества Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговым законодательством Российской Федерации. Дочерние общества формируют учетную политику на основе типовой учетной политики дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД».



В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о существенных событиях после отчетной даты, о существенных последствиях условных фактов хозяйственной деятельности и созданных в связи с ними резервах, о связанных сторонах и о прекращаемой деятельности.

Общество признает существенным событие после отчетной даты, стоимостная оценка которого составляет пять и более процентов от общего оборота счета синтетического учета соответствующих фактов хозяйственной жизни Общества.

Выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет десять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за данный предшествующий отчетный год.

Связанные с выявленными в отчетном периоде существенными ошибками исправления в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производятся в целом по Обществу

Нормативные документы Общества по вопросам бухгалтерского учета в 2020 г. соответствовали учетной политике Общества.

В соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98 г. № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащем синтетические и аналитические счета.

В соответствии с Положением о порядке ведения кассовых операций утвержденным 11.03.14 г. № 3210-У на 2020 год установлен лимит остатка кассы в размере 50 тыс. рублей. Общество, имеющее кассу для осуществления расчетов наличными денежными средствами, ведет кассовую книгу по унифицированной форме № КО-4, утвержденной постановлением Госкомитета России от 18 августа 1998 года № 88.

Общество применяет журнально-ордерную форму, с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 7.7, аналитический учет материально-производственных запасов ведется в отдельной программе 1С «Торговля и склад», учет заработной платы в 1С «Зарплата и кадры», данные программ переносятся вручную в основную базу при соблюдении российских методологических правил бухгалтерского учета. Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Обществом в 2020 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой удостоверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка, производилось в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина № 49 от 13.06.1995 г. Недостач и излишек нет.

Составление бухгалтерской отчетности Общества в 2020 г. основывалось на данных регистров бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. составлялась в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована без существенных отступлений от правил бухгалтерского учета.



Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. подписывается генеральным директором АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» и утверждается решением Годового общего собрания акционеров АО (пункт 11 статьи 48 ФЗ «Об акционерных обществах»).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год в полной мере тождественна и сопоставима бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год.

## 2.2. Изменения Учетной политики Общества

Обществом не вносилось существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с учетной политикой, действующей в 2019 году. Общество также не предполагает внесение изменений в учетную политику на 2021 год.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

### 3.1. Основные средства

На счете учета затрат по приобретению (созданию) основных средств учет затрат велся Обществом в 2020 г. по объектном разрезе (пункт 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 года № 26н (далее – ПБУ 6/01), пункт 2.1.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с учетом распоряжения АО «РЖД» №395р от 13.03.2007 года. Применяется линейный способ амортизации по всем объектам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Применяется линейный способ амортизации по всем объектам основных средств.

Таблица 1  
Тыс. руб.

| Наименование<br>основного средства    | Балансовая<br>стоимость | Выбытие | Амортизация<br>за период | Накопленная<br>амортизация | Остаточная<br>стоимость |
|---------------------------------------|-------------------------|---------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Здания</b>                         | 108 918                 | 0       | 1 286                    | 19 109                     | 89 808                  |
| Механосборочный цех                   | 28 707                  | 0       | 283                      | 4 488                      | 24 219                  |
| Цех по производству абразивных кругов | 80 211                  | 0       | 1 003                    | 14 622                     | 65 589                  |
| <b>Земельные участки</b>              | 2 537                   | 0       | 0                        | 0                          | 2 537                   |
| Механосборочный цех                   | 2 537                   | 0       | 0                        | 0                          | 2 537                   |
| <b>Машины и оборудование</b>          | 340 753                 | -277    | 2 365                    | 71 877                     | 268 608                 |
| Механосборочный цех                   | 10 482                  | -277    | 451                      | 7 870                      | 2 344                   |
| Цех по производству абразивных кругов | 330 271                 | 0       | 1 914                    | 64 007                     | 266 264                 |



|                                           |         |      |       |        |         |
|-------------------------------------------|---------|------|-------|--------|---------|
| <b>Передаточные устройства</b>            | 426     | -51  | 1     | 303    | 72      |
| Механосборочный цех                       | 426     | -51  | 1     | 303    | 72      |
| <b>Производств. и хозяйств. инвентарь</b> | 2 312   | -14  | 0     | 636    | 1 663   |
| Механосборочный цех                       | 734     | -14  | 0     | 636    | 85      |
| Цех по производству абразивных кругов     | 1 578   | 0    | 0     | 0      | 1 578   |
| <b>Прочие основные фонды</b>              | 606     | -137 | 0     | 10     | 459     |
| Механосборочный цех                       | 443     | -137 | 0     | 10     | 297     |
| Цех по производству абразивных кругов     | 162     | 0    | 0     | 0      | 162     |
| <b>Сооружения</b>                         | 1 784   | 0    | 53    | 676    | 1 108   |
| Механосборочный цех                       | 1 784   | 0    | 53    | 676    | 1 108   |
| <b>Транспортные средства</b>              | 2 295   | -61  | 34    | 2 124  | 110     |
| Механосборочный цех                       | 2 295   | -61  | 34    | 2 124  | 110     |
| <b>Итого:</b>                             | 459 631 | -540 | 3 738 | 94 735 | 364 365 |

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

На 31.12.2020 находятся на консервации основные средства на сумму 265 905 тыс. руб., принадлежащие Обществу на праве собственности и не используемые в своей деятельности в связи с отсутствием объемов производства.

Информация по первоначальной стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. представлена в таблице:

**Таблица 2**  
тыс. руб.

| Объекты основных средств                                          | на 31.12.2019  | на 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Земельные участки                                                 | 2537           | 2537          |
| Законсервированные объекты                                        | 273049         | 265905        |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>275586</b>  | <b>268442</b> |
| <b>СПАВОЧНО: Балансовая стоимость законсервированных объектов</b> | <b>268 075</b> | <b>265905</b> |

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008. Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

**Таблица 3**

| Группы основных средств | Срок полезного использования, (лет) |
|-------------------------|-------------------------------------|
| Здания                  | 30-50                               |
| Сооружения              | 80                                  |
| Машины и оборудование   | 5-10                                |
| Транспортные средства   | 3-5                                 |
| прочие                  | 1-3                                 |

За 2020 год списано 18 основных средств на сумму 540 тыс. руб. полностью самортизированных.

Начислено амортизации за период на сумму 3738 тыс. руб.

Наличие объектов основных средств на начало и конец отчетного периода и движение



в течение отчетного периода представлено в Приложении № 2, Таблице № 2.1. «Наличие и движение основных средств»; 2.4 «Иное использование основных средств» к настоящим Пояснениям.

### 3.2. Оборотные активы

#### 3.2.1 Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам):

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме покупной стоимости (установленной договором). Транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» списываются на счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". и распределяются на счета учета расходов (20, 23, 25, 26) пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений или ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших материалов в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании отклонения или ТЗР на увеличение (удорожание) учетной стоимости израсходованных материалов.

Материалы при отпуске в производство и ином выбытии списываются по себестоимости каждой единицы.

Наличие на начало и конец отчетного периода материалов и их движение в течение отчетного периода представлено в приложении № 4 «Запасы», Таблице № 4.1. «Наличие и движение запасов» к настоящим Пояснениям.

#### 3.2.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности, возникшие по состоянию на 01 января 2020г. являются обязательствами по основной деятельности.

Просроченная дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляет 7909 тыс рублей. Просроченная кредиторская задолженность 19562 тыс. рублей.

Расшифровка основных дебиторов и кредиторов за 2020 и 2019 года:

**Таблица 4**

**Тыс. руб.**

| Наименование дебитора                                                                   | 2020        |            | 2019        |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                                                                                         | начало года | конец года | начало года | конец года |
| Калининградская ж.д-филиал АО «РЖД»                                                     | 9358        | 2150       | 5315        | 9358       |
| АО Калужский завод Ремпутьмаш                                                           | 0           |            | 3047        | 0          |
| ООО НПО Мостовик                                                                        | 1253        |            | 1253        | 1253       |
| Открытое акционерное общество "Центр по перевозке грузов в контейнерах "ТрансКонтейнер" |             |            | 22          |            |
| АО РЖД ЕЛС                                                                              | 3           |            | 1           | 3          |
| УФК ФТС России                                                                          | 1445        | 1352       | 181         | 1445       |
| Прайм ООО                                                                               | 800         |            | 972         | 800        |
| ООО РСП-М Трейдинг                                                                      | 0           |            | 10976       | 0          |
| ООО «Снаб Ресурс»                                                                       | 7137        | 7137       | 17230       | 7137       |
| ООО ГПБ Комплект                                                                        |             | 3579       |             |            |
| ОАО РЖД ЦДРП                                                                            |             | 16022      |             |            |



|                 |              |              |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Прочие дебиторы | 1906         | 2675         | 1368         | 1906         |
| <b>Итого</b>    | <b>21902</b> | <b>32915</b> | <b>40365</b> | <b>21902</b> |

**Таблица 5**  
**Тыс. руб.**

| Наименование кредитора                                                                                                                                   | 2020         |              | 2019         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                                          | начало года  | конец года   | начало года  | конец года   |
| АО "Пермский ПРМЗ"Ремпутьмаш                                                                                                                             |              |              | 260          |              |
| ООО « Детали путевых машин –центр»                                                                                                                       |              | 151          | 660          |              |
| ООО «Служба Содействие»                                                                                                                                  |              |              | 591          |              |
| АО «РЖД»                                                                                                                                                 | 19169        | 19169        | 19169        | 19169        |
| ООО "Дизель-сервис»                                                                                                                                      | 1637         |              | 0            | 1637         |
| ООО «ЦТР»                                                                                                                                                | 2564         | 3132         |              | 2564         |
| ООО «Ханза-Флекс»                                                                                                                                        |              | 130          | 480          |              |
| АО «Янтарьэнергосбыт»                                                                                                                                    | 165          | 216          | 72           | 165          |
| ООО Стройпром СМУ                                                                                                                                        | 76           |              | 76           | 76           |
| ООО Стройуниверсал                                                                                                                                       | 900          |              |              | 900          |
| ИП Тростянский                                                                                                                                           | 185          | 134          | 431          | 185          |
| ООО «Вест-тер СПб»                                                                                                                                       | 558          | 358          |              | 558          |
| ООО «Балтэлектроремонт»                                                                                                                                  | 243          | 560          |              | 243          |
| Калининградская дирекция инфраструктуры-структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры-филиал АО "РЖД"-Вагонное ремонтное дело Черняховск |              | 184          | 216          |              |
| Прочие кредиторы                                                                                                                                         | 14783        | 7903         | 13469        | 14783        |
| В том числе задолженность по налогам и сборам                                                                                                            | 10709        | 15476        | 9291         | 10709        |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                             | <b>50989</b> | <b>47413</b> | <b>35424</b> | <b>50989</b> |

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженностей и их движение в течение отчетного периода представлено в приложении № 5, Таблице № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и Таблице № 5.3. «Наличие и движение Кредиторской задолженности» к настоящим Пояснениям.

### 3.2.3 Резервы и прочие оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами.

**Таблица 6**

| Наименование оценочного значения | Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды                   |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Резерв по сомнительным долгам    | По состоянию на 31.12.19 года числилась дебиторская задолженность за ООО НПО «Мостовик», возникшая 27.06.2013 г. в размере 1253 тыс. руб. Подан иск о взыскании указанной задолженности. 10.12.13 состоялось предварительное судебное заседание. 21.01.2014 вынесено решение о взыскании указанной суммы с ООО НПО «Мостовик». На 31.12.20 года задолженность списана на забалансовый счет для контроля. | В случае возврата задолженности Общество получит доход по статье прочие доходы в размере 1253 тыс. руб. |
| Резерв по сомнительным           | По состоянию на 31.12.20 создан резерв в                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | В случае возврата                                                                                       |



|        |                                                                                   |                                                                                     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| долгам | размере 167 тыс рублей дебиторской задолженности сроком образования свыше 1 года. | задолженности Общество получит доход по статье прочие доходы в размере 167 тыс. руб |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков;
- резерв под гарантийные обязательства

Резерв на оплату предстоящих отпусков работников Общества создается ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца отчетного года.

Резерв создается на оплату предстоящего отпуска каждого работника Общества исходя из количества не использованных им дней оплачиваемого отпуска, отработанного работником на конец каждого месяца. Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по каждому работнику и подразделениям Общества по следующей формуле:

$$\text{Резерв на оплату отпуска работника на конец отчетного месяца} = \left\{ \begin{array}{l} \text{Среднедневная зарплата работника} + \text{Среднедневная зарплата работника} \end{array} \right\} * 34,1 * \left\{ \begin{array}{l} \text{Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца (с учетом дополнительного отпуска)} \end{array} \right.$$

За каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. При наличии у работника права на дополнительный отпуск согласно Коллективного договора Общества – количество заработанных за месяц дней отпуска считается с учетом дополнительных дней: (28дн. + доп. дни) / 12 мес. Если месяц отработан не полностью, то период, составляющий менее 15 дней, исключается из подсчета, а период равный или более 15 дней округляется до полного месяца.

На конец отчетного года (т.е. на 31 декабря) проводится инвентаризация резерва на оплату предстоящих отпусков работников Общества.

Величина созданного резерва на оплату предстоящих отпусков работников Общества оформляется протоколом постоянно действующей комиссии.

Резерв под гарантийные обязательства Общества создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по следующей формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Сумма резерва под гарантийные обязательства} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Сумма затрат на гарант. ремонт за три предыдущих года} \\ \hline \end{array} / \begin{array}{|c|} \hline \text{Сумма выручки от реализации за три предыдущих года} \\ \hline \end{array} * \begin{array}{|c|} \hline \text{Сумма выручки от реализации за отчетный год} \\ \hline \end{array} - \begin{array}{|c|} \hline \text{Сумма затрат на гарант. ремонт продукции, отгруженной в отчетном году} \\ \hline \end{array}$$

Величина созданного резерва под гарантийные обязательства Общества оформляется протоколом постоянно действующей комиссии.



На 31.12.2020 года Обществом создан резерв под гарантийные обязательства по договорам ремонта путевой техники в размере 3473 тыс. руб. Резерв сформирован под затраты по ремонту путевой техники отремонтированной Обществом в 2020 году в рамках гарантийных обязательств по договорам.

Также на 31.12.2020 г. Обществом был создан резерв 1976 тыс. руб. в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Ожидается (ПБУ 8/2010, п.24 (ж)), что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Наличие на начало и конец отчетного периода оценочных обязательств по видам и срокам погашения приведено в Приложении №7 к настоящим Пояснениям.

### 3.2.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В составе внеоборотных активов Общество выделяет специфический вид активов – отложенные налоговые активы (счет 09 плана счетов Общества). Этот актив не требует предварительного формирования его учетной стоимости на калькуляционном счете вложений во внеоборотные активы (счет 08 плана счетов Общества).

На 31.12.2019 отложенные налоговые активы составляли 19260 тыс. руб., в том числе 17154 тыс. руб. убытки прошлых лет. На конец 2020 года отложенные налоговые активы составляют 19318 тыс. руб., в том числе 17429 тыс. руб. - убытки прошлых лет.

В составе долгосрочных обязательств Общество выделяет отложенные налоговые обязательства (счет 77 плана счетов Общества).

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019 года составляли 3913 тыс. руб., из них по основным средствам 1624 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец 2020 года составляют 3791 тыс. руб., из них по основным средствам 1894 тыс. руб. Уменьшение отложенного налогового обязательства, связано с выравниванием сумм затрат по готовой продукции, незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учетах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства исчисляются Обществом для целей формирования отчетности.

Существенных сумм отложенного налогового актива, обязательства, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидации) в 2020 году не было.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе развернуто.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлены в таблицах ниже:

Таблица 7

Тыс. руб.

| Наименование                            | Сумма  | Ставка налога на прибыль | Сумма для расчета налога на прибыль | Примечания                          |
|-----------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Балансовая прибыль (убыток) за 2019 год | (9855) | 20%                      | (1971)                              | Условный доход по налогу на прибыль |
| Постоянные налоговые обязательства      | 1550   | 20%                      | 310                                 | Постоянные                          |



|                                             |        |     |        |                               |
|---------------------------------------------|--------|-----|--------|-------------------------------|
| Изменение отложенных налоговых активов      | 16720  | 20% | 3344   | разницы<br>Временные различия |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (8415) | 20% | (1683) | Временные различия            |
| Текущий налог на прибыль                    | -      | 20% |        |                               |

Таблица 8

Тыс. руб.

| Наименование                                    | Сумма | Ставка налога на прибыль | Сумма для расчета налога на прибыль | Примечания                          |
|-------------------------------------------------|-------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения за 2020 год | 6871  | 20%                      | 1374                                | Условный доход по налогу на прибыль |
| Постоянные налоговые обязательства              | 2110  | 20%                      | 422                                 | Постоянные различия                 |
| Изменение отложенных налоговых активов          | 290   | 20%                      | 58                                  | Временные различия                  |
| Изменение отложенных налоговых обязательств     | 2440  | 20%                      | 122                                 | Временные различия                  |
| Текущий налог на прибыль                        | -     | 20%                      | 1976                                |                                     |

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Информация о доходах и расходах

Под доходами понимается увеличение экономических выгод Общества в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящего к увеличению капитала (за исключением вкладов учредителей) без уменьшения активов (пункт 2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 32н (далее – ПБУ 9/99)).

В Обществе не признается в качестве доходов поступление денежных средств и иного имущества, получаемого с условием возможной или обязательной последующей передачи иным участникам хозяйственного оборота (полученные займы, кредиты, поступившие авансы, предоплаты и тому подобное) (пункт 3 ПБУ 9/99).

Доходы (выручка) от обычных видов деятельности Общества признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности.

Доходы и расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, полуфабрикатов собственного производства, а также выполнением работ, оказанием услуг, считаются доходами и расходами (соответственно) от обычных видов деятельности, которые определяются по мере сдачи каждого объекта.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются прочими доходами и расходами.

Доходы признаются Обществом только одновременно с соответствующими им расходами. Если доходы получены ранее периода выявления полной суммы соответствующих им расходов, то в учете признаются доходы будущих периодов. И



наоборот, расходы, связанные с извлечением доходов, признаются Обществом только одновременно с соответствующими им доходами. Если расходы осуществлены ранее периода поступления доходов, то в учете признаются расходы будущих периодов. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям (пункт 5 ПБУ 9/99). Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору, - методом начисления («по отгрузке») (пункт 6 ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В случае наличия у Общества выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, то Общество признает в бухгалтерском учете данные доходы по завершении выполнения работы (оказания услуги, изготовления продукции) в целом.

Основными контрагентами Общества являются:

- по ремонтам специального подвижного состава и частей к ним – структурные подразделения ОАО «РЖД» (100%)
- по реализации абразивных изделий – АО «ГПБ Комплект» (100%)

**Таблица 9**  
**Тыс. руб.**

| Наименование показателя                        | 2020 г.        | 2019 г.       |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>ВЫРУЧКА НАЧИСЛЕННАЯ ОТ ВСЕХ ПРОДАЖ</b>      | <b>127 257</b> | <b>57 901</b> |
| <b>производство продукции</b>                  | <b>57 130</b>  | <b>2 739</b>  |
| <i>изготовление абразивных изделий</i>         | 57 130         | 2 739         |
| <b>ремонт подвижного состава</b>               | <b>70 070</b>  | <b>54 926</b> |
| <i>все виды ремонта техники и частей к ним</i> | 70 070         | 54 926        |
| <b>прочие работы</b>                           | <b>57</b>      | <b>225</b>    |

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров (пункт 5 ПБУ 10/99).

Фактическая производственная себестоимость реализованной товарной продукции Общества за 12 месяцев 2020 г. составила 114 526 тыс. руб., полная себестоимость 122 816 тыс. руб.

**Таблица 10**  
**Тыс. руб.**

| Наименование показателя                        | 2020 г.        | 2019 г.       |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ</b>                    | <b>114 526</b> | <b>66 551</b> |
| <b>производство продукции</b>                  | <b>33 439</b>  | <b>1 735</b>  |
| <i>изготовление абразивных изделий</i>         | 33 439         | 1 735         |
| <b>ремонт подвижного состава</b>               | <b>81 081</b>  | <b>64 794</b> |
| <i>все виды ремонта техники и частей к ним</i> | 81 081         | 64 794        |
| <b>прочие работы</b>                           | <b>6</b>       | <b>22</b>     |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении № 5, таблице № 6 «Затраты на производство» к настоящим Пояснениям.

Управленческие расходы (26 счет) за 2020 год составили 9025 тыс. руб., согласно учетной политике, являются распределяемыми расходами и учитываются в составе себестоимости продукции (отдельно в отчете о финансовых результатах не выделяются).

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.



Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются по видам продукции пропорционально основной заработной плате на счет 20 «Основное производство».

Коммерческие расходы списываются на счет 90 «расходы на продажу» в полной сумме ежемесячно.

Доходы и расходы признаются Обществом по методу начисления.

### Расшифровка коммерческих расходов за 2020,2019 год.

Таблица 11  
тыс. руб.

| Элементы затрат                                           | 2020 год | 2019 год |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|
| Таможенные сборы, пошлины и услуги                        | 5929     | 57       |
| Транспортные и экспедиционные услуги                      | 2061     |          |
| Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные | 234      | 66       |
| Прочие                                                    | 66       | 44       |
| Итого                                                     | 8290     | 167      |

Фактическая прибыль от продаж составила 4441 тыс. руб., рентабельность продаж 3,5%.

В «Прочих доходах» Общества за 12 месяцев 2020 г. можно выделить возмещение уплаченной таможенной пошлины из бюджета в размере 5929 тыс. руб.

Таблица 12

### Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                | Код         | 2020 г.     | 2019 г.    |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Прочие доходы</b>                                   | <b>2340</b> | <b>6395</b> | <b>527</b> |
| в том числе:                                           |             |             |            |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств       | 23401       |             |            |
| Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов | 23402       |             |            |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества      | 23403       | 42          | 10         |
| Доходы по активам, переданным в пользование            | 23406       |             | 143        |
| Доходы в виде восстановления резервов                  | 23407       |             |            |
| Прочие операционные доходы                             | 23408       |             |            |
| Штрафы, пени, неустойки к получению                    | 23409       | 80          | 20         |
| Прибыль прошлых лет                                    | 23410       |             |            |
| Возмещение убытков к получению                         | 23411       | 50          |            |
| Курсовые разницы                                       | 23412       | 204         | 80         |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности     | 23413       | 77          |            |
| Прочие внереализационные доходы                        | 23415       | 5929        | 273        |

Таблица 13

### Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                     | Код         | 2020 г.      | 2019 г.      |
|-------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>Прочие расходы</b>                                       | <b>2350</b> | <b>3 965</b> | <b>1 565</b> |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств           | 23503       |              | 60           |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества          | 23505       |              |              |
| Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 23508       |              | 54           |
| Отчисление в оценочные резервы                              | 23509       | 167          |              |
| Расходы на услуги банков                                    | 23510       | 258          | 204          |
| Прочие операционные расходы                                 | 23511       | 44           |              |
| Штрафы, пени, неустойки к получению                         | 23512       | 1047         |              |
| Убыток прошлых лет                                          | 23513       |              |              |
| Курсовые разницы                                            | 23514       | 654          | 36           |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности          | 23515       |              |              |



|                                                                         |       |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|
| Прочие внереализационные расходы в том числе:                           | 23516 | 1795 | 1211 |
| Отчисления профсоюзам колдоговор                                        |       | 130  | 99   |
| Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности |       |      |      |
| Выплаты секретарю СД, членам ревиз. комиссии                            |       | 1240 | 462  |
| Выплаты социального характера                                           |       |      | 23   |
| Загрязнение сверх лимита                                                |       |      |      |
| Фонд почет и благосостояние                                             |       | 50   | 41   |
| НДС за счет собственных средств                                         |       |      |      |
| Спортивные мероприятия                                                  |       |      |      |
| Страховые взносы                                                        |       |      | 28   |
| Представительские расходы                                               |       |      |      |
| Содержание законсервированных объектов                                  |       |      |      |
| Прочие                                                                  |       | 375  | 558  |
| Прочие косвенные расходы                                                | 23517 |      |      |

#### 4.2. Налоговые платежи

##### Расчет налога на прибыль (в соответствии с ПБУ 18/02)

Таблица 14

Тыс. руб.

| Наименование                                                    | 2020 год | 2019 год |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету    | 6871     | 9855     |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 1374     | 1971     |
| Постоянные налоговые обязательства                              | 58       | 310      |
| Изменение отложенных налоговых активов                          | 122      | 3344     |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                     | 180      | (1683)   |
| Ставка налога на прибыль                                        | 20%      | 20%      |
| Текущий налог на прибыль                                        |          |          |

#### 4.3. Чистые активы Общества за 2018-2020гг.

Таблица 15

Тыс. руб.

| Год  | Уставный капитал | Чистые активы | Отклонения              |                  |
|------|------------------|---------------|-------------------------|------------------|
|      |                  |               | Абсолютное, тыс. рублей | Относительное, % |
| 2018 | 480 801          | 405663        | -75138                  | -16              |
| 2019 | 480 801          | 397253        | -83548                  | -17              |
| 2020 | 480 801          | 402046        | -78755                  | -16              |

За 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 4793 тыс. руб., но ввиду полученного убытка за предыдущие периоды, чистые активы Общества остаются ниже величины уставного капитала. Данные события, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2020 году Обществом сформирован бюджет деятельности Общества с учетом заключенного договора по реализации абразивной продукции с доходной частью в 170 млн. руб. на 2021-2022 года и планируемой прибылью 17 млн. руб. за двухлетний период. Руководством проведены мероприятия по оптимизации затрат для повышения доходности данного вида деятельности, что позволит обеспечить стабильный положительный финансовый результат в последующие годы и привести в соответствие размер чистых активов.

#### 4.4. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества



Формирование прибыли и ее последующее распределение – завершающий этап оборота капитала. Дивидендная политика определяет специфику воспроизведенных процессов Общества, также отражает специфику подходов к отношениям с акционерами, специфику корпоративного управления и долгосрочные цели.

Дивидендная политика Общества не предусматривает выплату промежуточных дивидендов по результатам 1-го квартала, полугодия, девяти месяцев. Установлена зависимость решения о выплате дивидендов от суммы чистой прибыли, полученной в отчётном году.

В связи с получением убытков в предыдущие годы, собраниями акционеров принято решение не распределять прибыль Общества, а также не выплачивать вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

## **5. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

При составлении отчета о движении денежных средств общество руководствовалось тем, что 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.

в) возвраты денежных средств от поставщиков и прочих дебиторов, а также возвраты денежных средств, произведенных Обществом покупателям, совершенные в одном отчетном периоде, что и поступление этих средств.

г) денежные потоки с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.
- Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г. составлял:
- Доллар США      73,8757 руб.
- ЕВРО              90,6824 руб.

Поступление денежных средств от реализации готовой продукции, работ и услуг за 2020 год составило 120701 тыс. руб., в том числе от подразделений АО «РЖД» 47914 тыс. руб.

за 2019 год составило 89946 тыс. руб., в том числе от подразделений АО «РЖД» и АО «Калужский завод Ремпутьмаш» 68590 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям за 2020 год 24242 тыс. руб, за 2019 год составили 7674 тыс. руб.



Таблица 16

Тыс. руб.

| Наименование контрагента                                                | За 2019 год   | За 2019 год  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Подотчетные лица                                                        | 2287          | 1463         |
| Вознаграждение членам Совета директоров, ревиз. комиссии                | 1160          |              |
| Вознаграждение членам комитета по аудиту и стратегическому планированию |               |              |
| Расходы по коллективному договору                                       | 32            | 32           |
| Платежи по налогам и сборам в бюджет, в том числе:<br>НДС, свернуто     | 20763<br>6875 | 6180<br>2639 |
| Прочие выплаты                                                          |               |              |
| <b>Итого:</b>                                                           | <b>24242</b>  | <b>7675</b>  |

## 6. Управление рисками

### 6.1. Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

### 6.2. Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### 6.3. Рыночный риск

Риск изменения валютных курсов

По мнению руководства Общества, валютные риски являются незначительными в связи с тем, что остатки дебиторской и кредиторской задолженности, выраженные в иностранной валюте, несут существенны.

Риск изменения процентной ставки

Общество на текущий момент не подвержено данному риску ввиду отсутствия привлеченных кредитов или займов у кредитных организаций и руководство в ближайшей перспективе привлекать их не планирует.

### 6.4. Кредитный риск



Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

**Таблица 17**  
**тыс. руб.**

|                                                                             | 31.12.2020   | 31.12.2019   | 31.12.2018   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>                                            | <b>32915</b> | <b>21963</b> | <b>40365</b> |
| Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам | 29516        | 17375        | 39343        |
| Прочая дебиторская задолженность                                            | 3399         | 4527         | 1022         |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>                             | <b>4087</b>  | <b>6487</b>  | <b>1869</b>  |
| Денежные средства на расчетных и валютных счетах                            | 4071         | 6487         | 1869         |
| <b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>            | <b>36986</b> | <b>28450</b> | <b>42234</b> |
| <b>Итого максимальный кредитный риск</b>                                    | <b>36986</b> | <b>28450</b> | <b>42234</b> |

Руководство Общества оценивает кредитный риск как умеренный, в связи с тем, что концентрация кредитного риска приходится в основном на структуры АО «РЖД» - в размере 18172 тыс. руб. и компанию-аутсорсера ОАО «РЖД» - ООО «СнабРесурс» в размере 7137 тыс. руб.

**Таблица 18**  
**тыс. руб.**

|                                             | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность ООО «СнабРесурс»  | 7137       | 7137       | 28206      |
| ОАО «РЖД»                                   | 18172      | 9583       | 5316       |
| Удельный вес в общей сумме кредитного риска | 77%        | 76%        | 83%        |

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

#### **6.5. Риск изменения цен**

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.



Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

#### **6.6. Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать снижения заказов продукции и услуг Общества со стороны Заказчиков.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, пересмотреть программу заимствований, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

#### **6.7. Страховые риски и непрерывность деятельности**

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов, кроме того политическая и макроэкономическая ситуация на Украине не позволяет без существенных рисков ориентироваться Обществу на этот покупательный сегмент. Данные проблемы привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2014-20 годов российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

В 2020 году в связи с распространением вируса COVID-19 произошло существенное снижение деловой активности и макроэкономических параметров как в РФ, так и во всем мире. Несмотря на это, существенного влияния ограничительные меры на деятельность Общества не оказали.

В целях нивелирования рисков, связанных с валютным курсом рубля, Общество в договоре на поставку абразивной продукции, производимой с использованием импортного сырья, внесло пункт о возможности повышения цены на готовую продукцию пропорционально изменению цен на импортное сырье. Кроме того, во втором полугодии 2020 года скорректировало рецептуру круга на основе использования корундов российского производства.

В 2020 году Обществом проведены мероприятия по оптимизации расходов, в частности консервации ремонтных мощностей в 2021 году и оптимизации части персонала. Сформирован бюджет деятельности Общества с учетом заключенного договора по



реализации абразивной продукции с доходной частью в 170 млн. руб. на 2021-2022 года и планируемой прибылью 17 млн. руб. за двухлетний период. Это позволяет руководству Общества с высокой долей уверенности считать, что риск прекращения деятельности несут существенный.

## 6.8. Риск изменения стоимости ценных бумаг

Риск изменения стоимости ценных бумаг - это риск возникновения убытков, связанных с негативными изменениями стоимости ценных бумаг, которые включают финансовые инструменты, классифицированные как имеющиеся для продажи, инвестиции, предназначенные для торговли, а также производные финансовые инструменты. Такие изменения могут быть вызваны как факторами, относящимися к эмитенту этих ценных бумаг, так и общим изменением рыночных котировок ценных бумаг.

## Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, с которыми были операции (остатки) в течение 2020 года:

| Состав связанных сторон по состоянию на |                                                                                                                              | 3                                                                           | 1 | 1 | 2 | 2                                                                                                 | 0 | 2 | 0 |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| п/п                                     | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество со связанной стороной | Характер отношений                                                          |   |   |   | Виды операций                                                                                     |   |   |   |
| 1                                       | 2                                                                                                                            | 3                                                                           |   |   |   | 4                                                                                                 |   |   |   |
| Основное хозяйственное общество         |                                                                                                                              |                                                                             |   |   |   |                                                                                                   |   |   |   |
|                                         | Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»                                                                   | Учредитель, Лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества     |   |   |   | Приобретение и продажа товаров, работ и услуг, в том числе у структурных подразделений (филиалов) |   |   |   |
| Контролируются одним лицом              |                                                                                                                              |                                                                             |   |   |   |                                                                                                   |   |   |   |
|                                         | АО «Торговый дом «РЖД»                                                                                                       | Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»;                                          |   |   |   | Приобретение услуг                                                                                |   |   |   |
|                                         | ФГУП "Ведомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации"                                                 | Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»                                           |   |   |   | Приобретение услуг                                                                                |   |   |   |
|                                         | Открытое акционерное общество "Центр по перевозке грузов в контейнерах"ТрансКонтейнер                                        | Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»;                                          |   |   |   | Приобретение услуг                                                                                |   |   |   |
| Основной управленческий персонал        |                                                                                                                              |                                                                             |   |   |   |                                                                                                   |   |   |   |
|                                         | Вяткин Сергей Вячеславович                                                                                                   | Генеральный директор                                                        |   |   |   | Заработная плата, страховые взносы                                                                |   |   |   |
|                                         | Белов Юрий Михайлович                                                                                                        | Исполнительный директор, действующий по доверенности генерального директора |   |   |   | Заработная плата, страховые взносы                                                                |   |   |   |
| Другие связанные стороны                |                                                                                                                              |                                                                             |   |   |   |                                                                                                   |   |   |   |
|                                         | ПАО «ВТБ » г.Калининград                                                                                                     | Связанные стороны под общим контролем государства                           |   |   |   | банковское обслуживание                                                                           |   |   |   |
|                                         | АО «Сбербанк России»                                                                                                         | Связанные стороны под общим контролем государства                           |   |   |   | банковское обслуживание                                                                           |   |   |   |
|                                         | АО Янтарьэнергосбыт                                                                                                          | Связанные стороны под общим контролем государства                           |   |   |   | Приобретение электроэнергии                                                                       |   |   |   |



| Ф.И.О.                     | Должность                                                                         | Вознаграждение, в тыс. руб. |         |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|
|                            |                                                                                   | За 2019                     | За 2020 |
| Вяткин Сергей Вячеславович | Генеральный директор                                                              | 454                         | 983     |
| Белов Юрий Михайлович      | Исполнительный директор,<br>действующий по доверенности<br>генерального директора | 2052                        | 2062    |

### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий,), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.

### 8. События после отчетной даты

Сообщаем, что в период с 01 января 2020 года по дату подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год:

- текущее состояние счетов, которые были отражены в учете на основе предварительных данных, не изменилось;
- новые обязательства не принимались, кредитов и займов нет, договоры поручительства не заключались;
- продажи активов не было;
- случаи банкротств среди крупнейших дебиторов Компании не известны;
- уведомлений налоговых органов о корректировках сумм налогов нет;
- выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация организации не планируется;
- начислений заработной платы и выплат акционерам и персоналу за 2019 год в 2020 году не производилось;
- задолженность сроком свыше 3 лет (и невключенной в резерв сомнительных долгов) не списывалась;
- случаев конфискации государством активов или их гибели не было;
- изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, нет;
- событий, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, например, события, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности не произошло.

25 января 2021 года

И.О. первого заместителя генерального директора

Доверенность 1/21 от 01.01.2021 г



Ю.М. Белов



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Код  | Период     | Изменения за период      |           |                          |                                                 |                                                 |                       | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |            | На начало года           | Поступило | Выбыло                   | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Убыток от обесценения | Переоценка               | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |            | Первоначальная стоимость |           | Первоначальная стоимость |                                                 |                                                 |                       | Первоначальная стоимость |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2020 г. | -                        | -         | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | За 2019 г. | -                        | -         | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                        | -                                               |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период     | Изменения за период      |           |                          |                                       | На конец периода         |                                       |                          |                                       |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |            | На начало года           | Поступило | Выбыло                   | Часть стоимости, списанной на расходы | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            | Первоначальная стоимость |           | Первоначальная стоимость |                                       |                          |                                       |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | За 2020 г. | -                        | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | За 2019 г. | -                        | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя                                               | Код  | Период     | Изменения за период |                   |                                                         |                                                             | На конец периода         |                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                       |      |            | На начало года      | Затраты за период | Списано затрат, как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
|                                                                       |      |            |                     |                   |                                                         |                                                             |                          |                                       |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | За 2020 г. | -                   | -                 | -                                                       | -                                                           | -                        | -                                     |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2019 г. | -                   | -                 | -                                                       | -                                                           | -                        | -                                     |
|                                                                       | 5180 | За 2020 г. | -                   | -                 | -                                                       | -                                                           | -                        | -                                     |
|                                                                       | 5190 | За 2019 г. | -                   | -                 | -                                                       | -                                                           | -                        | -                                     |

Руководитель  
Белов Юрий Михайлович  
(расшифровка подписи)

25 января 2021 г.



## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                 | Код  | На начало года     |                    | Изменения за период |                 |                        |                       | На конец периода   |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                                                                         |      | Период             | Период             | Получено            | Выбыло объектов | Начисления амортизации | Начислено амортизации | Период             | Начислена амортизация |
|                                                                         |      | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. | На начало года      | Период          | Начисления амортизации | Начислено амортизации | 31 декабря 2020 г. | Начислена амортизация |
| Основное средство (без учета износа)                                    | 5200 | 459031             | (91239)            | -                   | (540)           | (540)                  | (3739)                | 459031             | (91239)               |
| Основное средство в материальных запасах                                | 5210 | 460039             | (88359)            | 273                 | (681)           | (681)                  | (3790)                | 459031             | (91239)               |
| Здания                                                                  | 5201 | 108918             | (17824)            | -                   | -               | -                      | (1286)                | 108918             | (19110)               |
| Земельные участки                                                       | 5202 | 2537               | -                  | -                   | -               | -                      | -                     | 2537               | -                     |
| Транспортные средства                                                   | 5203 | 2295               | (2151)             | -                   | (61)            | (61)                   | (34)                  | 2295               | (2129)                |
| Машины и оборудование                                                   | 5204 | 341303             | (69816)            | -                   | (129)           | (129)                  | (2347)                | 341303             | (72834)               |
| Прочие основные средства                                                | 5205 | 341623             | (67819)            | 187                 | (507)           | (447)                  | (2384)                | 341303             | (69816)               |
| Угнетение в составе дохоронных вложений                                 | 5206 | 4678               | (1137)             | -                   | (350)           | (350)                  | (71)                  | 4228               | (1456)                |
| Угнетение в составе дохоронных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 4696               | (1537)             | 86                  | (174)           | (174)                  | (74)                  | 4578               | (1737)                |
|                                                                         | 5230 | -                  | -                  | -                   | -               | -                      | -                     | -                  | -                     |

### 2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                | Код  | На начало года     |                    | Изменения за период |                    | На конец периода   |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                        |      | Период             | Период             | Закрыты за период   | Открыты за период  | Период             | Период             |
| Незавершенные капитальные вложения                                                     | 5240 | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г.  | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Незавершенные капитальные вложения в результате строительства и реконструкции объектов | 5250 | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г.  | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | Изменения за период |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|--------------------|
|                                                                                                              |      | 31 декабря 2019 г.  | 31 декабря 2020 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -                   | -                  |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего                     | 5270 | -                   | -                  |

### 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                                     | Код  | На начало года     |                    | Изменения за период |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                                                                                                                             |      | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г.  | 31 декабря 2020 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 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но не отраженные в процессе государственной регистрации на балансе | 5284 | -                  | -                  | -                   | -                  |
| Основные средства, переданные на консервацию                                                                                                | 5285 | 265905             | 265905             | -                   | 265905             |
| Иное использование основных средств (задолг. и др.)                                                                                         | 5286 | -                  | -                  | -                   | -                  |

Руководитель  
Белая Юрий  
Михайлович  
(подпись)

25 января 2021 г.



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 | 3а 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | 3а 2019 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | 3а 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | 3а 2019 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 3а 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | 3а 2019 г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  Белов Юрий Михайлович  
(расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.



4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |               |                               |   |                               | На конец периода                          |               |                                         |
|----------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
|                            |      |            | Себестоимость  | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло        |                               |   | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
|                            |      |            |                |                                         |                       | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |   |                               |                                           |               |                                         |
| Запасы - всего             | 5400 | За 2020 г. | 41384          | -                                       | 247466                | (250846)      | -                             | - | -                             | X                                         | 38004         | -                                       |
|                            | 5420 | За 2019 г. | 17814          | -                                       | 177862                | (154292)      | -                             | - | -                             | X                                         | 41384         | -                                       |
| в том числе:               |      |            |                |                                         |                       |               |                               |   |                               |                                           |               |                                         |
|                            |      |            |                |                                         |                       |               |                               |   |                               |                                           |               |                                         |
| Материалы                  | 5401 | За 2020 г. | 11738          | -                                       | 29004                 | (32505)       | -                             | - | -                             | -                                         | 8237          | -                                       |
|                            | 5421 | За 2019 г. | 6871           | -                                       | 22945                 | (18078)       | -                             | - | -                             | -                                         | 11738         | -                                       |
| Готовая продукция          | 5402 | За 2020 г. | 5408           | -                                       | 107834                | (110491)      | -                             | - | -                             | -                                         | 2751          | -                                       |
|                            | 5422 | За 2019 г. | 22             | -                                       | 70013                 | (64627)       | -                             | - | -                             | -                                         | 5408          | -                                       |
| Незавершенное производство | 5403 | За 2020 г. | 20098          | -                                       | 110628                | (107850)      | -                             | - | -                             | -                                         | 22876         | -                                       |
|                            | 5423 | За 2019 г. | 6781           | -                                       | 84904                 | (71587)       | -                             | - | -                             | -                                         | 20098         | -                                       |
| Товары                     | 5404 | За 2020 г. | 4140           | -                                       | -                     | -             | -                             | - | -                             | -                                         | 4140          | -                                       |
|                            | 5424 | За 2019 г. | 4140           | -                                       | -                     | -             | -                             | - | -                             | -                                         | 4140          | -                                       |

4.2 Запасы в запоре

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  
Белов Юрий Михайлович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | Изменения за период           |                                         |                                                                       |                                                  |           | На конец периода                 |                                         |
|-------------------------------------------------|------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |            | На начало года                |                                         | Поступление                                                           | Выбыло                                           |           | Учтенная по условиям договора    | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |            | Учтенная по условиям договора | 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                  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | За 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2020 г. | 23216                         | (1253)                                  | 194518                                                                | -                                                | (183399)  | (167)                            | -                                       |
| в том числе:                                    | 5530 | За 2019 г. | 41618                         | (1253)                                  | 139684                                                                | -                                                | (158086)  | -                                | -                                       |
| расчеты с поставщиками                          | 5511 | За 2020 г. | 1159                          | -                                       | 18050                                                                 | -                                                | (18097)   | (4)                              | -                                       |
|                                                 | 5531 | За 2019 г. | 481                           | -                                       | 17014                                                                 | -                                                | (16336)   | -                                | -                                       |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | 5512 | За 2020 г. | 18628                         | (1253)                                  | 153798                                                                | -                                                | (141494)  | (163)                            | -                                       |
|                                                 | 5532 | За 2019 г. | 40596                         | (1253)                                  | 99608                                                                 | -                                                | (121576)  | -                                | -                                       |
| расчеты с подотчетными лицами                   | 5513 | За 2020 г. | 35                            | -                                       | 1855                                                                  | -                                                | (1880)    | -                                | -                                       |
|                                                 | 5533 | За 2019 г. | 1                             | -                                       | 1814                                                                  | -                                                | (1780)    | -                                | -                                       |
| разные дебиторы и кредиторы                     | 5514 | За 2020 г. | 3388                          | -                                       | 20815                                                                 | -                                                | (21922)   | -                                | -                                       |
|                                                 | 5534 | За 2019 г. | 540                           | -                                       | 21018                                                                 | -                                                | (18170)   | -                                | -                                       |
| расчеты с персоналом по прочим операциям        | 5515 | За 2020 г. | 6                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | (6)       | -                                | -                                       |
|                                                 | 5535 | За 2019 г. | -                             | -                                       | 230                                                                   | -                                                | (224)     | -                                | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | За 2020 г. | 23216                         | (1253)                                  | 194518                                                                | -                                                | (183399)  | (167)                            | -                                       |
|                                                 | 5520 | За 2019 г. | 41618                         | (1253)                                  | 139684                                                                | -                                                | (158086)  | -                                | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | Учтенная по условиям договора    | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 33082                            | (167)                                   |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 23216                            | (1253)                                  |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 1112                             | (4)                                     |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 1159                             | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 29679                            | (163)                                   |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 18628                            | (1253)                                  |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 10                               | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 35                               | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 2281                             | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 3388                             | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | -                                | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 6                                | -                                       |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 33082                            | (167)                                   |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | 23216                            | (1253)                                  |

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. |            | На 31 декабря 2019 г. |            | На 31 декабря 2018 г. |            |
|-------------------------|------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                         |      | Учтенная по           | Балансовая | Учтенная по           | Балансовая | Учтенная по           | Балансовая |
| Всего                   | 5540 | 7909                  | 7909       | 10456                 | 10456      | 23512                 | 23512      |
| в том числе:            |      |                       |            |                       |            |                       |            |
| покупатели и заказчики  | 5541 | 7909                  | 7909       | 10446                 | 10446      | 23512                 | 23512      |
| поставщики и подрядчики | 5542 | -                     | -          | 10                    | 10         | -                     | -          |



### 5.3 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                                                           |   | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат |                                                 |                          |
|                                                  |      |            |                        | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |   |                                                  |           |                                  |                                                 |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | За 2020 г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                        |
|                                                  | 5571 | За 2019 г. | -                      | -                                                                     | - | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | За 2020 г. | 53794                  | 267119                                                                | - | -                                                | (273500)  | -                                | -                                               | 47413                    |
| в том числе:                                     | 5580 | За 2019 г. | 35424                  | 222591                                                                | - | -                                                | (204221)  | -                                | -                                               | 53794                    |
| расчеты с поставщиками                           | 5561 | За 2020 г. | 1229                   | 19563                                                                 | - | -                                                | (18615)   | -                                | -                                               | 2177                     |
|                                                  | 5581 | За 2019 г. | 2565                   | 18084                                                                 | - | -                                                | (19420)   | -                                | -                                               | 1229                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками             | 5562 | За 2020 г. | 16830                  | 141236                                                                | - | -                                                | (158066)  | -                                | -                                               | -                        |
| налоги и сборы                                   | 5582 | За 2019 г. | -                      | 118516                                                                | - | -                                                | (101686)  | -                                | -                                               | 16830                    |
|                                                  | 5563 | За 2020 г. | 8339                   | 30030                                                                 | - | -                                                | (25539)   | -                                | -                                               | 12830                    |
|                                                  | 5583 | За 2019 г. | 7629                   | 22742                                                                 | - | -                                                | (22032)   | -                                | -                                               | 8339                     |
| расчеты по социальному страхованию               | 5564 | За 2020 г. | 2370                   | 9108                                                                  | - | -                                                | (8832)    | -                                | -                                               | 2646                     |
|                                                  | 5584 | За 2019 г. | 1662                   | 7951                                                                  | - | -                                                | (7243)    | -                                | -                                               | 2370                     |
| расчеты по оплате труда                          | 5565 | За 2020 г. | 1                      | 33236                                                                 | - | -                                                | (31941)   | -                                | -                                               | 1296                     |
|                                                  | 5585 | За 2019 г. | -                      | 24399                                                                 | - | -                                                | (24398)   | -                                | -                                               | 1                        |
| расчеты с подотчетными лицами                    | 5566 | За 2020 г. | 39                     | 1856                                                                  | - | -                                                | (1843)    | -                                | -                                               | 52                       |
|                                                  | 5586 | За 2019 г. | 295                    | 1814                                                                  | - | -                                                | (2070)    | -                                | -                                               | 39                       |
| разные дебиторы кредиторы                        | 5567 | За 2020 г. | 24986                  | 32090                                                                 | - | -                                                | (28664)   | -                                | -                                               | 28412                    |
|                                                  | 5587 | За 2019 г. | 23273                  | 29085                                                                 | - | -                                                | (27372)   | -                                | -                                               | 24986                    |
| Итого                                            | 5550 | За 2020 г. | 53794                  | 267119                                                                | - | -                                                | (273500)  | -                                | X                                               | 47413                    |
|                                                  | 5570 | За 2019 г. | 35424                  | 222591                                                                | - | -                                                | (204221)  | -                                | X                                               | 53794                    |

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5590 | 19562                 | 19865                 | 22064                 |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| поставщики и подрядчики | 5591 | -                     | 76                    | -                     |
| прочие кредиторы        | 5592 | 19562                 | 19789                 | 22064                 |

Руководитель  
Белов Юрий Михайлович  
(расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.



### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                        | Код  | 3а 2020 г. | 3а 2019 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                           | 5610 | 30479      | 16959      |
| Расходы на оплату труда                                                                        | 5620 | 32359      | 24455      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                 | 5630 | 10432      | 7094       |
| Амортизация                                                                                    | 5640 | 3738       | 3788       |
| Прочие затраты                                                                                 | 5650 | 45928      | 32955      |
| Итого по элементам                                                                             | 5660 | 122936     | 85251      |
| Изменение остатков (прирост[-]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др.    | 5670 | 2778       | 18703      |
| Изменение остатков (уменьшение[+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др. | 5680 | 2658       | -          |
| Итого расходы по обычным видам                                                                 | 5600 | 122816     | 66548      |

Руководитель  Белов Юрий Михайлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.



# 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | 5700 | 5010                   | 6955     | (6516)   | -                            | 5449                     |
| в том числе:                           |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату отпусков              | 5701 | 1238                   | 3482     | (2744)   | -                            | 1976                     |
| резерв гарантийные обязательства       | 5702 | 3772                   | 3473     | (3772)   | -                            | 3473                     |

Руководитель  Белов Юрий Михайлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Января 2021 г.



### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. | На<br>31 Декабря<br>2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                           | -                           | -                           |
| Выданные - всего        | 5810 | -                           | -                           | -                           |

  
(подпись)

Белов Юрий  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 Января 2021 г.



# 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код        | За 2020 г.     |                 | За 2019 г.    |
|------------------------------------|------------|----------------|-----------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900       | 5929           |                 | -             |
| в том числе:                       |            |                |                 |               |
| на текущие расходы                 | 5901       | -              |                 | -             |
| Субсидии                           | 5902       | 5929           |                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905       | -              |                 | -             |
|                                    |            | На начало года | Получено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | За 2020 г. | -              | -               | -             |
|                                    | За 2019 г. | -              | -               | -             |

Руководитель  
Белов Юрий Михайлович  
(расшифровка подписи)



25 января 2021 г.

Доверенность 1/21 от 01.01.2021 г.