

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	АО "Рузхиммаш"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	производство ж/д вагонов для перевозки грузов	по ОКПО	00217403		
Организационно-правовая форма / форма собственности	акционерное общество / частная	ИНН	1324015626		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	30.20.33		
Местонахождение (адрес)		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

431440, Мордовия Респ, Рузаевка г

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН 7729744770

ОГРН/ОГРНИП 1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9.1.1.	Нематериальные активы	1110	370 997	390 357	362 092
9.1.1.	в том числе:				
9.1.1.	НМА	11101	7 550	6 913	9 443
9.1.1.	незаконченные операции по приобретению НМА	11102	363 447	383 444	352 649
	Результаты исследований и разработок	1120	257 199	267 920	271 398
9.1.1.	в том числе:				
9.1.1.	завершенные НИОКР	11201	88 034	80 722	44 996
9.1.1.	затраты по незавершенным НИОКР	11202	169 165	187 198	226 402
9.1.2.	Основные средства	1150	3 056 189	2 824 206	2 505 212
9.1.2.	в том числе:				
9.1.2.	основные средства	11501	2 980 795	2 751 599	2 452 652
9.1.2.	незавершенные вложения в объекты ОС	11502	75 394	72 607	52 560
9.1.3.	Финансовые вложения	1170	1 326 225	1 021 300	1 398 750
9.1.3.	в том числе:				
9.1.3.	акции и паи	11701	1 021 244	1 021 244	1 030 434
9.1.3.	займы предоставленные	11702	304 981	56	368 316
9.2.3.	Отложенные налоговые активы	1180	97 526	342 855	470 769
	Прочие внеоборотные активы	1190	228 574	245 722	147 178
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	128 872	146 709	76 542
	авансы выданные по договорам ОС и КВ по договорам НИОКР	11902	99 702	99 013	70 636
	Итого по разделу I	1100	5 336 710	5 092 360	5 155 399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9.1.4.	Запасы	1210	3 583 449	4 886 750	3 542 181
9.1.4.	в том числе:				
9.1.4.	сырье, материалы и комплектующие	12101	1 943 780	2 888 651	1 751 588
9.1.4.	незавершенное производство и полуфабрикаты собственного изготовления	12102	653 409	1 234 159	888 784
9.1.4.	готовая продукция	12103	985 551	762 590	900 459
9.1.4.	товары для перепродажи	12104	709	1 350	1 350
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 653	11	11
9.1.5.	Дебиторская задолженность	1230	11 085 985	11 920 230	12 653 869
9.1.5.	в том числе:				
9.1.5.	долгосрочная	12301	2 721	2 668	2 592
9.1.5.	краткосрочная	12302	11 083 264	11 917 562	12 651 277
9.1.5.	из нее: задолженность покупателей и заказчиков	12303	2 111 833	2 748 762	2 032 888
9.1.5.	авансы выданные	12304	420 975	738 992	825 790
9.1.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	81 511	388 592	388 592
9.1.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 462	1 485	105
	Прочие оборотные активы	1260	84 157	86 941	104 627
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей	12601	235	5	90
	расходы будущих периодов	12602	83 922	86 936	104 537
	Итого по разделу II	1200	14 871 217	17 284 009	16 689 385
	БАЛАНС	1600	20 207 927	22 376 369	21 844 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 613	48 613	48 613
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 415 393	1 415 393	1 415 393
	Резервный капитал	1360	7 292	7 292	7 292
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 035 026	(413 842)	(1 961 756)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	13701	(413 842)	(1 961 756)	(2 048 382)
	нераспределенная прибыль отчетного года	13702	2 448 868	1 547 914	86 626
	Итого по разделу III	1300	3 506 324	1 057 456	(490 458)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9.1.10.	Заемные средства	1410	5 801 722	5 415 147	7 080 433
	в том числе:				
9.1.10.	займы	14101	5 801 722	5 415 147	7 080 433
9.2.3.	Отложенные налоговые обязательства	1420	310 938	308 968	325 147
	Итого по разделу IV	1400	6 112 660	5 724 115	7 405 580
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9.1.10.	Заемные средства	1510	192 368	2 481 438	1 411 604
	в том числе:				
9.1.10.	займы	15101	192 368	2 481 438	822 604
	кредиты	15102	-	-	589 000
9.1.5.	Кредиторская задолженность	1520	9 819 670	12 645 633	13 077 787
	в том числе:				
9.1.5.	по авансам полученным	15201	3 053 873	4 777 561	4 848 296
9.1.5.	перед поставщиками и подрядчиками	15202	1 925 777	2 621 459	2 027 510
9.1.5.	перед персоналом	15203	89 613	101 957	66 778
9.1.5.	перед внебюджетными фондами	15204	52 382	66 631	40 230
9.1.5.	перед прочими кредиторами	15205	4 679 161	4 875 304	6 079 846
	Доходы будущих периодов	1530	297 000	297 000	297 000
9.1.11.	Оценочные обязательства	1540	279 905	170 727	143 271
	Итого по разделу V	1500	10 588 943	15 594 798	14 929 662
	БАЛАНС	1700	20 207 927	22 376 369	21 844 784

Руководитель

(подпись)

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

доверенность № 01/РЗХМ от 30.12.2020 г.

25 февраля 2021 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация АО "Рузхиммаш"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная		ИНН	00217403		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	1324015626		
		по ОКОПФ / ОКФС	30.20.33		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
9.2.1.	Выручка	2110	36 079 718	36 972 310
	в том числе:			
	от продажи готовой продукции	21101	36 079 718	36 972 310
	Себестоимость продаж	2120	(31 510 745)	(33 255 179)
	в том числе:			
	проданной готовой продукции	21201	(31 510 745)	(33 255 179)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 568 973	3 717 131
	Коммерческие расходы	2210	(776 084)	(1 078 796)
	Управленческие расходы	2220	(267 345)	(229 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 525 544	2 408 860
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	28
	Проценты к получению	2320	53 481	70 147
	Проценты к уплате	2330	(384 941)	(595 339)
	Прочие доходы	2340	1 703 317	3 123 389
	в том числе:			
	от реализации оборотных активов	23401	1 498 775	2 757 915
	Прочие расходы	2350	(1 937 593)	(3 206 646)
	в том числе:			
	от реализации оборотных активов	23501	(1 434 705)	(2 612 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 959 808	1 800 439
	Налог на прибыль	2410	(505 053)	(304 261)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(257 755)	(139 392)
	отложенный налог на прибыль	2412	(247 298)	(164 869)
	Прочее	2460	(5 887)	47 800
	в том числе:			
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(5 887)	(1 398)
	пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24602	-	49 198
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 448 868	1 543 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(249 761)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 199 107	1 543 978
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	37,28	2,59
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

доверенность № 01/РЗХМ от 30.12.2020 г.

25 февраля 2021 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **АО "Рүзхиммаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество	/	частная
----------------------	---	---------

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИИИ

по

ОКВЭД 2

по ОКОНФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

г. 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	48 613	-	1 415 393	7 292	(1961 756)	(490 458)
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 547 914	1 547 914
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 547 914	1 547 914
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3200	48 613	-	1 415 393	7 292	(413 842)	1 057 456
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 448 868	2 448 868
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 448 868	2 448 868
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	48 613	-	1 415 393	7 292	2 035 026	3 506 324

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	(236 761)	1 543 978	-	1 307 217
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(490 458)	1 547 914	-	1 057 456
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 963 089)	1 543 978	-	(419 111)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 961 756)	1 547 914	-	(413 842)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 726 328	-	-	1 726 328
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 471 298	-	-	1 471 298

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	3 803 324	1 604 217	60 239

Руководитель 
(подпись)
Бадмаев М.И.
(расшифровка подписи)
доверенность № 01/РЗХМ от 30.12.2020 г.
25 февраля 2021 г.



Главный бухгалтер 
(подпись)
Шамова Н.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **АО "Рузхиммаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности **производство ж/д вагонов для перевозки грузов**

акционерное общество / **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 447 668	27 432 944
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 220 101	26 390 040
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 273	3 089
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 225 294	1 039 815
Платежи - всего	4120	(32 935 345)	(26 538 018)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 438 122)	(23 725 179)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 682 177)	(1 620 725)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 128 177)	(273 268)
налога на прибыль организаций	4124	(304 740)	(111 792)
оплата за третьих лиц	4125	-	(110 914)
прочие платежи	4129	(2 382 129)	(696 140)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 512 323	894 926
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	219 212	22 728
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	508	18 432
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	4 098
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 100	170
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	216 604	28
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(516 555)	(336 024)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(516 555)	(336 024)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(297 343)	(313 296)

(подпись)

25 февраля 2021 г.

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шамова Н.В.

(расшифровка подписи)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РУЗАЕВСКИЙ ЗАВОД ХИМИЧЕСКОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Содержание

1.	Основные сведения об Акционерном обществе «Рузаевский завод химического машиностроения»	3
2.	Информация о членах совета директоров	3
3.	Состав ревизионной комиссии	4
4.	Сведения об акционерах	4
4.	Сведения об аффилированных лицах	5
6.	Сведения о бенефициарном владельце	9
7.	Раскрытие информации о связанных сторонах	9
8.	Информация об учетной политике	10
8.1.	Основа составления	10
8.2.	Основные средства	10
8.3.	Материально-производственные запасы	11
8.4.	Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления	11
8.5.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	12
8.6.	Нематериальные активы	12
8.7.	Коммерческие и управленческие расходы	12
8.8.	Займы и кредиты полученные	13
8.9.	Финансовые вложения	13
8.10.	Резервы на исполнение оценочных обязательств	13
8.11.	Резервы по сомнительным долгам	14
8.12.	Резервы под снижение стоимости МПЗ	14
8.13.	Финансовый результат	14
9.	Бухгалтерская отчетность	16
9.1.	Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	16
9.1.1	Нематериальные активы	16
9.1.2	Основные средства	20
9.1.3	Финансовые вложения	25
9.1.4	Запасы	27
9.1.5	Дебиторская и кредиторская задолженность	28
9.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
9.1.7	Информация о движении денежных средств	32
9.1.8	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале	32
9.1.9	О нераспределенной прибыли	32
9.1.10	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	33
9.1.11	Оценочные обязательства	34
9.1.12	Информация о забалансовых счетах	34
9.2.	Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	35
9.2.1	Структура выручки по сегментам	35
9.2.2	О расходах по обычным видам деятельности	35
9.2.3	О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах	38
10.	События после отчетной даты	41
11.	Условные факты хозяйственной деятельности	41
11.1	Непрерывность деятельности	41

1. Основные сведения об Акционерном обществе «Рузаевский завод химического машиностроения»*

*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Рузаевский завод химического машиностроения».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 431440, Республика Мордовия, г. Рузаевка.
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 28.06.2002 № 696 зарегистрировано Администрацией МО Рузаевка.
Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району гор.Саранска за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021300927845.
- 1.4. Основной вид деятельности: производство несамостоятельных железнодорожных, трамвайных и прочих вагонов для перевозки грузов.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 3 768 чел.
- 1.6. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 48 613 560 рублей.
- 1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит».
Член СРО ААС, ОГРН 11606074492.
Местонахождение: 125040, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7.
- 1.8. Информация о реестродержателе Общества:
Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» г. Москва
- 1.9. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
сайт в сети Интернет по адресу: <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=1324015626>

2. Информация о членах совета директоров

	Члены Совета директоров	Место работы, должность
1	Матросова Ирина Николаевна	Директор по управлению персоналом ООО «УК РМ Рейл»
2	Соловьев Сергей Борисович	Директор по операционной деятельности ООО «УК РМ Рейл»
3	Ларин Валерий Владиславович	Генеральный директор АО «Рузхиммаш»
4	Гайнанов Андрей Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике, финансам, стратегии и маркетингу ООО «УК РМ Рейл»
5	Спиридонова Оксана Ивановна	Руководитель департамента корпоративных и имущественных отношений ООО «УК РМ Рейл»

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

3. Состав ревизионной комиссии

	Члены ревизионной комиссии:	
1	Зыков Олег Олегович	Руководитель проектов планово-экономического департамента ООО «УК РМ Рейл»
2	Сидоров Дмитрий Владимирович	Главный специалист отдела операционного аудита ООО «УК РМ Рейл»
3	Петренко Ольга Анатольевна	Руководитель департамента бухгалтерского учета ООО «УК РМ Рейл»

4. Сведения об акционерах

№	Наименование акционера	Сведения об акционере	Количество акций (в шт.)	Доля в уставном капитале (в руб.)	Доля в уставном капитале (в %)
1.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 09 октября 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Мордовия, ОГРН 1071327001503 Местонахождение: 430000, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11.	64 143	64 143	97,64
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерсервис»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 20.11.2002года Инспекцией МНС России по г. Горно-Алтайску, ОГРН 1020400747553, Местонахождение: 649002, Республика Алтай, г.Горно-Алтайск, Коммунистический проспект, д.53	749	749	1,140
3.	Heelveil Ltd.	Сертификат инкорпорации №024801	3	3	0,004
4.	Физические лица – 110 акционеров.		799	799	1,216
ИТОГО:			65 694	65 694	100

Итого акционеров:

- юридических лиц – 3;
- физических лиц – 110;
- акции, принадлежащие обществу – нет.

5. Сведения об аффилированных лицах

1.	Соловьев Сергей Борисович	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.08.2020	-	-
2.	Матросова Ирина Николаевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.08.2020	-	-
3.	Ларин Валерий Владиславович	Волгоградская область, г. Волгоград	1. Лицо является членом Совета директоров эмитента 2. лицо является генеральным директором АО «Рузхиммаш»	14.08.2020	-	-
4.	Гайнанов Андрей Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров эмитента; - лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп»	14.08.2020 01.05.2020		
5.	Спиридонова Оксана Ивановна	г. Рузаевка	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.08.2020		
6.	Денисов Николай Павлович	Республика Мордовия г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент; - лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»	10.06.2016	-	-
7.	Данилов Константин Валентинович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент; - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	19.05.2020	-	-
8.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент; - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010	97,64	97,64
9.	Акционерное общество «Машиностроительный завод»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент; - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	22.11.2002	-	-
10.	Калинин Максим Вячеславович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент; - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	10.06.2019	-	-

11.	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускаль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	-	-
12.	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «ВКМ»	01.10.2016	-	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.06.2016	-	-
14.	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет более чем 50% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	-	-
15.	Акционерное общество «Неон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2008	-	-
16.	Белушкина Диана Александровна	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РМ Рейл Транс»	28.05.2015	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»	Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	29.08.2008	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие	31.08.2010	-	-

			уставный капитал данного лица;			
20.	Стариков Виталий Алексеевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «РМ Рейл Холдинг»	01.06.2020		
21.	Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Групп»	123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: 1) ООО «Арсенал Профи» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» 3) данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»	20.08.2018 10.08.2010 28.12.2010	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.08.2010	-	-
23.	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал Профи»	105062, г. Москва, Подсосенский переулок, д. 21, стр. 2, комн. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТД РМ Рейл»: - данное лицо имеет право распоряжаться 75% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «РКТМ-Групп».	20.08.2018	-	-
25.	Картавова Лариса Юрьевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является ЕИО ООО «Арсенал Профи».	20.08.2018	-	-
26.	Батайкин Василий Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором АО «Неон»	10.09.2018	-	-
27.	ТОО «РМ Рейл Азия»	г.Астана Казахстан	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -АО «РМ РейлХолдинг» принадлежит более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный	09.01.2019г.	-	-

			капитал ТОО «РМ Рейл Азия»			
28.	Кызданаев Берик Азаматович	г.Астана Казахстан	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: Лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия»	09.01.2019г.	-	-
29.	Муругов Сергей Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-Сервис»	19.08.2019	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-СТАЛЬ»	430000, Республика Мордовия, г.Саранск, Александровское шоссе 22.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	29.11.2007	-	-
31.	Чалов Николай Анатольевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-СТАЛЬ»	24.09.2018	-	-
32.	Акционерное общество «РМ Рейл Инжиниринг»	431446, Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	07.10.2008	-	-
33.	Раловец Сергей Анатольевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: -Лицо является генеральным директором АО «РМ Рейл Инжиниринг»	03.11.2020	-	-
34.	Акционерное общество «ОВЭ Ташеба»	Республика Хакасия, г. Абакан	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - в состав Совета директоров входят Ольховский Ю.А., Матросова И.Н., Гайнанов А.Н. – члены Совета директоров эмитента	01.08.2018	-	-
35.	Акционерное общество «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	Республика Хакасия, г. Абакан	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - в состав Совета директоров входят Ольховский Ю.А., Матросова И.Н., Гайнанов А.Н. – члены Совета директоров эмитента	01.08.2018	-	-
36.	Мирошин Василий Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором АО «ОВЭ Ташеба», АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	01.08.2018	-	-
37.	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором ООО «ТД РМ Рейл»	01.05.2019		

38.	ООО «Рузхимнефтемаш»	431446, Республика Мордовия, г. Рузаевка, Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РМ Рейл Транс» владеет 90% доли в уставном капитале данного лица	30.19.2019		
39.	ООО «РМР Цифровые технологии»	431445, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Менделеева, д. 8, пом. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица	23.04.2020		
40.	Данилюк Андрей Васильевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш»	14.09.2020		
41.	Слюньков Алексей Геннадьевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -Лицо является генеральным директором ООО «РМР Цифровые технологии»	11.08.2020		

6. Сведения о бенефициарном владельце

Согласно Закону № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» конечным бенефициаром признаётся физическое лицо, которое в конечном итоге имеет право распоряжаться 25 и более процентов в уставном капитале юридического лица. У АО «Рузхиммаш» при определении косвенного владения таких лиц нет.

Таким образом, бенефициарные владельцы в Обществе отсутствуют.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

7.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги), с НДС	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям, с НДС	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям	Выданные поручительства
АО «Машзавод»	9 892	-	1 194	-	-	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Холдинг»	-	-	16 175	33	342 035	1 109 829	-	1 205 000	1 004 931
ООО «УК РМ Рейл»	9 839	13 866	567 965	761 992	-	-	-	-	-
ООО «ВКМ-Сталь»	294 495	855 826	6 168 012	7 450 915	-	-	-	-	2 410 815
АО «Неон»	397 174	479 887	536 906	610 762	-	-	-	-	-
ООО «ВКМ-Сервис»	406 193	435 267	958 925	1 228 336	-	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Инжиниринг»	4 550	7 879	116 583	130 030	-	-	-	-	-
АО «Ташеба ОВЭ»	-	-	-	-	10 637	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш»	347 053	235 455	375 839	494 143	31 376	-	-	2 100	-
ООО «ТД РМ РЕЙЛ»	35 444 296	40 411 460	712 132	922 040	24 558	-	-	-	22 197 017
ООО «РМ Рейл РВС»	355 500	398 610	11 338	13 424	-	-	-	-	36 000
ООО «РКТМ-Групп»	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «РМ Рейл Транс»	30 750	29 800	-	-	-	-	-	-	-
АО «ВКМ»	-	-	13 077	14 055	-	-	-	-	-
ООО «РМР ЦТ»	3 468	28	50 099	70 060	-	-	-	-	-
ИТОГО	37 303 210	42 868 078	9 528 245	11 695 790	408 606	1 109 829	-	1 207 100	25 648 763

Оплаты между связанными сторонами частично производились путем проведения взаимозачета по договорам.

По ООО «ТД РМ Рейл» отгружена продукция на сумму 34 791 391 тыс. руб. (без учета НДС) и оплачена продукция на сумму 38 487 875 тыс. руб. (с учетом НДС) в рамках агентских договоров на реализацию.

7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, главный инженер, директор по защите активов, директор по качеству, директор по логистике, директор по операционной деятельности, директор по персоналу и социальным вопросам, директор по производству ВСП, директор по производству пл. Рузхиммаш, директор по производству пл. 1 «А», директор по развитию, директор по развитию производственной системы, директор по технологии – главный технолог, директор по экономике и финансам, заместитель директора по технологии, заместитель директора по технологии по новым продуктам, исполнительный директор пл. ВСП, исполнительный директор пл. Рузхиммаш, исполнительный директор пл. 1 «А», коммерческий директор, руководитель проекта «Аутсорсинг», руководитель проекта по обеспечению НХП и РВС) в размере 86 845,1 тыс. руб.

8. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики, применяемой Обществом, составленной в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1459 от 30.12.2016 г.

Изменения в Учетную политику внесены Приказами № 1447 от 29.12.2017г., № 1406 от 31.12.2019г.

8.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете». А также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

8.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом;
- фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, в том числе:
 - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
 - суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
 - суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
 - таможенные пошлины и таможенные сборы;
 - невозмещаемые налоги, государственные пошлины и сборы, уплачиваемые в связи с приобретением и получением прав на объекты основных средств;
 - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- стоимость инструмента, изготавливаемого специально для монтажа основного средства;
- расходы на обязательное страхование работников, занятых монтажом, установкой объектов основных средств;
- командировочные расходы, непосредственно связанные с приобретением основного средства;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением объекта основных средств и доведением его до состояния пригодного к использованию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к учету в качестве объектов ОС с выделением на отдельном субсчете счета 01.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы. Определение срока полезного использования производится специально создаваемой в Обществе для этих целей комиссией.

Срок полезного использования определяется согласно классификации основных средств, включенных в амортизационные группы.

Переоценка основных средств проводится выборочно по группам однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, сооружения.

Переоценка проводится один раз в пять лет на конец отчетного года.

Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика. Резерв на ремонт основных средств не создается.

8.3. Материально-производственные запасы.

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по субсчетам по учетным ценам с использованием счета 16 «Транспортно-заготовительные расходы на приобретение материалов».

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов.

8.4. Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления.

На предприятии применяется полуфабрикатный метод учета затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию с учетом характеристик и серий в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»

В целях формирования себестоимости продукции к прямым расходам предприятия относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (основная и дополнительная заработная плата), расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- расходы по приобретению сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (работ, услуг); на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке в процессе производства.
- работы и услуги, непосредственно связанные с производством товаров (работ, услуг).

К косвенным относятся расходы, которые не могут быть прямо отнесены на себестоимость отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются на нее косвенно. К косвенным расходам относят все остальные расходы предприятия, не поименованные в Учетной политике в качестве прямых.

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

К незавершенному производству относятся материалы, находящиеся в производстве при условии, что они еще не подверглись обработке, а также материальные ценности, переданные в производство и прошедшие подготовительные работы, необходимые для их дальнейшей обработке – по распаковке, размещению по местам хранения, укладки в специальную тару, предусмотренную технологией для более производительной и экономичной работы оператора и т.п.

8.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по темам и, если необходимо, по договорам и в разрезе отдельных этапов работ.

Списание затрат на НИОКР, подлежащих учету согласно правилам ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд). Фактическое применение полученных результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд подтверждается Актом внедрения (Актом начала использования результатов НИОКР).

Общество списывает затраты по завершенным НИОКР, давшим положительный результат равномерно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Срок полезного использования устанавливается специально созданной комиссией по внедрению результатов НИОКР и отражается в акте внедрения.

8.6. Нематериальные активы.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Результаты НИОКР, давшие положительный результат, не подлежащие правовой охране или подлежащие правовой охране, но в отношении которых Обществом принято решение, что оно не будет регистрировать в установленном порядке права на эти результаты, учитываются на счете 04 обособленно на отдельном субсчете «Положительные результаты НИОКР». По таким положительным результатам НИОКР амортизация не начисляется. Данные расходы списываются равномерно в течение срока полезного использования с кредита счета 04 «Положительные результаты НИОКР» в дебет счета 25.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, утвержденной приказом Руководителя Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится:

- Исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Суммы амортизации, начисленной по объектам нематериальных активов, учитываемым на счете 04 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском учете путем их накопления на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов», за исключением амортизационных отчислений по положительной деловой репутации, которые отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения их первоначальной стоимости в течение 10 лет (но не более срока деятельности Общества).

8.7. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы подлежат включению в состав расходов по обычным видам деятельности. Ежемесячно произведенные расходы полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Балансовый счет 44 «Расходы на продажу» остатка на конец месяца не имеет.

Управленческие расходы (счет 26) Общества полностью списываются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива).

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» и в бухгалтерском учете отражается проводкой Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26 «Общехозяйственные расходы».

8.8. Займы и кредиты полученные.

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

В случае если заемные средства были предоставлены займодавцем для целевого использования на приобретение (создание) инвестиционного актива, в стоимость инвестиционного актива включаются все расходы, возникшие до зачисления инвестиционного актива в состав основных средств либо нематериальных активов.

8.9. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Учетной политикой утверждается, что производится анализ стоимости чистых активов на основании представленных балансов от организаций, в которые произведены финансовые вложения по состоянию на 30 сентября отчетного года. При положительной стоимости чистых активов предприятий резерв не создается.

Рассматривая отчетность компании, устанавливается отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости. Проверяя обоснованность признания активов в качестве финансовых вложений, финансовые вложения способны приносить организации экономические выгоды в будущем в форме дивидендов, либо прироста их стоимости.

Признаком обесценения финансовых вложений в части вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций будет являться стоимость доли предприятия в уставном капитале организаций, рассчитанная исходя из чистых активов. Резерв создается в случае, если стоимость доли будет ниже учетной стоимости финансовых вложений.

Для дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования долга, критерием снижения стоимости в целях данной учетной политики будет являться оценка стоимости чистых активов дебитора, рассчитанная на основании представленных балансов от организаций-дебиторов по состоянию на 30 сентября трех лет подряд (включая текущий). Если чистые активы предприятия-дебитора в течении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательное значение, Обществом создается резерв на обесценение финансовых вложений, предполагая тем самым, что подтверждается снижение стоимости финансовых вложений.

Общество образует резерв за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

8.10. Резерв на исполнение оценочных обязательств.

Обществом создаются резервы на исполнение оценочных обязательств.

Для учета оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» с соответствующей аналитикой.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном наличии следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать.

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств а также на основании оценки соответствующих служб организации.

Резерв на исполнение оценочных обязательств по не законченным на отчетную дату судебным разбирательствам создается на основании справки-расчета, предоставляемой ДКПВ.

Резерв по фактически выполненным сторонними организациями, но не оформленным документально в срок работам и услугам создается на основании справки-расчета соответствующих служб предприятия.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию начисляется ежемесячно для отражения в бухгалтерском учете последствий условных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию по видам реализованной продукции, на которые предусмотрена гарантия. Величина создаваемого резерва не подлежит дисконтированию.

Ежемесячно на предприятии создается резерв по оценочным обязательствам по оплате отпусков. Резерв на оплату отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается на счете учета резервов предстоящих расходов, счет 96 «Резерв предстоящих расходов», предназначенный для обобщения информации о состоянии движения сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходов на продажу.

Правильность образования резерва подлежит проверке в конце отчетного года. По результатам проверки сумма резерва может быть увеличена путем доначисления, уменьшена путем корректировки величины резерва, либо списана при прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, а также оставлена без изменений.

8.11. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам, выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Также сомнительным долгом может признаваться задолженность заемщика по выданному займу, отраженная на субсчете 58.03 «Предоставленные займы».

Резерв на дебиторскую задолженность просроченную менее 3 месяцев с даты поставки или даты оплаты по договору не создается; просроченную более чем на 3 месяца создается резерв в размере 30% от суммы задолженности; просроченную более чем на 6 месяцев, создается в размере 75% от суммы задолженности; просроченную более 12 месяцев – на всю сумму задолженности.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется на основании протокола заседания комиссии по рассмотрению дебиторской задолженности, составленного по результатам акта инвентаризации дебиторской задолженности.

8.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на основании:

- анализа учетных регистров;
- данных коммерческих служб и служб снабжения Общества о рыночной стоимости МПЗ;
- результатов инвентаризации.

8.13. Финансовый результат.

Финансовым результатом деятельности Общества является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

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

9. Бухгалтерская отчетность

9.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

9.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 1.1

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	19 093	(12 180)	5 551	(326)	316	(4 904)	-	-	-	24 318	(16 768)
	5110	За 2019 г.	24 711	(15 268)	2 081	(7 699)	7 699	(4 611)	-	-	-	19 093	(12 180)
в том числе: - изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5101	За 2020 г.	3 334	(766)	5 551	(326)	316	(574)	-	-	-	8 559	(1 024)
	5111	За 2019 г.	8 952	(8 298)	2 081	(7 699)	7 699	(167)	-	-	-	3 334	(766)
- программы для ЭВМ	5102	За 2020 г.	15 737	(11 410)	-	-	-	(4 327)	-	-	-	15 737	(15 737)
	5112	За 2019 г.	15 737	(6 968)	-	-	-	(4 442)	-	-	-	15 737	(11 410)
- товарные знаки	5103	За 2020 г.	22	(4)	-	-	-	(3)	-	-	-	22	(7)
	5113	За 2019 г.	22	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(4)

Таблица 1.2

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

		Тыс. руб.			
Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5120	24 318	19 093	24 711	
в том числе:					
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5121	8 559	3 334	8 952	
- программы для ЭВМ	5122	15 737	15 737	15 737	
- товарные знаки	5123	22	22	22	

Таблица 1.3

Нематериальные активы с погашенной стоимостью

		Тыс. руб.			
Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
Всего	5130	15 952	2 763	9 544	
в том числе:					
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5131	215	215	7 202	
- программы для ЭВМ	5132	15 737	2 548	2 342	
- товарные знаки	5133	-	-	-	

Таблица 1.4

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	129 163	(48 441)	55 144	28 987	(28 987)	(47 832)	155 320	(67 286)
	5150	За 2019 г.	83 819	(38 823)	65 498	20 154	(20 154)	(29 772)	129 163	(48 441)
в том числе: - постановка на производство новых видов продукции	5141	За 2020 г.	129 163	(48 441)	55 144	28 987	(28 987)	(47 832)	155 320	(67 286)
	5151	За 2019 г.	83 819	(38 823)	65 498	20 154	(20 154)	(29 772)	129 163	(48 441)

Тыс. руб.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	переведено из незаконченных операций по НИОКР в незаконченные операции по НМА	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	187 198	54 279	(40 680)	(9 976)	(20 756)	(900)	169 165
	5170	За 2019 г.	226 402	47 957	-	-	(65 498)	(21 663)	187 198
в том числе: - затраты на разработку и постановку на производство новых видов продукции	5161	За 2020 г.	187 198	54 279	(40 680)	(9 976)	(20 756)	(900)	169 165
	5171	За 2019 г.	226 402	47 957	-	-	(65 498)	(21 663)	187 198
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	383 444	10 398	-	9 976	(39 937)	(434)	363 447
	5190	За 2019 г.	352 649	32 876	-	-	(2 081)	(-)	383 444
в том числе: - затраты по созданию полезных моделей разрабатываемой инновационной продукции	5181	За 2020 г.	372 447	7 992	-	9 976	(39 937)	(434)	350 044
	5191	За 2019 г.	345 982	28 546	-	-	(2 081)	(-)	372 447
- затраты по созданию единого информационного пространства для разработки технической документации на базе ПО Arrius	5182	За 2020 г.	10 997	2 406	-	-	(-)	(-)	13 403
	5192	За 2019 г.	6 667	4 330	-	-	(-)	(-)	10 997

9.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

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

Таблица 2.1

Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода								
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Начислено амортизации	Перевод в другую группу		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	4 676 728	(1 925 129)	471 239	17 356	(53 322)	17 356	(206 077)	-	-	(-)	5 094 645	(2 113 850)
	5210	За 2019 г.	4 299 677	(1 847 025)	462 651	75 462	(85 600)	75 462	(153 566)	-	-	(-)	4 676 728	(1 925 129)
в том числе: здания	5201	За 2020 г	2 560 569	(976 812)	65 350	44	(6 165)	44	(67 438)	-	-	(-)	2 619 754	(1 044 206)
	5211	За 2019 г	2 546 439	(916 655)	14 130	-	(-)	-	(60 157)	-	-	(-)	2 560 569	(976 812)
сооружения	5202	За 2020 г	134 176	(44 282)	3 474	130	(354)	130	(5 444)	-	-	(-)	137 296	(49 596)
	5212	За 2019 г	100 102	(40 331)	34 299	5	(225)	5	(3 956)	-	-	(-)	134 176	(44 282)
передаточные устройства	5203	За 2020 г	26 357	(14 420)	62 299	10 834	(22 069)	10 834	(22 402)	-	-	(-)	66 587	(25 988)
	5213	За 2019 г	26 357	(14 332)	-	-	(-)	-	(88)	-	-	(-)	26 357	(14 420)
машины и оборудование	5204	За 2020 г	1 402 796	(801 668)	310 699	6 131	(14 719)	6 131	(101 139)	-	-	(-)	1 698 776	(896 676)

	5214	3а 2019 г	1 094 482	(791 659)	393 082	(84 768)	74 853	(84 862)	-	-	-	(-)	1 402 796	(801 668)
транспортные средства	5205	3а 2020 г	124 711	(60 121)	22 789	(9 974)	197	(5 566)	-	-	-	(-)	137 526	(65 490)
	5215	3а 2019 г	106 190	(57 919)	19 128	(607)	604	(2 806)	-	-	-	(-)	124 711	(60 121)
	5206	3а 2020 г	28 017	(24 876)	6 628	(41)	20	(2 967)	-	-	-	(-)	34 604	(27 823)
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5216	3а 2019 г	26 005	(24 300)	2 012	(-)	-	(576)	-	-	-	(-)	28 017	(24 876)
земельные участки	5207	3а 2020 г	388 893	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	388 893	(-)
	5217	3а 2019 г	388 893	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	388 893	(-)
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5208	3а 2020 г	11 209	(2 950)	-	(-)	-	(1 121)	-	-	-	(-)	11 209	(4 071)
	5218	3а 2019 г	11 209	(1 829)	-	(-)	-	(1 121)	-	-	-	(-)	11 209	(2 950)
Учено в составе доходных вложений в материальны е ценности - всего	5220	3а 2020 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	5230	3а 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)

На предприятии приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам:

Таблица 2.2

Сроки амортизации основных средств по группам:

Группы ОС	Сроки амортизации, мес
1 группа	13
2 группа	25
3 группа	37
4 группа	61
5 группа	85
6 группа	121
7 группа	181
8 группа	241
9 группа	301
10 группа	361

Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	Списано/восстановлено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	72 607	675 115	(217 701)	(128)	(454 499)	75 394
	5250	За 2019 г.	52 560	764 474	(196 519)	(85 257)	(462 651)	72 607
в том числе:	5241	За 2020 г.	53 347	335 634	(-)	(128)	(341 667)	47 186
	5251	За 2019 г.	38 345	341 472	(-)	(21 681)	(304 789)	53 347
приобретение объектов основных средств	5242	За 2020 г.	8 222	114 852	(-)	(-)	(112 832)	10 242
	5252	За 2019 г.	13 568	216 092	(-)	(63 576)	(157 862)	8 222
оборудование к установке	5243	За 2020 г.	11 038	224 629	(217 701)	(-)	(-)	17 966
	5253	За 2019 г.	647	206 910	(196 519)	(-)	(-)	11 038
приобретение земельных участков	5244	За 2020 г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5254	За 2019 г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Таблица 2.4

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

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	61 570	3 684
в том числе:			
здания	5261	19 838	-
сооружения и перед. устройства	5262	-	769
рабочие машины и оборудование	5263	41 732	2 915
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

Таблица 2.5

Иное использование основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе - по первоначальной стоимости	5280	43 508	43 621	45 275
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	136 532	135 499	134 358
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	132 772	134 100	134 100
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	35 446	35 446	35 446
Иное использование основных средств (залог и др.) – залог по остаточной стоимости	5286	2 590 027	1 844 061	598 186

9.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица 3.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Перевод из дебиторской задолженности в финансовые вложения	Изменения за период				На конец периода		Тыс. руб.
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Выбыло (погашено)	Перевод из финансов вложений в дебиторскую задолженность	Перекапитализация займов из долгосрочных в краткосрочные и из краткосрочных в долгосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость		
												Первоначальная стоимость	
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	1 034 086	(12 786)	-	-	(2 156)	-	(-)	307 081	(-)	1 339 011	(12 786)
	5311	3а 2019 г.	1 444 060	(45 310)	-	-	(409 974)	38 646	(-)	-	(6 122)	1 034 086	(12 786)
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2020 г.	1 019 946	(8)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1 019 946	(8)
	5312	3а 2019 г.	1 058 441	(38 503)	-	-	(38 495)	38 495	(-)	-	(-)	1 019 946	(8)
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	3а 2020 г.	14 084	(12 778)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	14 084	(12 778)
	5313	3а 2019 г.	17 152	(6 656)	-	-	(3 068)	-	(-)	-	(6 122)	14 084	(12 778)
предоставленные займы	5304	3а 2020 г	56	(-)	-	-	(2 156)	-	(-)	307 081	(-)	304 981	(-)
	5314	3а 2019 г	368 467	(151)	-	-	(368 411)	151	(-)	-	(-)	56	(-)
Краткосрочные - всего	5305	3а 2020 г	388 592	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(307 081)	(-)	81 511	(-)
	5315	3а 2019 г	395 485	(6 893)	-	-	(6 893)	6 893	(-)	(-)	(-)	388 592	(-)
в том числе: предоставленные займы	5306	3а 2020 г	388 592	(-)	-	-	-	-	(-)	(307 081)	(-)	81 511	(-)
	5316	3а 2019 г	395 485	(6 893)	-	-	(6 893)	6 893	(-)	(-)	(-)	388 592	(-)
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	3а 2020 г	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5317	3а 2019 г	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г	1 422 678	(12 786)	-	-	(2 156)	(-)	(-)	-	(-)	1 420 522	(12 786)
	5310	За 2019 г	1 839 545	(52 203)	-	-	(416 867)	45 539	(-)	-	(6 122)	1 422 678	(12 786)

Согласно Учетной политики по всем предприятиям, в которых у Общества есть финансовые вложения в виде паев и акций, проведен анализ на обесценение. По результатам проведенного анализа, оценочный резерв в текущем году не создавался.

Таблица 3.2

Иное использование финансовых вложений

Тыс.руб.

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	-	-	-
в том числе:				
доля в уставном капитале дочернего предприятия	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Займы, выданные сотрудникам Общества, отражены в «Бухгалтерском балансе» по строке 1170 «Финансовые вложения» в сумме 56 тыс. руб. Данная задолженность сотрудников погашена в полном объеме и на конец отчетной даты составляет 0 рублей 00 копеек.

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

Таблица 4.1

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Восстановлены резервы	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость					
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	4 888 107	(1 357)	32 019 208	(33 322 322)	(1 946)	1 759	X	3 584 993	(1 544)
	5420	3а 2019 г.	3 544 611	(2 430)	38 727 397	(37 383 901)	(1 705)	2 778	X	4 888 107	(1 357)
в том числе:											
материалы	5401	3а 2020 г.	2 890 008	(1 357)	27 131 439	(1 033 649)	(1 946)	1 759	(27 042 474)	1 945 324	(1 544)
	5421	3а 2019 г.	1 754 018	(2 430)	32 969 115	(1 997 683)	(1 705)	2 778	(29 835 442)	2 890 008	(1 357)
затраты в незавершенном производстве	5402	3а 2020 г.	1 234 159	(-)	4 439 068	(795 087)	(-)	-	(4 224 731)	653 409	(-)
	5422	3а 2019 г.	888 784	(-)	5 078 419	(1 449 996)	(-)	-	(3 283 048)	1 234 159	(-)
товары	5403	3а 2020 г.	1 350	(-)	448 413	(447 704)	(-)	-	(1 350)	709	(-)
	5423	3а 2019 г.	1 350	(-)	667 453	(667 453)	(-)	-	-	1 350	(-)
готовая продукция	5404	3а 2020 г.	762 590	(-)	288	(31 045 882)	(-)	-	31 268 555	985 551	(-)
	5424	3а 2019 г.	900 459	(-)	12 410	(33 268 769)	(-)	-	33 118 490	762 590	(-)

Таблица 4.2

Запасы в залоге

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	715 360	1 370 994	1 170 994
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5446	-	1 159 243	959 243
готовая продукция	5447	715 360	211 751	211 751

9.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

Таблица 5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Тыс.руб.					
			На начало года		Поступление			Выбытие			Разница между созданным и использованным резервом	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	Перевод из финансовых вложений в дебиторскую задолженность	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод дебиторской задолженности в ФВ				Списание за счет сумм резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020г	2 668	(-)	129	-	-	(76)	(-)	(-)	(-)	2 721	(-)	
	5521	За 2019г	2 592	(-)	164	-	-	(88)	(-)	(-)	(-)	2 668	(-)	
в том числе:														
	5502	За 2020 г	2 668	(-)	129	-	-	(76)	(-)	(-)	(-)	2 721	(-)	
Займы, выданные сотрудникам	5522	За 2019 г	2 592	(-)	164	-	-	(88)	(-)	(-)	(-)	2 668	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020г	12 040 475	(23 900)	109 825 930	42 498	-	(110 696 100)	(174)	(-)	(733)	11 211 896	(28 930)	
	5530	За 2019г	12 744 322	(22 409)	105 046 937	74 394	-	(105 824 558)	(3)	(-)	(617)	12 040 475	(23 900)	
в том числе:														
	5511	За 2020 г	2 756 184	(7 422)	45 107 319	42 498	-	(45 786 158)	(-)	(-)	(-)	2 119 843	(8 010)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	За 2019 г	2 040 441	(7 553)	45 787 752	74 394	-	(45 145 783)	(3)	(-)	(617)	2 756 184	(7 422)	

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2020 г	853 772	(15 767)	10 913 471	-	(11 228 593)	(-)	(-)	(-)	(733)	(1 473)	537 917	(17 240)
	5532	3а 2019 г	910 676	(14 250)	16 605 480	-	(16 662 384)	(-)	(-)	(-)	(-)	(1 517)	853 772	(15 767)
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2020 г	27 067	(-)	11 756 830	-	(11 576 074)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	207 823	(-)
	5533	3а 2019 г	230 640	(-)	5 535	-	(209 108)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	27 067	(-)
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2020 г	3 063	(-)	37	-	(822)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	2 278	(-)
	5534	3а 2019 г	3 095	(-)	267	-	(299)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	3 063	(-)
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	3а 2020 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5535	3а 2019 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	3а 2020 г	8 400 180	(711)	42 034 632	-	(42 091 400)	(174)	(-)	(-)	(-)	(2 969)	8 343 238	(3 680)
	5536	3а 2019 г	9 559 091	(606)	42 625 331	-	(43 784 242)	(-)	(-)	(-)	(-)	(105)	8 400 180	(711)
прочая	5518	3а 2020 г	209	(-)	13 641	-	(13 053)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	797	(-)
	5538	3а 2019 г	379	(-)	22 572	-	(22 742)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	209	(-)
Итого	5500	3а 2020г	12 043 143	(23 900)	109 826 059	42 498	(110 696 176)	(174)	(-)	(-)	(733)	(5 030)	11 214 617	(28 930)
	5520	3а 2019г	12 746 914	(22 409)	105 047 101	74 394	(105 824 646)	(3)	(-)	(-)	(617)	(1 491)	12 043 143	(23 900)

Дебиторская задолженность по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» без учета НДС с авансов выданных: на 31.12.2019 г. - в сумме 99 013 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - в сумме 99 702 тыс. руб. Сумма НДС по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов составила: по состоянию на 31.12.2019 г. - 946 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 148 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются: ООО «ВКМ-Сталь» - 538 059 тыс.руб., АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш» - 726 694 тыс.руб., ООО «Контейнерсервис» - 140 274 тыс.руб., ООО «АРСЕНАЛ ПРОФИ» - 499 433 тыс.руб., ООО ТД РМ РЕЙЛ – 8 450 209 тыс.руб., ООО «РМ Рейл РВС» -133 675 тыс. руб.

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

Таблица 5.2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г	5 415 147	500 000	41 213	(2 085 541)	(-)	-	1 930 903	5 801 722
	5571	За 2019 г	7 080 433	366 433	19 292	(674 079)	(-)	(1 885 162)	508 230	5 415 147
В том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	За 2020 г	5 415 147	500 000	41 213	(2 085 541)	(-)	-	1 930 903	5 801 722
	5572	За 2019 г	7 080 433	366 433	19 292	(674 079)	(-)	(1 885 162)	508 230	5 415 147
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г	15 127 071	109 803 330	343 795	(113 330 671)	(584)	-	(1 930 903)	10 012 038
	5580	За 2019 г	14 489 391	132 143 843	614 887	(133 497 523)	(459)	1 885 162	(508 230)	15 127 071
в том числе: краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5561	За 2020 г	2 481 438	645 741	343 728	(1 347 636)	(-)	-	(1 930 903)	192 368
	5581	За 2019 г	1 411 604	509 863	576 048	(1 393 009)	(-)	1 885 162	(508 230)	2 481 438
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2020 г	2 621 459	36 387 720	67	(37 082 885)	(584)	-	-	1 925 777
	5582	За 2019 г	2 027 510	44 244 566	38 839	(43 688 997)	(459)	-	-	2 621 459
расчеты с покупателями и заказчиками	5563	За 2020 г	4 777 561	16 707 515	-	(18 431 203)	(-)	-	-	3 053 873
	5583	За 2019 г	4 848 296	25 020 092	-	(25 090 827)	(-)	-	-	4 777 561
расчеты по налогам и сборам	5564	За 2020 г	202 686	11 392 235	-	(11 576 074)	(-)	-	-	18 847
	5584	За 2019 г	15 090	11 567 469	-	(11 379 873)	(-)	-	-	202 686

расчеты с внебюджетными фондами	5565	За 2020 г	66 631	692 697	-	(706 946)	(-)	-	-	52 382
	5585	За 2019 г	40 230	601 841	-	(575 440)	(-)	-	-	66 631
расчеты с персоналом	5566	За 2020 г	101 957	2 011 478	-	(2 023 822)	(-)	-	-	89 613
	5586	За 2019 г	66 778	1 740 318	-	(1 705 139)	(-)	-	-	101 957
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5567	За 2020 г	4 875 339	41 965 944	-	(42 162 105)	(-)	-	-	4 679 178
	5587	За 2019 г	6 079 883	48 459 694	-	(49 664 238)	(-)	-	-	4 875 339
Итого	5550	За 2020 г	20 542 218	110 303 330	385 008	(115 416 212)	(584)	-	-	15 813 760
	5570	За 2019 г	21 569 824	132 510 276	634 179	(134 171 602)	(459)	-	-	20 542 218

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

В приведенной выше таблице информация по авансам полученным (расчеты с покупателями и заказчиками) представлена за минусом НДС с авансов полученных (76AB), который составил: по состоянию на 31.12.2019 г. – 945 676 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 359 016 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются: АО «РМ Рейл Холдинг» – 3 764 913 тыс. руб., ООО «ТД РМ Рейл» – 10 192 194 тыс. руб., ООО «РМ Рейл Транс» – 344 565 тыс. руб., ПАО «Северсталь» - 259 134 тыс. руб., ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» - 199 198 тыс. руб., АО «Выксунский металлургический завод» - 183 226 тыс. руб.

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

Таблица 5.3

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	22 462	1 485	105
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	-	-	-
Итого	22 462	1 485	105

Тыс.руб.

9.1.7 Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в форме «Отчет о движении денежных средств» за 2020 год.

9.1.8 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2020 год.

9.1.9 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2020 год.

В 2020 году в связи с изменениями ПБУ/18 результат по дооценке основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2018 г., был переквалифицирован из постоянных разниц во временные разницы, отражено начисление ОНО по ставке 20% проводкой Дебет 83 Кредит 77 на сумму 255 031 тыс. руб. Также результат уценки (снижения стоимости) ТМЦ и созданный резерв под обесценение финансовых вложений были переквалифицированы из постоянных разниц во временные разницы, отражено начисление ОНА по ставке 20% проводкой Дебет 09 Кредит 84 на сумму 2 790 тыс. руб. В дальнейшем в связи с применением в 2020 г. Обществом сниженной налоговой ставки по налогу на прибыль в региональный бюджет как организационной, реализующей приоритетный инвестиционный проект Республики Мордовия, данные проводки были скорректированы по ставке 16,5%. Строки бухгалтерского баланса: 1180 «Отложенные налоговые активы», 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2018 г.,

31.12.2019 г. отражены в бухгалтерском балансе ретроспективно в соответствии с Рекомендацией Фонда НРБУ «БМЦ» № Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года».

9.1.10 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

Таблица 5.4

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ЗА 2020 год (раскрытие информации по основному долгу и процентам)

Тыс.руб.

Наименование показателя	в том числе		Остаток на начало года	Получено /начислено за год	в том числе				Погашено за год	в том числе				Остаток на конец периода	в том числе	
	сумма основного долга	сумма процентов			сумма основного долга	сумма процентов в	сумма процентов в	сумма основного долга		сумма процентов в	сумма основного долга	сумма процентов	перевод			
													сумма основного долга		сумма процентов	
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	5 415 147	4 936 287	478 860	2 472 116	500 000	41 213	1 930 903	-	(2 085 541)	(1 705 000)	(380 541)	-	-	5 801 722	5 662 190	139 532
	в том числе:															
- кредиты в рублях	-	-	-	510 403	500 000	10 403	-	-	(510 403)	(500 000)	(10 403)	-	-	-	-	-
- займы	5 415 147	4 936 287	478 860	1 961 713	-	30 810	1 930 903	-	(1 575 138)	(1 205 000)	(370 138)	-	-	5 801 722	5 662 190	139 532
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	2 481 438	1 885 162	596 276	989 469	645 741	343 728	-	-	(3 278 539)	(600 000)	(747 636)	(1 930 903)	-	192 368	-	192 368
	в том числе:															
- кредиты	-	-	-	607 945	600 000	7 945	-	-	(607 945)	(600 000)	(7 945)	-	-	-	-	-
- займы	2 481 438	1 885 162	596 276	381 524	45 741	335 783	-	-	(2 670 594)	-	(739 691)	(1 930 903)	-	192 368	-	192 368
ИТОГО	7 896 585	6 821 449	1 075 136	3 461 585	1 145 741	384 941	1 930 903	-	(5 364 080)	(2 305 000)	(1 128 177)	(1 930 903)	-	5 994 090	5 662 190	331 900

Крупными кредиторами по займам на 31.12.2020 г. являются : АО «РМ РЕЙЛ Холдинг» – 3 615 244 тыс. руб. и ООО «ТД РМ Рейл» - 2 378 846 тыс. руб.

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

Таблица 5.5

Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	170 727	482 652	(373 474)	-	279 905
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	121 885	240 474	(212 489)	-	149 870
Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	5702	3 076	3 076	(3 076)	-	3 076
Резерв на исполнение оценочных обязательств	5703	45 766	136 857	(157 909)	-	24 714
Резерв на выплату вознаграждений	5704	-	102 245	-	-	102 245

9.1.12 Информация о забалансовых счетах

Таблица 5.6

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Выданные - всего	5810	26 389 770	27 384 808	12 574 900
в том числе:				
залог (ОС и МПЗ)	5811	2 044 861	1 685 435	2 003 892
поручительство	5812	24 344 909	25 699 373	10 571 008
гарантия	5813	-	-	-

В Пояснениях раскрыта информация о выданных Обществом залогах и поручительствах за ООО «ТД РМ Рейл» по договорам поставки продукции.

9.2. Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках»

9.2.1. Структура выручки по сегментам

Таблица 6.1

Структура выручки за 2020 год			Тыс.руб.
Наименование показателя	Сумма	% от общей суммы выручки	
Выручка всего	36 079 718	100,00%	
в том числе от реализации :			
подвижного состава	34 822 141	96,51%	
нефтехимического оборудования	406 120	1,13%	
РВС	321 521	0,89%	
прочей продукции	529 936	1,47%	

9.2.2.О расходах по обычным видам деятельности.

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

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2210 формы «Отчет о прибылях и убытках»

Таблица 6.2

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	Тыс.руб	
		За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	27 649 758	30 097 905
Расходы на оплату труда	5620	1 847 512	1 606 252
Отчисления на социальные нужды	5630	635 917	554 617
Амортизация	5640	251 503	146 543
Прочие затраты	5650	1 811 695	2 365 639
Итого по элементам	5660	32 196 385	34 770 956
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(207 506)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	357 789	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 554 174	34 563 450

Таблица 6.3

Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2020 г		2019 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1.	Электроэнергия	122 784		119 567	
2.	Теплоэнергия	257	29 411	263	40 908
3.	Природный газ	59 476		54 803	

Информация приведена без учета НДС.

В таблице ниже приведена информация о полученных субсидиях.

Таблица 6.4

Государственная помощь

		Тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	59 020	36 736
в том числе:			
предупредительные мероприятия по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	5901	14 576	11 591
компенсация части затрат по НИОКР	5902	43 000	2 000
возмещение затрат на переобучение и повышение квалификации работников в целях поддержки занятости	5903	1 444	22 840
прочие субсидии	5904	-	305

9.2.3 О постоянных и временных разниах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Таблица 7.1

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы	Сальдо на 31.12.2019г. до корректировки	Корректировка в связи с ретроспективным отражением изменений по ПБУ 18/02	Корректировка остатков на 31.12.2019г в связи с изменением налоговой ставки	Тыс.руб.			Сальдо на 31.12.2020 г.
				Признано	Погашено		
Отложенные налоговые активы всего	412 793	2 790	(72 728)	106 544	(351 873)		97 526
в том числе:							
Доходы будущих периодов	59 400	-	(10 395)	-	(-)		49 005
Косвенные производственные расходы	1 002	-	(175)	3 077	(1 422)		2 482
Материалы	88	-	(15)	7	(8)		72
Резервы по ТМЦ	-	233	(41)	97	(34)		255
Незавершенное производство	8 094	-	(1 417)	16 552	(9 389)		13 840
Основные средства	789	-	(138)	918	(433)		1 136
Оценочные обязательства и резервы	34 148	-	(5 976)	32 845	(36 679)		24 338
Полуфабрикаты	27	-	(5)	158	(148)		32
Расходы будущих периодов	305 946	-	(53 541)	51 886	(303 538)		753
Резервы сомнительных долгов	3 299	-	(577)	1 004	(222)		3 504
Резервы под обесценение ФВ	-	2 557	(448)	-	-		2 109

Таблица 7.2

Отложенные налоговые обязательства

Тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 31.12.2019г. до корректировки	Корректировка в связи с ретроспективным отражением изменений по ПБУ 18/02	Корректировка остатков на 31.12.2019г в связи с изменением налоговой ставки	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2020 г.
Отложенные налоговые обязательства всего	129 145	245 362	(65 539)	255 412	(253 442)	310 938
в том числе:						
Внеоборотные активы	12 747	-	(2 231)	9 006	(5 649)	13 873
Готовая продукция	12 890	-	(2 256)	61 821	(61 579)	10 876
Косвенные производственные расходы	-	-	(-)	871	(871)	-
Материалы	762	-	(133)	4 670	(4 120)	1 179
Незавершенное производство	9 100	-	(1 593)	28 604	(27 223)	8 888
Нематериальные активы	8 686	-	(1 520)	5 551	(4 186)	8 531
Основные средства	28 534	245 362	(47 931)	21 323	(17 220)	230 068
Оценочные обязательства и резервы	3	-	(1)	-	(-)	2
Полуфабрикаты	30 246	-	(5 293)	102 330	(113 614)	13 669
Расходы будущих периодов	26 067	-	(4 562)	11 566	(15 692)	17 379
Резервы сомнительных долгов	110	-	(19)	287	(360)	18
Товары отгруженные	-	-	(-)	9 362	(2 922)	6 440
Недостачи	-	-	(-)	19	(4)	15
Резервы по ТМЦ	-	-	(-)	2	(2)	-

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли, являясь условным расходом, в 2020 году составляет 488 368 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2020 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2020 году налоговая ставка равна 16,5 %.

Согласно Закону РМ от 25.11.2004 № 77-3 «О снижении ставок по налогу на прибыль организаций»:

«Налог на прибыль организации в части суммы налога, подлежащей в соответствии с федеральным законодательством зачислению в республиканский бюджет Республики Мордовия, уплачивается по сниженной ставке 13,5 процента организациями:

- 1) реализующими в соответствии с Законом Республики Мордовия от 20 февраля 2006 года № 6-3 «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Республике Мордовия» приоритетные инвестиционные проекты Республики Мордовия на период окупаемости приоритетного проекта, но не более чем на 10 лет с даты включения указанного инвестиционного проекта в Перечень приоритетных инвестиционных проектов Республики Мордовия (далее – Перечень).

Право на применение сниженной налоговой ставки предоставляется начиная с налогового периода, в котором организация исключена из Перечня».

Данный закон был принят до дня вступления в силу Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 302-ФЗ. Согласно положениям данного регионального закона, право на применение пониженной ставки налога, подлежащего зачислению в бюджет субъекта РФ, возникает с начала налогового периода, в котором организация включена в соответствующий перечень. АО «Рузхиммаш» включен в соответствующий перечень в декабре 2020 г. Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год (п. 1 ст. 285 НК РФ). Следовательно, право на применение пониженной ставки в размере 13,5%, при выполнении условий, предусмотренных Законом Республики Мордовии от 25.11.2004 г. № 77-3, возникает с 1 января 2020 г.

В связи с изменением в законодательстве были пересчитаны остатки ОНА, ОНО по состоянию на 31.12.2019 г.

1 Декабря 2020 г. дана проводка по пересчету ОНА, ОНО на 31.12.2019 г. по ставке 16,5%.

Изменения остатков ОНА и ОНО на 31.12.2019г. отражены в строках формы «Бухгалтерский баланс»: 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2019г. и в форме «Отчет о финансовых результатах» за 2020г. в строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Произведена корректировка оборотов ОНА и ОНО, которые в течение 2020 года были сформированы без учета пониженной региональной ставки налога на прибыль. 2 декабря 2020 г. были пересчитаны обороты ОНА, ОНО за период январь-ноябрь 2020 г. по ставке 16,5. ОНА, ОНО за декабрь 2020 г. рассчитаны по ставке 16,5%.

С 2021 г. применяемая ставка не изменится, поэтому перерасчет ОНА, ОНО на 31.12.2020 г. по ставке 20% не производился.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2020 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты никаких существенных событий не произошло.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности Общество диверсифицирует производство, расширяет линейку инновационной продукции и предлагает потребителям из самых разных отраслей экономики новую продукцию, качество которой не уступает аналогам, участвует в программе импортозамещения и развивает экспорт.

На 2021 год запланировано производство 7 429 ед. подвижного состава, прогнозируется, что в 2021 году произойдет снижение объемов выпускаемой продукции примерно на 20%, связанное со снижением спроса в стране на продукцию вагоностроения. Приоритетными направлениями останутся рост и развитие экспортных контрактов.

В 2020 году пандемия COVID-19 и связанные с ней ограничительные меры по работе компаний/перемещению сотрудников не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества. Предприятие работало стабильно, непрерывно, срыва запланированных контрактов на поставку продукции не произошло. Снижение курса рубля также не оказало существенного влияния в 2020 году на экономику Общества, так как доля контрактов в иностранной валюте незначительна.

Менеджмент полагает, что продление государственной поддержки в области инновационного вагоностроения, субсидирование программ, направленных на переквалификацию и обучение персонала обеспечит непрерывность деятельности АО «Рузхиммаш» и позволит реализовать мероприятия по поддержанию положительной стоимости чистых активов в прогнозируемом периоде.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство предприятия считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

На основании приведенного анализа руководство Общества выражает уверенность в способности АО «Рузхиммаш» продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В силу чего, активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководитель _____ М.И.Бадмаев

дов. № 01/РЗХМ от 30.12.2020г.

Главный бухгалтер _____ Н.В.Шамова

«25» февраля 2021 г.