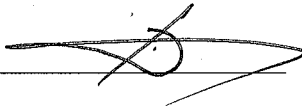


**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНЫЙ ЗАВОД
«МЕТАЛЛИСТ-РЕМПУТЬМАШ»**

УТВЕРЖДЕНО
Годовым общим собранием акционеров
АО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутьмаш»

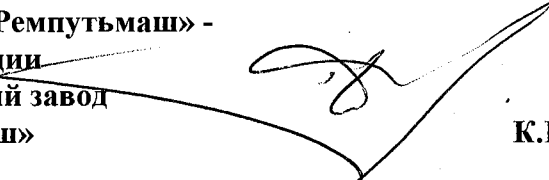
25 июня 2018 г.
(Протокол № 3)

Председатель Собрания акционеров

 О.М.Ворохов

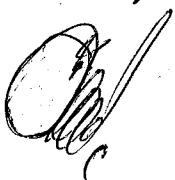
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
открытого акционерного общества
«Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутьмаш»
по результатам работы за 2017 год

Генеральный директор
АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» -
управляющей организации
АО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутьмаш»



К.В. Данилов

Исполнительный директор
АО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутьмаш»



Ю.М. Белов

Главный бухгалтер



Н.А. Григорьева

г.Советск, 2018

СОДЕРЖАНИЕ

1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и исполнительного директора ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш».....	3
2. Общие сведения, положение Общества в отрасли.....	8
3. Корпоративное управление Обществом.....	21
4. Основные производственные показатели.....	35
5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчётности Общества за 2017 год.....	38
6. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества.....	74
7. Деятельность Общества в 2017 году.....	75
8. Перспективы технического переоснащения и развития Общества	75
9. Развитие сети связи Общества и Internet-технологий в 2017 году.....	76
10. Кадровая и социальная политика. Социальное партнёрство за 2017 год.....	76
11. Основные планируемые направления деятельности ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2017 году.....	82
12. Справочная информация для акционеров Общества.....	84

Приложения:

1. Организационная структура Общества.
2. Бухгалтерский баланс Общества за 2017 год.

Раздел 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и исполнительного директора ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»

1.1. Основные финансовые и производственные показатели Общества в 2017 году.

Основными видами деятельности Общества является:

- ремонт путевой техники (капитальный, текущий);
- производство абразивной продукции (рельсошлифовальные круги для РСП и ручного инструмента);
- производство прочих видов продукции (услуги по металлообработке, изготовлению металлоконструкций, автоуслуги и прочее).

В бюджете Общества за 12 месяцев 2017 года планировались следующие производственно-хозяйственные показатели деятельности предприятия по видам деятельности:

Объемы продаж продукции на сумму 128,323 млн. руб., в т.ч.:

- реализация услуг по всем видам ремонта путевой техники в объеме 15 единиц на сумму 35,201 млн. руб.;
- реализация 30 тыс. рельсошлифовальных кругов собственного производства на сумму 86,4 млн. руб.;
- реализация 2,334 тыс. рельсошлифовальных кругов (товаров) на сумму 6,722 млн. руб.

Фактически за 12 месяцев 2017 года объем продаж составил 61,3% плана на сумму 78,657 млн. руб., в частности:

- реализация услуг по всем видам ремонта путевой техники в объеме 8 единиц на сумму 16,487 млн. руб. (выполнение составило 46,8%)
- Невыполнение объема ремонта 1 единицы (для АО "РЖД" на сумму 2,5 млн. руб. связано с тем, что по результатам конкурса заказ был отдан участнику, предложившему более низкую цену). Невыполнение объема ремонта 6 единиц на сумму 17,291 связано с тем, что АО "РЖД" не утвердило ремонт данных машин.

- реализовано 19,161 тыс. рельсошлифовальных кругов собственного производства на сумму 55,302 млн. руб. (выполнение 64%). Невыполнение плана реализации обусловлено наличием высокой кредиторской задолженности у заказчика перед Обществом за поставки прошлого года и проработкой вопросов по ее погашению.

- реализовано товаров на сумму 6,359 млн. руб. или 94,6% плана. Реализация остатков товаров также связана наличием высокой кредиторской задолженности у заказчика перед Обществом.

- выполнено прочих услуг на сумму 2,312 млн. руб.

Себестоимость продаж составила 77,171 млн. руб. к плану в 109,972 млн. руб. или 70,2% планового показателя при объеме продаж в 61,3% от плана.

Прибыль до налогообложения составила 2,152 млн. руб. к плану 15,973 млн. руб. или 13,5%, показатель чистой прибыли составил 1,247 млн. руб. к плану 12,778 млн. руб. или 9,8%.

1.2. Введенные Обществом в строй за 2017 год объекты основных средств.

В 2017 году в составе основных средств Общества изменений не было.

1.3. Участие Общества в реформировании отрасли железнодорожного транспорта России.

Общество не участвовало в 2017 году в реформировании отрасли железнодорожного транспорта России.

1.4. Основные направления развития Общества в 2017 году, достигнутые за 2017 год результаты.

Основными направлениями развития Общества являлись, с одной стороны, повышение доходов, за счет как привлечения дополнительных объемов, так и увеличения имеющихся (в части абразивной продукции). С другой стороны, существенные усилия были направлены на оптимизацию расходов Общества в целях безусловного обеспечения положительного финансового результата.

Таблица № 1

Динамика показателей Общества за 2012- 2017 года

	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.
Выручка от реализации	84,536	152,177	69,880	99,911	93,498	78,657
<i>в т.ч. абразивная продукция</i>	<i>53,708</i>	<i>59,451</i>	<i>37,411</i>	<i>77,910</i>	<i>37,331</i>	<i>58,181</i>
Производство продукции	62,226	130,438	54,211	63,219	107,373	65,884
<i>в т.ч. абр. продукция</i>	<i>32,399</i>	<i>36,038</i>	<i>22,12</i>	<i>41,221</i>	<i>51,206</i>	<i>48,888</i>

Изначально Общество позиционировалось как предприятие, обеспечивающее потребности ОАО «РЖД» в капитальном ремонте путевой техники и производстве запасных частей (абразивных кругов) для рельсошлифовальных поездов. Соответственно бюджет предприятия формировался практически полностью на основе корпоративного заказа.

Однако в течение последнего ряда лет складывается тенденция на снижение объемов потребляемой продукции как в капитальном ремонте, так и (особенно) абразивной продукции. Эта тенденция вызвала необходимость загрузки производственных мощностей предприятия за счет новых рынков сбыта продукции.

2014 год охарактеризовался значительными кризисными явлениями, общим спадом деловой активности и повышением конъюнктурных рисков, которые и реализовались в виде существенного спада объема заказов, в частности на сегменте абразивной продукции. В целях минимизации негативного влияния на предприятии проводилась программа сокращения издержек. Однако, проведенные мероприятия (оптимизация численности и режимов рабочего времени, экономия материально-технических ресурсов) не смогли дать достаточного экономического эффекта для нивелирования 35% падения продаж ниже точки безубыточности предприятия, и, как результат, получение Обществом отрицательного финансового результата по итогам года.

Ввиду чего, основной задачей руководства Общества в 2015-2016 годах являлось увеличение объемов продаж абразивной продукции до 30 тыс. штук, безусловное выполнение корпоративного заказа ОАО "РЖД" по ремонту техники с проведением мероприятий по дальнейшей оптимизации

затрат. По итогам 2015 года все целевые показатели были выполнены с улучшением к плановым, что позволило достигнуть положительного финансового результата, существенно выше ожидаемого. В 2016 году Обществом было запланировано существенное увеличение загрузки механосборочной площадки за счет привлечения сторонних заказов - был выигран тендер на ремонт рельсошлифовального поезда для Белорусской ж.д. на сумму 42,6 млн. руб., что составляло 64% от совокупного планируемого объема ремонта путевой техники и 32% от валового объема продаж. Но ввиду отсутствия финансирования, тендер был прекращен. В течении года Обществу удалось частично нивелировать падение объемов ремонта за счет дополнительных ремонтов по результатам конкурсов как для ОАО "РЖД", так и сторонних заказчиков. В результате падение ремонтного направления составило порядка 20% вместо 64%. Снижение объемов произошло и по абразивному направлению. Несмотря на полное выполнение планового объема производства, объемы продаж упали на 57% ввиду накопления значительной дебиторской задолженности основного заказчика. Как результат, поставки к концу года были приостановлены до погашения обязательств по оплате.

ОАО "ЭЗ "Металлист-Ремпутьмаш"	2016	2017	2017	К уровню	К плану
	факт	план	факт	2016	2017
				%	%
Выручка от реализации	93 498	128 323	78 657	84%	61%
по всем видам ремонтов	53 944	35 201	16 487	31%	47%
абразивная продукция	37 331	86 400	58 181	156%	67%
прочие	2 223	6 722	3 989	179%	59%

В 2017 году наблюдалось еще более значительное снижение загрузки механосборочного производства. Объемы ремонтов снизились на 69% к уровню 2016 года, план был выполнен на 47% (ввиду недопоставки техники в ремонт на сумму 17,3 млн. руб., а также по результатам конкурса на сумму 2,5 млн. руб., где победителем был признан участник, предложивший меньшую цену). Кроме того, вопрос по погашению задолженности основного

покупателя абразивной продукции также не был решен, в результате чего продажи рельсошлифовальных кругов были значительно ниже плановых (выполнение составило 67%). Всего объемы продаж Общества составили 78,6 млн. руб. или 84% от уровня 2016 года и 61% бюджетного показателя. Несмотря на то, что данный уровень находится ниже расчетной точки безубыточности, Обществу удалось как за счет сформированных резервов на начало года, так и за счет снижения расходов получить положительный финансовый результат.

Поскольку основным фактором, затрудняющим развитие и повышение эффективности деятельности Общества, является объемы загрузки мощностей, основными направлениями развития будут являться усилия по привлечению дополнительных объемов сторонних заказчиков с одной стороны, так и мероприятия по повышению эффективности имеющихся ресурсов с другой стороны.

1.5. Перспективы развития Общества в ближайшие годы.

Виды деятельности Общества довольно узкоспециализированы и ориентированы на выполнение работ и поставку запчастей для двух основных контрагентов, являющихся либо структурным подразделением ОАО "РЖД" либо его подрядчиком. Выручка Общества также напрямую зависит от объема корпоративного заказа ОАО "РЖД". Кроме того, географическое положение Общества также накладывает свою специфику на производственную деятельность предприятия. Анклавное положение Калининградской области оказывает, с одной стороны, как положительное влияние в виде единственного поставщика данных услуг на региональном ремонтном сегменте, так и, с другой стороны, отрицательное влияние ввиду дополнительных издержек (таможенная очистка, транспортировка) для предоставления услуг на остальную часть РФ.

Низкая диверсификация производства, узкоспециализированная направленность производственной деятельности, анклавное положение региона, таким образом, существенно ограничивают возможности Общества по увеличению доходов. А значительный уровень постоянных издержек в структуре затрат, связанный с высокой стоимостью основных фондов, высокая зависимость от отдельных заказчиков и негибкая ценовая политика оказывают существенное влияние на эффективность производственно-хозяйственной деятельности Общества в целом и значительно повышают риски при кризисных явлениях.

Основой же видения перспектив развития предприятия несомненно являются доходы Общества.

Основные направления повышения доходов, перспективные желаемые объемы:

Первое и основное - обеспечение объемов продаж не менее 100 млн. руб. в год. По абразивной продукции - это обеспечение реализации не менее 30 тыс. кругов на внутренний рынок, а также укрепление отношений с Беларуссией и Украиной (объемы рынка этих стран оцениваются в 4 тыс. единиц продукции). Установление и развитие связей с участниками рынка по абразивной продукции других типов (абразивные круги для ручного инструмента).

На сегменте ремонтов - это расширение возможностей оказания услуг на внешнем рынке. На текущий момент это участие в проводимых тендерах на ремонт техники наших партнеров из Литвы и Беларуссии. Также планируется увеличение загрузки данного участка сторонними заказами по услугам металлообработки и производства металлоконструкций для крупных производственных предприятий.

Увеличение прочих доходов Общества за счет предоставления в аренду производственных и непроизводственных помещений. Доходы от этого вида услуг оцениваются порядка 2-2,5 млн. руб. в год (2-3% валового дохода), однако спрос на данном сегменте невелик.

Не менее важным направлением является повышение привлекательности Общества для возможных инвестиций и создания совместных предприятий на базе незадействованных производственных мощностей. В частности рассматриваются варианты по загрузке механосборочных мощностей ремонтами прочих видов техники, а также создания базы для долгосрочной программы по модернизации ж.д. кранов.

Также прорабатываются вопросы по расширению форм сотрудничества с ОАО "РЖД", в частности сегмента по шлифовке и сварки рельсов на условиях аутсорсинга.

Реализация этих проектов позволила бы снизить критическую зависимость от парка СПС Калининградской ж.д., диверсифицировать производство и существенно повысить устойчивость Общества и его эффективность.

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

2.1. Географическое положение Общества.

Общество расположено на территории муниципального образования Советский городской округ, расположенного в 39-ом субъекте Российской Федерации – Калининградской области, на расстоянии 1250 км от г. Москвы. Калининградская область является российским анклавом, сообщение между которым с основной территорией страны осуществляется либо морским путем по Балтийскому морю, либо с обязательным пересечением территорий других государств (Беларусь, страны Балтии). На севере и востоке Калининградская область граничит с Литовской республикой. На юге – с республикой Польша. Фактически область находится в непосредственной близости к государствам Евросоюза. Влияние географического и геополитического положения региона для Общества имеет как положительные, так и отрицательные стороны. Калининградская область – Особая экономическая зона (ОЭЗ). Порядок ее функционирования изложен и законодательно закреплён в Федеральном законе от 22.01.1996 г. № 13-ФЗ «Об Особой экономической зоне в

Калининградской области». Основой функционирования ОЭЗ являются заложенные в Законе нормы, определяющие льготы для региона:

- беспошлинный ввоз товаров в Калининградскую область;
- беспошлинный вывоз продукции, произведенной в области и признанной происходящей с территории ОЭЗ, что регламентируется особым «Порядком определения происхождения товаров из Особой экономической зоны в Калининградской области»;
- освобождение от обязательной продажи валютных поступлений при экспорте товаров (работ, услуг), созданных на территории Особой экономической зоны.

Но с 1 апреля 2016 года срок действия данного закона истек. Новый механизм функционирования ОЭЗ подразумевает компенсационный характер таможенных пошлин, что номинально хоть и сохранило льготы по таможенным платежам, но фактически существенно осложнило их получение в полном объеме.

С другой стороны, специфическое географическое положение Калининградской области ограничивает возможности Общества в расширении круга потенциальных поставщиков сырья и заказчиков товаров и услуг на территории России за счет отдаленности региона и необходимости транзита товаров и услуг через территории иностранных государств (Литва, Беларусь), что ведет к росту транспортных расходов.

2.2. Краткая история Общества.

Открытое акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» создано в соответствии с договором о создании Общества от 24 августа 2005 года №1, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Открытое акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист-

Ремпутьмаш», на английском языке - Joint Stock Company «Experimental Plant «Metallist-Remputmash». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш», на английском языке - JSCo «Experimental Plant «Metallist-Remputmash».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 238700, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д. 2а.

Почтовый адрес Общества: 238700, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д. 2а.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Ранее, с 1963 г. на территории нынешнего Общества располагались дорожно-ремонтные механические мастерские (ДРММ) производственно-технологического объединения ГУПиКС МПС. На основании Указания МПС № Г-6343у от 17.12.1987 г. ДРММ переименованы в Экспериментальный завод «Металлист» производственно-технического объединения ГУПиКС МПС. Далее в 01.12.1990 г. Экспериментальный завод «Металлист» реорганизован в малое предприятие «Экспериментальный завод «Металлист» (Пр. № 270 от 23.11.1990 г. ПТО «Оргтехстрой» ГУКС МПС). Вышеуказанные предприятия занимались изготовлением металлоконструкций, металлоформ для МПС, работами, связанными с нулевым циклом строительства в организациях области.

01.01.1997 г. – малое предприятие «Экспериментальный завод «Металлист» реорганизовано в Экспериментальный завод «Металлист» - филиал ГП «Калужский путевой ремонтно-механический завод (Указание МПС № Б-44у от 14.04.1997 г.)

12.05.1997 г. – Экспериментальный завод «Металлист» - филиал ГП «Калужский ПРМЗ» переименован в филиал Государственного унитарного предприятия Калужский завод «Ремпутьмаш» МПС РФ (Указание МПС № 104у от 12.05.1997 г.).

14.09.1999 г. – Экспериментальный завод «Металлист» - филиал Государственного унитарного предприятия Калужский завод «Ремпутьмаш»

реорганизован в дочернее Государственное унитарное предприятие «Экспериментальный завод «Металлист» Государственного унитарного предприятия Калужский завод «Ремпутьмаш» (Пр. КЗ «Ремпутьмаш» № 3249 от 10.09.1999 г.).

Таким образом, с 12.05.1997 г. Экспериментальный завод «Металлист» начал свою производственно-хозяйственную деятельность в структуре Государственного унитарного предприятия Калужский завод «Ремпутьмаш» в качестве филиала, а с 14.09.1999 г. – в качестве дочернего предприятия, являющегося самостоятельным юридическим лицом.

С 1997 года основным видом деятельности Экспериментального завода «Металлист» является совместное с Государственным унитарным предприятием Калужский завод «Ремпутьмаш» изготовление путевых машин для нужд МПС РФ. В соответствии с Федеральными законами «О федеральном железнодорожном транспорте», «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта», Распоряжением Председателя Правительства РФ № 882-р от 30.06.2003 г. в целях обеспечения структурной реформы на федеральном железнодорожном транспорте Постановлением Правительства Российской Федерации № 585 от 18.09.2003 г. учреждено открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (далее по тексту ОАО «РЖД»). Данным постановлением утвержден Устав ОАО «РЖД» с Перечнем филиалов и представительств ОАО «РЖД», в котором под номером 111 значится Экспериментальный завод «Металлист» – филиал ОАО «РЖД». В соответствии с вышеуказанными нормативными документами Передаточным актом от 30.09.2003 г. имущество и обязательства ДГУП Экспериментальный завод «Металлист» Государственного унитарного предприятия Калужский завод «Ремпутьмаш» МПС РФ переданы в уставной фонд ОАО «РЖД». Распоряжением И.о. Министра путей сообщения Российской Федерации № 885 Р от 30.09.2003 г. с 00.00 часов 01.10.2003 г. управление хозяйственной деятельностью ДГУП Экспериментальный завод «Металлист» передано Экспериментальному

заводу «Металлист» – филиалу ОАО «РЖД». В сентябре 2004 года в соответствии с контрактом от 28.02.2002 г. № МПС/ЕБРР/15/2715д «Поставка и монтаж линии для производства абразивных рельсошлифовальных кругов» на Экспериментальном заводе «Металлист» – филиале ОАО «РЖД» введен в эксплуатацию цех по производству абразивных шлифовальных кругов типа 35 250x75x150 ZK 125 ВТ БУ (далее – кругов) для рельсошлифовальных поездов (РШП). В феврале 2005 года начат их серийный выпуск.

С 1 января 2006 года ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» начало производственно-хозяйственную деятельность на базе имущества Экспериментального завода «Металлист» - филиала ОАО «РЖД», переданного в уставный капитал Общества.

2.3. Организационная структура Общества.

Организационная структура ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» представлена в Приложении 1.

2.4. Основные показатели Общества (технические, численность работников).

В настоящее время Общество имеет 2 производственные площадки (механосборочная – цеха №1,2,3 и абразивная – цех №4) и осуществляет следующие виды деятельности:

Таблица 2

Виды деятельности Общества

<i>№</i>	<i>Виды деятельности</i>	<i>Перечень товарной продукции, работ, услуг</i>
1	Производство абразивных изделий	Абразивные рельсошлифовальные круги типов: 35 250x75x150 ZK125 ВТ 9 БУ50 Б2; 2 180x105x90 ZK 100ВТ БУ Б 3; 2 260x27x200 ZK 100ВТ БУ Б 3
2	Производство услуг по капитальному и среднему ремонту путевой техники.	ВПРМ-1200, УМ, ПРЛ-4, СДПМ, МПТ-4, УСО-2, УСО-4, КЗ-ЗПК, АМД, проч.
3	Производство и монтаж легких строительных металлоконструкций и прочих малогабаритных изделий из металла	Собираемые каркасные конструкции; закладные (фундаментные, анкерные) детали; траверсы; отопительные водяные котлы; заборы; ворота; калитки и т.д. и т.п.

4	Оказание услуг по ремонту металлоизделий и металлообработке	Валы; шкифы и т.д. и т.п.
5	Оказание услуг по предоставлению в аренду строительной техники и автотранспортных средств (с водителем)	ГАЗ 31029; ГАЗ-53; ВАЗ 21043; ЗИЛ-ММЗ-4502; автокран КС-3577; автовышка АГП-2204; КАМАЗ-5410; КАМАЗ-5320; кран на пневмоходу КС-5363; трактор-экскаватор ЭО-2621.
6	Выполнение погрузочно-разгрузочных работ	1. Погрузка/разгрузка с ж/д платформы и полувагонов ЖБИ на месте стоянки. 2. Погрузка/разгрузка с ж/д платформы и полувагонов т/с и прочего оборудования на месте стоянки. 3. Погрузка/разгрузка с ж/д платформы и полувагонов не опасных и не сыпучих грузов весом не более 50 кг. на месте стоянки. 4. Погрузка/разгрузка с ж/д платформы и полувагонов не опасных и не сыпучих грузов весом более 50 кг. (кроме ЖБИ) на месте стоянки. 5. Погрузка/разгрузка с ж/д платформы контейнеров 20-ти и 40-ка футовых на месте стоянки.
7	Сдача в аренду нежилых производственных помещений	Нежилые помещения в административном корпусе; нежилые помещения в цеху №1.

Таблица № 3

Перечень групп основных средств по видам деятельности Общества, тыс. руб.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	15 252	93 665
Основное подразделение	28 707	3 638	25 068
Цех по производству абразивных кругов	80 211	11 614	68 597
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	341 073	65 447	275 626
Основное подразделение	10 788	7 182	3 606
Цех по производству абразивных кругов	330 286	58 266	272 020
Передачные устройства	426	350	76
Основное подразделение	426	350	76
Производств. и хозяйств. Инвентарь	2 449	786	1 663
Основное подразделение	871	786	85
Цех по производству абразивных кругов	1 578	0	1 578
Прочие основные фонды	644	139	505
Основное подразделение	481	139	342
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162

Сооружения	1 153	486	667
Основное подразделение	1 153	486	667
Транспортные средства	2 342	2 000	342
Основное подразделение	2 342	2 000	342
Итого:	459 541	84 461	375 080

На участке механической обработки и механосборочном участке используется:

- 1) сварочное оборудование (газосварочные, электросварочные аппараты, сварочные полуавтоматы);
- 2) металлорежущее оборудование (сверлильные, токарные, шлифовальные, фрезерные станки);
- 3) кузнечное оборудование;
- 4) оборудование для нанесения лакокрасочных покрытий;
- 5) механизированный слесарно-сборочный инструмент общего назначения (гидравлический, листогибочный прессы, кривошипные ножницы);
- 6) ручной слесарно-сборочный инструмент

Действующий технологический процесс производства строительных металлоконструкций позволяет серийно выпускать и монтировать сварные металлоконструкции массой до 10 тонн, длиной до 5 метров, а с привлечением дополнительного грузоподъемного оборудования и технологических приспособлений – до 25 тонн и до 20 метров.

Производство абразивной продукции ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» осуществляет на базе цеха №4, находящегося непосредственно на территории завода.

Лицензий на производство абразивной продукции не требуется. Сертификат соответствия на продукцию выдается региональным уполномоченным органом (имеется).

Обществом разработана рецептура изготовления данных типов кругов, технологический процесс производства полностью отработан.

Кроме того, имеется возможность расширения номенклатуры выпускаемой абразивной продукции при дополнительной оснастке оборудования.

Оборудование цеха на данный момент полностью работоспособно, дополнительных затрат на производство текущей номенклатуры не требуется.

Общество располагает высококвалифицированным персоналом, позволяющим производить работы по ремонту техники, металлообработке, проектированию, изготовлению и монтажу металлоконструкций любой сложности в оптимальные сроки. На каждом этапе, начиная с приобретения сырья и материалов и заканчивая отгрузкой готовой продукции, службой технического контроля ведется непрерывный контроль качества изготавливаемой продукции в целях создания надежных и безопасных товаров, обеспечения гарантированного соответствия их параметров и характеристик действующей нормативной документации. Также Общество активно участвует в программах повышения профессионального мастерства всех работников и программах социального партнерства.

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 г. составила 43 человека

Среднесписочная численность работников Общества за 2016 г. составила 43 человека

Среднесписочная численность работников Общества за 2015 г. составила 39 человек

Среднесписочная численность работников Общества за 2014 г. составила 70 человек

Среднесписочная численность работников Общества за 2013 г. составила 90 человек.

2.4.1. Соблюдение экологических ограничений Обществом, установленных законодательством Российской Федерации в 2017 году.

Поддержание технически исправного состояния и эксплуатации по 17 стационарным источникам выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в соответствии планом мероприятий по охране окружающей среды проведена очередная плановая ревизия и ремонт горелочных устройств

котлоагрегатов. При проведении замера контрольных выбросов загрязнений в атмосферный воздух аккредитованной Калининградской проектно-экологической мастерской получены удовлетворительные результаты по предельно-допустимой концентрации загрязняющих веществ в атмосферный воздух.

Контроль качества сбросов загрязняющих веществ в сточные воды экоаналитической лабораторией «Проммонтажэкология» в течение 2017 года проводился ежеквартально в соответствии с утвержденным графиком, результаты химических экспертиз сбросов сточных вод Общества в канализационную систему удовлетворяли предельно-допустимой концентрации загрязняющих веществ в сточных водах. Обществом неукоснительно соблюдались установленные лимиты по размещению и обеспечению технически исправного состояния мест хранения отходов, утвержденных Советским городским комитетом по экологии и природопользованию. В 2017 году Обществом были заключены и исполнены договора со специализированными организациями по утилизации гальваношламов, шламов очистных сооружений, отработанных люминесцентных ламп, автошин, аккумуляторов, масел и прочих твердых отходов производственно-хозяйственной деятельности.

Работа по охране труда в ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2017 году проводилась в соответствии с трудовым законодательством и иным нормативным актам по охране труда РФ, коллективным договором и соглашением по охране труда, нормативной документацией ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» и во взаимодействии с профсоюзной организацией. Работа по охране труда постоянно направлена на обеспечение безопасных условий труда на каждом рабочем месте, на безопасное содержание и эксплуатацию производственного оборудования, грузоподъемных механизмов, обеспечение электробезопасности. Для обеспечения выполнения указанных требований в коллективах подразделений регулярно проводилось обучение, проверка знаний по охране труда, все виды инструктажей.

Работа по обеспечению безопасных условий труда, сохранения здоровья и жизни работников ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» продолжается.

2.5. Приоритетные направления деятельности Общества.

К приоритетным направлениям деятельности Общества относятся:

1. Производство и реализация абразивных изделий.
2. Производство и реализация услуг по капитальному и среднему ремонту путевой техники (возможен текущий и капитальный ремонт других видов техники).
3. Производство и реализация легких строительных металлоконструкций и прочих малогабаритных изделий из металла.
4. Оказание услуг по ремонту металлоизделий и металлообработке.
5. Оказание услуг по предоставлению в аренду строительной техники и автотранспортных средств (с водителем).
6. Производство и реализация погрузочно-разгрузочных работ.
7. Сдача в аренду нежилых производственных помещений.

В соответствии с пп.1 п. 15.1 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится утверждение приоритетных направлений деятельности Общества. На заседаниях Совета директоров Общества в 2017 году такие решения не принимались, в связи с этим Отчёт Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности не утверждался.

2.6. Конкурентное окружение Общества. Риски.

Текущее положение Общества на рынке, связанном с реализацией услуг по капитальному и среднему ремонту путевой техники является устойчивым.

Для Общества основным рынком по предоставлению услуг по капитальному и среднему ремонту путевой техники является внутренний рынок Российской Федерации, поскольку ввиду отличий: технологических стандартов и ГОСТов, а также стандартов безопасности российских от

иностранных, выход на внешний рынок связан со значительными затратами на адаптацию технологических и организационных условий осуществления капитального и среднего ремонта и последующей сдачи из ремонта путевой техники импортного производства. На внутреннем рынке Российской Федерации определяющую роль в качестве заказчика и потребителя услуг по предоставлению услуг по капитальному и среднему ремонту путевой техники является Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (далее – ОАО «РЖД»), а именно филиал ОАО «РЖД» Калининградской железной дороги, работающий на данном региональном сегменте.

В 2012 году был заключен договор на капитальный ремонт путевой машины СМ-2М с литовскими партнерами. Обществом успешно выполнены договорные условия, сдача объекта из ремонта осуществлена в феврале 2013 года, что позволяет надеяться на расширение обслуживаемого предприятием сегмента рынка. В 2015 году приняли участие в тендере на ремонт техники Белорусской железной дороги, в частности поезда РШП-48, но итоги конкурса были отменены ввиду отсутствия финансирования. В 2016 Общество получило на конкурсной основе дополнительно порядка 15 млн. объема, в том числе и для Белорусской ж.д. на сумму 3,8 млн.руб. В 2017 году значимых конкурсных процедур со стороны сторонних организаций не проводилось.

Рынком сбыта абразивной продукции Общества является внутренний рынок и внешний рынок (СНГ). Основными потребителями производимой заводом абразивной продукции являются организации, использующие специальную путевую технику и оборудование – рельсошлифовальные поезда, рельсосварочное оборудование, рельсошлифовальные станки (ПМС, ПЧ, РСП и др.). Этим хозяйствующим субъектам Общество и планировало осуществлять поставки абразивных рельсошлифовальных кругов типов: 35 250x75x150 ZK 125 BT 9 БУ 50Б 2; 2 180x105x90 ZK 100BT БУ Б 3; 2 260x27x200 ZK 100BT БУ Б3.

Основными участниками внутреннего рынка по производству абразивной продукции являются:

1. ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш».
2. Лужский абразивный завод.

На внешнем рынке основным потенциальным потребителем абразивной продукции Общества являются «Укр. Железница» - Украинские железные дороги и УП «Белжелдорснаб» Белорусские железные дороги.

В 2012 году Общество расширило внешний рынок сбыта за счет привлечения заказчиков из Литвы, причем как покупателей абразивной продукции, так услуг по капитальному ремонту путевой техники.

Общество уже имеет успешный опыт сотрудничества с этими предприятиями и планирует укреплять деловые связи в дальнейшем.

Объемы рынков потребления абразивной продукции оцениваются в размере порядка 33-35 тыс. штук кругов, в том числе:

– Объем внутреннего рынка составляет порядка 30 тыс. штук. Основным потребителем данной продукции является предприятие ООО "РСП-М" и ООО "СнабРесурс", подрядчик ОАО "РЖД" на сегменте содержания и ремонта верхнего строения железнодорожного полотна. На данный момент Общество прорабатывает вопрос по погашению задолженности данных покупателей и возобновлению отгрузок.

– Объем внешнего рынка стран Украины и Белоруссии оценивается в размере не менее 3,5 тыс. кругов. На текущий момент этот сегмент рынка характеризуется повышенными рисками. Реализация абразивной продукции в 2017 году была не запланирована, но фактически было отгружено 2,3 тысячи рельсошлифовальных кругов на сумму 6,8 млн. руб.

Ситуацию осложняет наличие существенных рисков, связанных с ростом издержек на закупку импортных абразивов из-за курсов валют и, соответственно, себестоимости продукции. Кроме того, в 2016 году закончился срок действия закона "Об особой экономической зоне в Калининградской области", дающего льготы в виде беспошлинного ввоза импортного сырья для переработки на территории региона. Новый механизм функционирования ОЭЗ подразумевает компенсационный характер

таможенных пошлин, что номинально хоть и сохранило льготы по таможенным платежам, но фактически существенно осложнило их получение в полном объеме, а также увеличило потребность в оборотных средствах для таможенной очистки продукции. Так за 2017 год было уплачено 6,569 млн. руб. таможенных пошлин при отгрузке продукции на 51 млн. руб. Уплаченные пошлины впоследствии были компенсированы из федерального бюджета.

Раздел 3. Корпоративное управление Обществом

Корпоративное управление – это один из механизмов содействия эффективной деятельности Общества в вопросах поддержания стабильности и прибыльности.

ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» стремился к повышению эффективности своей деятельности и инвестиционной привлекательности в сфере производства абразивной продукции и ремонта путевой техники, за счет оптимизированного корпоративного управления.

В рамках достижения максимально эффективного корпоративного управления ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» старался последовательно достичь следующих целей:

1. Защита интересов всех акционеров, независимо от размера пакета акций, обеспечение инвестиционной привлекательности Общества, прозрачности и информационной открытости, а также достижение высокого уровня деловой этики в отношениях между участниками рынка.

2. Упрощение и ускорение процедур корпоративного права, применяемых в Обществе на этапах:

- стратегического планирования основных направлений и задач деятельности Общества;

- принятия оперативных управленческих решений в ходе текущей производственно-хозяйственной деятельности Общества.

3.1. Принципы. Документы.

Целью применения Обществом стандартов корпоративного поведения является защита интересов всех акционеров, независимо от размера пакета акций, обеспечение инвестиционной привлекательности Общества, прозрачности и информационной открытости, а также достижение высокого уровня деловой этики в отношениях между участниками рынка.

Принципы корпоративного поведения, а также конкретные рекомендации, изложенные в Кодексе корпоративного поведения, нашли отражение в Уставе Общества, и в следующих внутренних документах Общества:

- Положение о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества;
- Положение о Совете директоров Общества;
- Положение о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций;
- Положение о ревизионной комиссии Общества;
- Положение о выплате членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций.

Корпоративное поведение ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» основано на уважении прав и законных интересов всех акционеров.

Основными принципами корпоративного поведения ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» являются:

1. Обеспечение акционеров реальной возможностью осуществлять свои права, связанные с участием в деятельности Общества:

- акционеры имеют возможность участвовать в управлении Обществом путём принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности общества на общем собрании акционеров;

- акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение полной и достоверной информации о текущем финансовом состоянии Общества.

2. Осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью общества и эффективного контроля с его стороны за деятельностью единоличного исполнительного органа Общества, а также подотчётность членов Совета директоров его акционерам.

3. Обеспечение единоличному исполнительному органу Общества возможности разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчётность единоличного исполнительного органа (управляющей компании) Совету директоров и его акционерам.

4. Обеспечение своевременного раскрытия полной и достоверной информации о результатах деятельности Общества, в том числе о финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.

5. Учет предусмотренных законодательством прав заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощрение активного сотрудничества Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов и стоимости акций Общества.

Главным принципом корпоративного управления Обществом является принцип разделения полномочий между органами управления Общества, сочетающий в себе три метода управления, присущие каждому властному уровню: принцип демократического централизма (в части главенствующей роли общего Собрания акционеров Общества); принцип коллегиальности (в части принятия предварительных решений, находящихся в компетенции

Совета директоров Общества и подготовки проектов решений для рассмотрения общим Собранием акционеров Общества); принцип единоначалия при принятии оперативных управленческих решений, присущий единоличному исполнительному органу Общества, но также в пределах его компетенции. Документальная база корпоративного управления включает в себя нормативно-правовые акты Российской Федерации, нормативно-методические материалы ОАО «РЖД». Основными документами, регламентирующими данные принципы и методы корпоративного управления и характеризующими результаты деятельности Общества являются:

1. Федеральный закон Российской Федерации «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995 г.
2. Договор № 1 о создании ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»» от 24.08.2005 г., заключенный между ОАО «РЖД» и АНО «Желдорреформа».
3. Устав ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш».
4. Договор № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 09.02.2007 г.
5. Кодекс корпоративного поведения.
6. Решения общего собрания акционеров Общества.
7. Решения Совета директоров Общества.

3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества.

В соответствии с уставом в ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» созданы органы управления и контроля, необходимые для обеспечения функционирования Общества, а именно:

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

1. Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал Общества составляет 480 001 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 рублей в количестве 480 801 штук.

В 2017 году изменений в состав акционеров не было.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию	
	на 01.01.2016 г.	на 31.12.2017 г.
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	480 800 тыс. руб. (99,99% или 100 % - 1 акция)	480 800 тыс. руб. (99,99% или 100 % - 1 акция)
АО «КРП-Инвест»	1 (0,0002%)	1 (0,0002%)

Акции полностью оплачены.

Основным пакетом акций (99,99%) владеет ОАО «РЖД», которое и определяет политику Общества, основные стратегические направления его деятельности и способы их реализации. В связи с этим возникновение конфликтов, связанных с корпоративным управлением и поведением, практически исключено. Общество стремится к выполнению рекомендаций Кодекса корпоративного поведения.

Конечной контролирующей стороной Общества на 31 декабря 2015, 2016 и 2017 год является Российская Федерация.

Таблица № 5

**Структура уставного капитала ОАО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш»
по состоянию на 31.12.2017 г.**

(Тыс. руб.)

№ п/п	Текущий размер уставного капитала Общества, сформированный за счет внесения в оплату уставного капитала имущества и денежных средств ОАО «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 %

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество обладает уставным капиталом в размере 480 801 тыс. руб., который окончательно сформирован учредителями, путем внесения в оплату уставного капитала денежных средств в размере 24 427 тыс. руб. и имущества на сумму 456 374 тыс. руб.

В отчетном году Обществом не совершались сделки, которые могли бы повлиять на рыночную стоимость акций Общества.

В отчетном году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также крупные сделки, органами управления Общества не одобрялись.

За исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным Законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. В Уставе и Положении о Совете директоров Общества отражены порядок и основные принципы деятельности Совета директоров: определение приоритетных направлений деятельности Общества, утверждение Бюджета Общества на предстоящий год, рассмотрение отчётов о финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчётный период и пр.

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 24 мая 2016 года, были избраны члены Совета директоров:

Таблица № 6

<u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 24 МАЯ 2016 ГОДА</u>	
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Голомолзин Виктор Георгиевич	1971 года рождения. В 1995 году закончил Сибирскую государственную

	академию путей сообщения, по специальности – организация перевозок и управление на транспорте (железнодорожном). Занимаемая должность – начальник Калининградской железной дороги – филиала ОАО «РЖД». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Грачев Роман Владимирович	1975 года рождения. В 1997 году закончил Петербургский государственный университет путей сообщения, по специальности – подъемно-транспортные строительные дорожные машины и оборудование. В 2006 году закончил Петербургский государственный университет путей сообщения, по специальности – экономика и управление на предприятиях и ж/д транспорте. Занимаемая должность – начальник управления механизации Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Костылев Алексей Витальевич	1975 года рождения. В 1998 году закончил Балтийский государственный технический университет «ВОЕНМЕХ», по специальности – магистр техники и технологии по направлению «Радиотехника». Занимаемая должность – начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Конышев Сергей Степанович	1962 года рождения. В 1984 году закончил Уральский электромеханический институт инженеров железнодорожного транспорта, по специальности – строительство железных дорог, путь и путевое хозяйство. Занимаемая должность - заместитель начальника Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Адигамова Эльвира Ринатовна	1981 года рождения. В 2006 году закончила Казанский государственный технологический университет в 2009 - Международную академию бизнеса, по специальности – инженер; курс повышения квалификации по теме «Управление

	экономикой и финансами предприятия» Занимаемая должность – заместитель начальника отдела планирования и анализа экономических взаимоотношений с ДЗО Департамента экономики ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
--	--

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 27 июня 2017 года, были избраны члены Совета директоров:

Таблица № 7

<u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 24 МАЯ 2016 ГОДА</u>	
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Ворохов Олег Михайлович	1972 года рождения В 2003 году закончил Омский государственный университет путей сообщения, по специальности – инженер путей сообщения – электромеханик по специальности «Локомотивы». Занимаемая должность – Главный инженер Калининградской ж.д. Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Грачев Роман Владимирович	1975 года рождения. В 1997 году закончил Петербургский государственный университет путей сообщения, по специальности – подъемно-транспортные строительные дорожные машины и оборудование. В 2006 году закончил Петербургский государственный университет путей сообщения, по специальности – экономика и управление на предприятиях и ж/д транспорте. Занимаемая должность – начальник управления механизации Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Антонюк Андрей Валерьевич	1969 года рождения. В 2005 году закончил Российский государственный открытый технический университет путей сообщения по специальности – национальная экономика. Занимаемая должность – начальник отдела стратегического развития и продажи акций и долей

	дочерних и зависимых обществ Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Конышев Сергей Степанович	1962 года рождения. В 1984 году закончил Уральский электромеханический институт инженеров железнодорожного транспорта, по специальности – строительство железных дорог, путь и путевое хозяйство. Занимаемая должность - заместитель начальника Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Адигамова Эльвира Ринатовна	1981 года рождения. В 2006 году закончила Казанский государственный технологический университет в 2009 - Международную академию бизнеса, по специальности – инженер; курс повышения квалификации по теме «Управление экономикой и финансами предприятия» Занимаемая должность – заместитель начальника отдела планирования и анализа экономических взаимоотношений с ДЗО Департамента экономики ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.

Заседания Совета директоров Общества проходили в соответствии с утвержденным на Советах директоров Планами работы Совета директоров ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш».

Отчет по исполнению решений Совета директоров Общества представлен в Приложении № 2.

В соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций» членам Совета директоров Общества выплачивается вознаграждение за участие в заседании Совета директоров в размере, эквивалентном трехкратной сумме минимальной оплаты труда в ОАО «РЖД». Размер вознаграждения за участие в работе Совета директоров Общества повышается у председателя Совета директоров на 50%, у заместителя председателя Совета директоров – на 25%. Годовое

вознаграждение членам Совета директоров выплачивается после проведения годового общего собрания акционеров в зависимости от финансовых итогов деятельности Общества за отчетный год: суммы чистой прибыли, суммы превышения прибыли от продаж в отчетном периоде по сравнению с предшествующим годом и других показателей. Вознаграждение по итогам года не выплачивается, если получен чистый убыток, если соответствующее решение о невыплате вознаграждения было принято общим собранием акционеров Общества.

Выплаты членам Совета директоров Общества за 2017 год не производились.

3. Единоличный исполнительный орган.

В соответствии с Договором № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 09.02.2007г. полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» осуществляет управляющая организация ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш», в лице генерального директора ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш».

Решением Совета директоров ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 06 мая 2013 года с 07 мая 2013 года генеральным директором назначен Данилов Константин Валентинович.

Данилов Константин Валентинович 1983 года рождения. В 2004 году окончил Московский государственный областной университет, по специальности – менеджер, преподаватель экономики. За последние 5 лет занимал должности: исполнительного директора ООО «Компания корпоративного управления «Концерн «Тракторные заводы», исполнительного директора ОАО «Липецкое торгово-промышленное объединение», генеральный директор ОАО «Барнаульский вагоноремонтный завод», советника генерального директора ОАО «ЦППК», генерального директора ОАО «Саранский вагоноремонтный завод». Доли участия в уставном

капитале Общества не имеет, доли принадлежащих обыкновенных акций Общества не имеет.

Размер вознаграждений управляющей организации ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» по управлению ОАО «Экспериментальный завод «Металлист – Ремпутьмаш» рассчитывается в соответствии пунктом 6.2 раздела 6 Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» и равен сумме компенсации расходов по управлению Обществом и вознаграждения за эффективность управления Обществом.

24 октября 2007 года управляющей организацией ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» исполнительным директором ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» назначен Белов Юрий Михайлович.

К компетенции исполнительного директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Критерии вознаграждения и размер вознаграждения исполнительного директора определяются трудовым договором, который заключен между управляющей компанией ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» и исполнительным директором.

4. Ревизионная комиссия.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, состав которой избирается ежегодно общим собранием акционеров.

На годовом общем собрании акционеров Общества 9 июня 2006 года утверждены «Положение о Ревизионной комиссии Общества», «Положение о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций».

Однако, 24 октября 2011 года на внеочередном общем собрании акционеров «Положение о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций» утверждено в новой редакции.

В соответствии с «Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций» выплата вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества производится следующим образом.

За участие в каждой проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества члену Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение в размере, эквивалентном трехкратной сумме минимальной оплаты труда в открытом акционерном обществе «Российские железные дороги».

Выплата указанного в настоящем пункте вознаграждения производится в месячный срок после составления заключения по результатам проведенной проверки (ревизии).

Годовое общее собрание акционеров по рекомендации Совета директоров может принять решение о выплате дополнительного вознаграждения члену Ревизионной комиссии в размере, не превышающем двадцатикратную сумму минимальной оплаты труда в открытом акционерном обществе «Российские железные дороги», за каждую проведенную проверку (ревизию).

Размер вознаграждений, выплачиваемых Председателю Ревизионной комиссии, увеличивается на 50 %.

Дополнительное вознаграждение не выплачивается при принятии годовым общим собранием акционеров решения о его невыплате.

Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии осуществляется в следующем порядке: члену Ревизионной комиссии компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Ревизионной комиссии и проведении проверки (ревизии), по действующим на момент проведения заседания или проверки объему, порядке и нормам возмещения командировочных расходов.

Таблица № 8

Выплаты членам ревизионной комиссии Общества за 2016 год:

Ф.И.О	Должность	Командировочные расходы, руб.	Оплата труда, руб.	Всего, руб.
-------	-----------	----------------------------------	-----------------------	-------------

Вербич Ирина Викторовна	Председатель Ревизионной комиссии – Начальник отдела Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль»			
Пеньковой Владислав Валерьевич				

В состав ревизионной комиссии Общества, избранной 24 мая 2016 года, входят 3 человека¹:

Таблица № 9

<u>РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ, ИЗБРАННАЯ 24 МАЯ 2016 ГОДА</u>	
Андросюк Василий Николаевич	Занимаемая должность – начальник сектора внутреннего аудита и контроля Калининградского РУ Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента – 0%.
Мушинский Дмитрий Викторович	1971 года рождения. В 1994 году закончил Калининградский технический институт рыбной промышленности и хозяйства, по специальности – экономика и управление в отраслях агропромышленного комплекса. Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Пеньковой Владислав Валерьевич	1975 года рождения. В 1997 году закончил Калининградский государственный технический университет, по специальности – экономика и управление на предприятиях. Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.

В состав ревизионной комиссии Общества, избранной 27 июня 2017 года, входят 3 человека²:

¹ Должности указаны на момент избрания

Таблица № 10

<u>РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ, ИЗБРАННАЯ 24 МАЯ 2016 ГОДА</u>	
Андросюк Василий Николаевич	Занимаемая должность – начальник сектора внутреннего аудита и контроля Калининградского РУ Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента – 0%.
Мушинский Дмитрий Викторович	1971 года рождения. В 1994 году закончил Калининградский технический институт рыбной промышленности и хозяйства, по специальности – экономика и управление в отраслях агропромышленного комплекса. Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
Пеньковой Владислав Валерьевич	1975 года рождения. В 1997 году закончил Калининградский государственный технический университет, по специальности – экономика и управление на предприятиях. Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.

3.3. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» не имеет.

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

В течение 2017 года ОАО «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

² Должности указаны на момент избрания

акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В течение 2017 года ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» вкладов в другие организации не производило.

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.

Раздел 4. Основные производственные показатели

Структура и объем произведенной продукции и оказанных услуг за последний отчетный период с указанием загрузки производственных мощностей и имеющихся резервов (графическое и текстовое представление)

За 12 месяцев 2017 года выполнение производственной программы по видам деятельности:

1. Капитальный ремонт путевой техники:

Отремонтирована 1 единица (АДЭ-1м № 37) на сумму 3,005 млн. руб. при плановой стоимости 3,358 млн. руб., снижение стоимости произошло по результатам согласования цены на комиссии ОАО «РЖД» на основании произведенных затрат. Кроме того, 6 единиц на сумму 17,291 млн. руб. (запланированный на основании письма начальника ЦДИ) не был утвержден АО "РЖД". Выполнение программы капитального ремонта составило 14,6%.

2. Сервисное обслуживание путевой техники:

отремонтировано 6 единиц на сумму 8,684 млн. руб. к плану 6 единиц на сумму 8,75 млн. руб., выполнение составило 99%, снижение стоимости произошло по результатам согласования цены на комиссии ОАО «РЖД» на основании произведенных затрат.

3. Ремонт линейного оборудования:

Объекты ремонта не планировались.

4. Прочий ремонт:

Общество приняло участие в 2-х плановых тендерах, проводимых АО "РЖД" на текущий ремонт 2-х единиц путевой техники. По результатам конкурсов была поставлена в ремонт 1 единица путевой техники на сумму 2,995 млн. руб. (начальная цена 3,3 млн. руб.) как победителю, ремонт осуществлен в полном объеме. Во втором конкурсе признан победителем по более низкой цене другой участник. Невыполнение составило 2,5 млн. руб.

5. Все виды ремонтов для сторонних потребителей:

Не планировался. Фактически оказаны услуги по прочим ремонтам на сумму 1,803 млн. руб. В бюджете проходят по статье "прочие услуги по прочим видам деятельности".

6. Абразивной продукции за 12 месяцев 2017 года произведено 16,975 тыс. штук на сумму 48,88 млн. руб. при плане 25,241 тыс. штук на сумму 72,694 млн. руб. или 67,2%. Остатки готовой продукции составляют 3,098 тыс. штук на сумму 8,922 млн. руб. Невыполнение производственной программы связано с высокой кредиторской задолженностью основного покупателя кругов перед Обществом, вследствие чего произошло изменение планов производства/отгрузки продукции до разрешения ситуации. Кроме того, имеет место быть дефицит оборотных средств на закупку МТР (отсутствует часть позиций химических материалов и корундов для производства продукции).

7. Производство прочей продукции, работ, услуг на сумму 2,312 млн. руб. (включая услуги по ремонтам по п.5)

Таблица № 11

ЭЗ "Металлист-Ремпутьмаш"	12 месяцев 2017 год		Откл. Факта от ГБк	
	План	Факт	тыс. руб.	%
Объем производства собственного изготовления, шт.				
Заказ ОАО "РЖД", в т.ч.:	15	8	-7	-47%
модернизация (К)			0	
капитальный ремонт (К)	7	1	-6	-86%
прочий ремонт (К)	2	1	-1	-50%
Сервисное обслуживание	6	6	0	0%
Сторонние потребители, в т.ч.:	25 241	16 975	-8 266	-33%
все виды ремонтов			0	
запчасти	25 241	16 975	-8 266	-33%
Объем производства собственного изготовления, тыс.руб.	107 893	65 884	-42 009	-39%
Заказ ОАО "РЖД", в т.ч.:	35 199	14 684	-20 515	-58%
модернизация (К)			0	
капитальный ремонт (К)	20 649	3 005	-17 644	-85%
прочий ремонт (К)	5 800	2 995	-2 805	-48%
линейное+прочее			0	
Сервисное обслуживание	8 750	8 684	-66	-1%
Сторонние потребители, в т.ч.:	72 694	48 888	-23 806	-33%
все виды ремонтов			0	
запчасти	72 694	48 888	-23 806	-33%
Прочие сторонние потребители		2 312	2 312	

Загрузка мощностей за период 2017 год составила:

- механосборочное производство 33% - произведено ремонтов на сумму 14,684 млн. руб. и прочих работ на сумму 2,312 млн. руб. при оценочной мощности в 50 млн. руб.;

- абразивное производство 17% от проектной мощности - произведено 16975 кругов при номинальной мощности 100 000 кругов.

При среднесписочной численности 43 человека производительность составила 1,829 млн. руб./чел. или 84% к уровню 2016 года и 66% к плановому показателю..

Таблица № 12

Показатель	2016	2017		Отклонение 2017 факт к плану	
	факт	план	факт	тыс. руб.	%
Основные производственные показатели					
Объем реализованной продукции - всего, тыс.руб.	93 498	128 323	78 657	-49666,0	61%
Объем реализованной продукции собственного производства (без учета перепродаж), тыс.руб.	93 498	121 602	72 298	-49304,0	59%
в т.ч на ремонтах	55 709	35 200	16 487	-18713,0	47%
в т.ч на абразивной продукции	37 331	86 400	55 302	-31098,0	64%
Доходы на 1 человек, млн. руб./чел	2,174	2,790	1,829	-1,0	66%
Производительность труда, тыс. руб./чел	181,198	232,469	152,436	-80,0	66%
Выработка на одного работающего (по реализованной продукции), тыс.руб.	2 174	2 790	1 829	-960,4	66%
Выработка на одного основного рабочего (по реализованной продукции собственного производства), тыс.руб.	4 452	5 287	3 615	-1672,1	68%
в т.ч на ремонтах	3 277	2 708	970	-1737,9	36%
в т.ч на абразивной продукции	9 333	8 640	18 434	9794,0	213%
Средняя численность персонала	47	48	48	0,0	0%
Среднесписочная численность - всего	43	46	43	-3,0	93%
Промышленно-производственный персонал	43	46	43	-3,0	93%
РСиС	14	15	15	0,0	0%
Рабочие - всего	29	31	28	-3,0	90%
Основные рабочие	21	23	20	-3,0	87%
в т.ч на ремонтах	17	13	17	4,0	131%
в т.ч на абразивной продукции	4	10	3	-7,0	30%
Вспомогательные рабочие	8	8	8	0,0	0%
Несписочный состав (договора гпх)	4	2	5	3,0	250%

Производственные показатели Общества за 2014-2017 гг.

Производственный показатель	ед. изм.	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
производство путевой техники	шт.	-	-	-	-
ремонт путевой техники	шт.	10	2	8	2
сервисное обслуживание	шт.	12	14	8	6
абразивные круги	шт.	9726	16780	18709	16975
производительность труда на 1 основного работника	млн. руб.	1,109	2,029	2,174	1,829
коэфф загрузки мощностей (механосборка)	%	64%	42%	111%	33%
коэфф загрузки мощностей (абразивное пр-во)	%	10%	17%	19%	17%
уровень брака	%	-	-	-	-

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества за 2017 год

5.1 Основные положения учетной политики Общества.

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.

Изменения в Учетной политике Общества производятся при:

- изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности Общества.

Изменения Учетной политики Общества утверждаются и вводятся в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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

Проводимая Обществом в 2017 году учетная политика была призвана:

- декларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее ОАО).

Положением об учетной политике Общества в 2017 г. в своей деятельности руководствовались:

- руководители и работники Общества, отвечающие за своевременное представление в бухгалтерскую службу Общества первичных документов бухгалтерской отчетности и иной учетной информации;

- руководители и работники Общества, отвечающие за своевременную и обоснованную разработку, пересмотр и доведение нормативно-справочной информации до подразделений-исполнителей (включая бухгалтерскую службу Общества);

- работники бухгалтерской службы Общества, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Нормативные документы Общества по вопросам бухгалтерского учета в 2017 г. соответствовали учетной политике Общества.

За организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в процессе производственно-финансовой деятельности Общества в 2017 г. (пункт 1 статьи 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ) отвечал исполнительный директор Общества.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества в 2017 г. осуществляла бухгалтерская служба Общества, возглавляемая главным бухгалтером, который подчинялся непосредственно исполнительному директору Общества.

Главный бухгалтер Общества обеспечивал формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, контроль за движением активов, формированием информации о доходах и расходах, сохранностью и приростом капитала и выполнением обязательств Общества в 2017 г.

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 12.10.2011 г. № 373-П на 2017 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 2017 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 2017 г. основывалось на данных регистров бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. составлялась в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована без существенных отступлений от правил бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. подписывается исполнительным директором ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-

Ремпутьмаш» и утверждается решением Годового общего собрания акционеров ОАО (пункт 11 статьи 48 ФЗ «Об акционерных обществах»).

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме покупной стоимости (установленной договором). Транспортно-заготовительные расходы отражаются на счете 15 «Заготовление ТМЦ» 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 списываются по средневзвешенной стоимости.

Стоимостная оценка использованных Обществом ресурсов – затраты – предварительно калькулируются на калькуляционных счетах плана счетов Общества, в том числе:

- затраты на производство продукции, работ, услуг (текущие) – счета с 20 по 29;
- затраты на приобретение (создание) внеоборотных активов (капитальные) – счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»;
- затраты по осуществлению финансовых вложений – счет 58 «Финансовые вложения».

На счете учета затрат по приобретению (созданию) основных средств учет затрат велся Обществом в 2017 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

постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом распоряжения ОАО «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.

Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 1993 года № 160 (далее ПБУ долгосрочных инвестиций). На счете учета затрат по приобретению оборотных активов учет затрат ведется в разрезе номенклатурных номеров (пункт 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 июня 2001 года № 44н). На счете учета финансовых вложений, учет ведется в разрезе объектов финансовых вложений. Капитальных и долгосрочных финансовых вложений не предполагается.

По окончании периода накопления затрат Общество признает, что осуществление затрат привело к созданию актива, если произошло формирование объекта имущества, от использования или отчуждения которого ожидается экономическая выгода в будущем.

Будущие экономические выгоды – это потенциальная возможность имущества прямо или косвенно способствовать притоку в Обществе денежных средств или их эквивалентов либо способствовать исключению оттока денежных средств или их эквивалентов.

Обществом признается измерение стоимости достаточно надежным в том случае, когда объект имущества готов к использованию в запланированных целях, а все затраты по его доведению до этого состояния признаны в учете и

оценены на основании расчетных документов, договорных или рыночных расценок и тарифов.

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).

Капиталом Общества признается сумма стоимости активов за вычетом величины его обязательств (кредиторской задолженности).

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.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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).

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- содержание и эксплуатация инфраструктуры;
- ремонт и изготовление подвижного состава;
- строительство объектов инфраструктуры;
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;

- содержание социальной сферы;
- другие виды деятельности в соответствии с уставом Общества.

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.

Общество создает следующие оценочные резервы:

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

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:

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

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:

Сумма резерва под гарантийные обязательства	=	Сумма затрат на гарант. ремонт за три предыдущих года	/	Сумма выручки от реализации за три предыдущих года	*	Сумма выручки от реализации за отчетный год	-	Сумма затрат на гарант. ремонт продукции, отгруженной в отчетном году
---	---	---	---	--	---	---	---	---

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017год в полной мере тождественна и сопоставима бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, за исключением информации, изложенной в разделе 8 Отчет о финансовых результатах.

5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества в 2016 году.

Анализ финансового состояния Общества проведен на основании данных бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках Общества в соответствии с Методикой оценки финансового состояния дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденной распоряжением ОАО «РЖД» от 01.04.2015 №847р, и отражен в таблице (приложении №3к отчету). В ходе анализа финансово-экономических показателей Общества установлено следующее:

Наименование показателя	Величина показателя в отчетном периоде	Величина показателя за предыдущий период	Динамика показателя	Нормативное значение	Отклонение от нормативного значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,052	0,017	0,035	0,15	-0,098
Коэффициент срочной ликвидности	1,62	1,083	0,54	0,95	0,67
Коэффициент текущей ликвидности	2,31	1,751	0,558	2	0,31
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,935	0,912	0,024	0,8	0,14
Прибыль до уплаты налога на прибыль, процентов и амортизации (EBITDA)	6288	22964	-16676		
Рентабельность продаж (минимальная рентабельность продаж), %	1,89%	20,45%	-18,56%	15%	-13,11%
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	0,30%	3,39%	-3,09%	5%	-4,7%
Рентабельность активов (ROA), %	-1,47%	3,26%	-4,73%	10%	-11,47%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	1,66	1,21	0,45	1,5	0,16
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	0,73	1,21	-0,49	1,5	-0,77
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки	0,33	2,63	-2,31	1,5	-1,17

На конец периода коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий возможность Общества погасить имеющуюся

задолженность денежными средствами и иными высоколиквидными активами, составил 0,052 (при нормативе более 0,15), увеличившись в 3 раза в сравнении с прошлогодним значением. Увеличение показателя произошло в связи с увеличением доли денежных средств в величине совокупных активов.

Коэффициент срочной ликвидности составил 1,622 (при нормативе от 0,95) и в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличился в 1,5 раза. Увеличение показателя произошло в связи с увеличением величины денежных средств (с 0,7 млн. рублей до 1,4 млн. рублей) и увеличением размера дебиторской задолженности (с 42,1 млн. рублей до 42,8 млн. рублей), включаемой в состав активов, рассматриваемых в качестве средств погашения обязательств, и одновременным уменьшением суммы краткосрочных обязательств с 39,5 млн. рублей до 27,3 млн. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности (наличие средств для погашения краткосрочных обязательств) составил 2,309 (при нормативе более 2) и в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличился в 1,3 раза. Увеличение показателя произошло в связи с уменьшением на 6,2 млн. рублей доли совокупных текущих активов и уменьшением на 12,3 млн. рублей суммы подлежащих погашению обязательств, в первую очередь кредиторской задолженности. Высокий уровень коэффициента, свидетельствует о достаточности оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент финансовой независимости, определяющий долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования), составил 0,94 (при нормативе 0,8) и в сравнении с предыдущим отчетным периодом изменился незначительно. В целом значение коэффициента свидетельствует о значительном преобладании собственного капитала в структуре средств организации.

В 2017 году Обществу удалось обеспечить минимальную рентабельность своей деятельности со значительным снижением по отношению к прошлому году, в том числе:

- рентабельность продаж при нормативном значении в 15% составила 1,89% против 20,45% в прошлом периоде;
- рентабельность собственного капитала уменьшилась с 3,39% до 0,30% (нормативное значение 5%);
- рентабельность активов также снизилась и составила -1,47% при норме 10%. В прошлом году рентабельность активов составляла 3,26%.

Прибыль до уплаты налога на прибыль, процентов и амортизации (EBITDA), полученная в 2017 году, уменьшилась в 3,7 раза на сумму 16,7 млн. рублей по сравнению с 2016 годом и составила 6,29 млн. рублей. Показатель соотношения роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации к росту выручки составил 0,33, что характеризует о снижении выручки и увеличении издержек Общества.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности при нормативе от 1,0 до 1,5 составляет 1,66, что в 1,3 раза выше прошлогоднего значения в 1,21. Данное соотношение показывает, что Общество стало быстрее расплачиваться по своим обязательствам, чем дебиторы.

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период снизилось на 0,49 пункта (с 1,21 пункта до 0,73 пункта) и находится ниже уровня норматива 1,0 до 1,5, что является отрицательным фактором. Так оборачиваемость кредиторской задолженности выше оборачиваемости дебиторской задолженности.

По отношению к 2016 году показатели, характеризующие финансовое состояние Общества, значительно ухудшились.

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденной распоряжением ОАО «РЖД» от 01.04.2015 №847р, итоговый расчетный рейтинг кредитоспособности Общества по итогам 2016 года составляет С2 (9,0 балла), что соответствует группе финансовой устойчивости, характеризуемой как общество с не удовлетворительным финансовым состоянием. По сравнению с 2016 годом рейтинг снизился на две ступени вниз в сторону ухудшения (итоговый

расчетный рейтинг кредитоспособности Общества по итогам 2016 года составил В2, характеризуемый как общество с удовлетворительным финансовым состоянием), что свидетельствует о отрицательной динамике деятельности Общества.

5.3. Бухгалтерский баланс Общества за 2017 год.

Динамика важнейших показателей бухгалтерской отчетности ОАО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш» за 2017 г.:

Таблица №14

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
АКТИВ:				
<u>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</u>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	375080	379216	384488
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12092	11989	15213
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I:	1100	387172	391205	399701
<u>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</u>				
Запасы	1210	18706	26374	11799
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность	1230	42815	42105	26238
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1360	668	1082
Прочие оборотные активы	1260	17	23	29
Итого по разделу II:	1200	62946	69170	39148
БАЛАНС:	1600	450118	460375	438849
Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
ПАССИВ:				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	480 801	480 801	480 801
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(59802)	(61049)	(75045)
Итого по разделу III:	1300	420999	419752	405756
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1861	1120	648
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV:	1400	1861	1120	648
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	25737	34820	31118
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1521	4683	1327
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V:	1500	27258	39503	32445
БАЛАНС:	1700	450118	460375	438849

5.3.1. Внеоборотные активы

5.3.1.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом распоряжения ОАО «РЖД» №395р от 13.03.2007 года. Применяется линейный способ амортизации по всем объектам основных средств. На 31.12.2017 находятся на консервации основные средства на сумму 265905 тыс. руб.,

принадлежащие Обществу на праве собственности и не используемые в своей деятельности в связи с отсутствием объемов производства.

Расшифровка основных средств на 01.01.2017:

Таблица 15
Тыс. руб.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	13 967	94 951
Основное подразделение	28 707	3 355	25 351
Цех по производству абразивных кругов	80 211	10 611	69 600
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	343 658	65 444	278 214
Основное подразделение	11 303	7 214	4 089
Цех по производству абразивных кругов	332 356	58 230	274 125
Передаточные устройства	426	349	77
Основное подразделение	426	349	77
Производств. и хозяйств. Инвентарь	2 498	834	1 663
Основное подразделение	899	814	85
Цех по производству абразивных кругов	1 599	20	1 578
Прочие основные фонды	654	127	527
Основное подразделение	492	127	365
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162
Сооружения	1 153	435	718
Основное подразделение	1 153	435	718
Транспортные средства	2 550	2 021	529
Основное подразделение	2 550	2 021	529
Итого:	462 393	83 177	379 216

Расшифровка основных средств на 31.12.2017:

Таблица 16
Тыс. руб.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	15 252	93 665
Основное подразделение	28 707	3 638	25 068
Цех по производству абразивных кругов	80 211	11 614	68 597
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	341 073	65 447	275 626
Основное подразделение	10 788	7 182	3 606
Цех по производству абразивных кругов	330 286	58 266	272 020
Передаточные устройства	426	350	76
Основное подразделение	426	350	76
Производств. и хозяйств. Инвентарь	2 449	786	1 663
Основное подразделение	871	786	85

Цех по производству абразивных кругов	1 578	0	1 578
Прочие основные фонды	644	139	505
Основное подразделение	481	139	342
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162
Сооружения	1 153	486	667
Основное подразделение	1 153	486	667
Транспортные средства	2 342	2 000	342
Основное подразделение	2 342	2 000	342
Итого:	459 541	84 461	375 080

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

Информация по первоначальной стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. представлена в таблице:

Таблица 17
тыс. руб.

Объекты основных средств	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Земельные участки	2537	2537
Законсервированные объекты	273049	265905
Итого	275586	268442
СПАВОЧНО: Балансовая стоимость законсервированных объектов	268 075	265905

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 18

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

В 2017 году в эксплуатацию основные средства не вводились и не списывались.

Начислено амортизации за период на сумму 4 136 тыс. руб.

5.3.2. Оборотные активы

5.3.2.1. 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.

Движение материалов представлено в таблице:

Таблица 19
Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2017	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2017
Счет 10 «Материалы», в том числе	11 624	21 138	27 522	5 239
Сч.10.1 «Сырье и материалы»	9 263	15 842	22 228	2 877
Сч. 10.3 «Топливо»	249	786	955	79
Сч. 10.5 «Запасные части»	2 089	3 969	3 804	2 254
Сч. 10.6 «Прочие материалы»	23	190	184	29
Сч. 10.9 «Инвентарь из хоз. принадлежности»	0	351	351	0

Расшифровка запасов представлена в таблице 4:

Таблица 20
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы	1210	18706	26374	11799
в том числе:				
Материалы	12101	5337	11832	11018
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	4326	4326	-
Готовая продукция	12105	4664	10216	781
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	4379	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-

Снижение уровня запасов связано с реализацией остатков готовой продукции, списанием значительного количества сырья под производственную программу 2017 года.

Сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергоресурсов.

Таблица 21
Тыс. руб.

Поставщик	Наименование ресурса	Сальдо на 01.01.2017г		Оплачено	Поступило	Сальдо на 31.12.2017г	
		Д-т	К-т			Д-т	К-т
ОАО "Янтарьэнергосбыт"	Электроэнергия		177	1682	1607		102
	Итого:		177	1682	1607		102
	Теплоэнергия						
	Итого:						
МП "Советсктеплосети"	уголь			73	73		
	Итого:			73	73		
Калининградский филиал ОАО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард"	Бензин		-	311	311		
	дизтопливо			92	92		
ИП Тростянский В.В.	Масло дизельное		205	565	375		15
ООО «Роса-1»	Мазут		589	589			
ООО «Регион снабжение»	Масло			18	18		
ООО «Техномир компания»	Масло			7	7		
	Итого:		794	1582	803		15
ВСЕГО			971	3264	2410		117

5.3.2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности, возникшие по состоянию на 01 января 2017 г. являются обязательствами по основной деятельности.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2017 г. Общество не имеет.

Расшифровка основных дебиторов и кредиторов за 2016 и 2017 года:

Таблица 22
Тыс. руб.

Наименование дебитора	2017		2016	
	начало года	конец года	начало года	конец года
Калининградская ж.д-филиал ОАО «РЖД»	5015	943	0	5015
ОАО Калужский завод Ремпутьмаш		31	6281	0
ООО НПО Мостовик	1253	1253	1253	1253
Открытое акционерное общество "Центр по перевозке грузов в контейнерах "ТрансКонтейнер"	10	22	225	10
ОАО РЖД ЕЛС	244	71		244
HSBCH Банк	0	0	1204	0
Электротехнический завод ООО	7657			7657
Инотерм ООО	673			673

УФК ФТС России	582	210		582
Прайм ООО	2050	1950		2050
ООО РСП-М Трейдинг	24476	14976	16844	24476
ООО»Снаб Ресурс»		21395		
Прочие дебиторы	1473	3217	1731	1473
Итого	43433	44068	27544	43433

Таблица 23

Тыс. руб.

Наименование кредитора	2017		2016	
	начало года	конец года	начало года	конец года
ОАО "Пермский ПРМЗ"Ремпутьмаш	64		619	64
ОАО Калужский завод «Ремпутьмаш»	107		327	107
ООО РСПМ «Трейдинг»				
ОАО «РЖД»	19139	19169	19 139	19139
ОАО "Абдулинский ПРМЗ"Ремпутьмаш	0	0	365	0
ООО Редметконцентрат	3663			3663
ЗАО ТД «Гидромаш»				
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	178	102	143	178
ООО Стройпром СМУ	77	76	2207	77
ООО Роса -1	590			590
ИП Тростянский	204	15		204
Центр механизации Беларусской ж.д	489			489
		0		
Структурное подразделение Калининградской дирекции инфраструктуры –филиала ОАО РЖД			820	
Прочие кредиторы	102789	6375	7498	10279
В том числе задолженность по налогам и сборам	6842	5728	5670	6842
Итого	34820	25737	31118	34820

5.3.2.3. Резервы и прочие оценочные обязательства

Сумма дебиторской задолженности на конец 31.12.2017 год уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам 1253 тыс.руб. тыс.рублей созданного в 2013 году:

Таблица № 24

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 31.12.14 года числится 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». Задолженность на 31.12.2014 года и по настоящий момент не погашена	В случае возврата задолженности Общество получит доход по статье прочие доходы в размере 1253 тыс. руб. В случае не возврата в течение трех лет после вынесения решения суда, задолженность будет списана за счет созданного резерва.

На 31.12.2017 года в соответствии с Учетной политикой Обществом создан резерв под гарантийные обязательства по договорам ремонта путевой техники в размере 466 тыс. руб. Резерв сформирован под затраты по ремонту путевой техники отремонтированной Обществом в 2017 году в рамках гарантийных обязательств по договорам.

Также на 31.12.2017 г. Обществом был создан резерв 1058 тыс. руб. в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Ожидается (ПБУ 8/2010, п.24 (ж)), что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

5.4 Отчет о прибылях и убытках Общества за 2017 год.

5.4.1 Информация о доходах и расходах.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год.

Таблица № 25

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2017 г.	2016 г.
Выручка	2110	78 657	93 498
Себестоимость продаж	2120	(77 171)	(74 381)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 486	19 117
Коммерческие расходы	2210	(8 156)	(4 456)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 670)	14 661
Проценты к получению	2320	-	-
Прочие доходы	2340	10 025	4 562
Прочие расходы	2350	(1 203)	(1 460)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 152	17 763
Текущий налог на прибыль	2410	(100)	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(207)	(144)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(741)	(472)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	103	(3 224)
Прочее	2460	(167)	(71)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 247	13 996

Расшифровка выручки за 2017 год:

Таблица № 26

Тыс. руб.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
ВЫРУЧКА НАЧИСЛЕННАЯ ОТ ВСЕХ ПРОДАЖ	78 657	93 498
производство продукции	58 181	37 331
изготовление путевой техники	-	-
изготовление запчастей	58 181	37 331
изготовление МВСП	-	-
производство прочих видов продукции	-	-
ремонт подвижного состава	16 487	55 694
все виды ремонта путевой техники	16 487	55 694
Перепродажа товаров	3 480	
прочие работы	509	473

Фактическая производственная себестоимость реализованной товарной продукции Общества за 12 месяцев 2017 г. составила 77 171 тыс. руб., полная себестоимость 85 327 тыс. руб.

Таблица № 27

Тыс. руб.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	77 171	74 381
производство продукции	51 823	29 369
изготовление путевой техники	-	-
изготовление запчастей	51 823	29 369

<i>изготовление МВСП</i>	-	-
<i>производство прочих видов продукции</i>	-	-
ремонт подвижного состава	18 018	44 618
<i>все виды ремонта путевой техники</i>	18 018	44 618
Перепродажа товаров	5 229	
прочие работы	2 101	394

Таблица № 28

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	2017 год	2016 год
------------------------------------	---------	----------	----------

Расходы по основной деятельности	млн руб	85,327	78,837
Расходы по элементам затрат	млн руб	85,327	78,837
Затраты на оплату труда	млн руб	16,315	17,179
Отчисления на социальные нужды	млн руб	5,193	5,318
Материалы	млн руб	28,311	26,935
Топливо	млн руб	0,815	0,759
Электроэнергия	млн руб	1,225	1,443
Прочие материальные затраты	млн руб	4,898	8,550
Амортизация	млн руб	4,971	4,040
Прочие затраты	млн руб	18,370	14,613
лизинговые платежи	млн руб	0,000	0,000
Товары	млн руб	5,229	0,000

Расшифровка коммерческих расходов за 2017,2016 год.

Таблица № 29

тыс. руб.

Элементы затрат	2017 год	2016 год
Таможенные сборы, пошлины и услуги	6569	2875
Транспортные и экспедиционные услуги	1391	1418
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	114	110
Прочие	82	53
Итого	8156	4456

Фактический убыток от продаж составила 6 670 тыс. руб., рентабельность продаж –минус 8,5%.

Анализ основных производственно-финансовых показателей деятельности

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества
за 12 месяцев 2017 года.

Продажи за 12 месяцев 2017 года по наименованиям:

Таблица № 30

млн.руб.

Наименование продукции, работ, услуг	2017 год				Примечание
	план		факт		
	ед	млн.руб.	ед	млн.руб.	
Ремонты ВСЕГО	15	35,200	8	16,487	
в том числе:					
Ремонты (для ОАО РЖД):	2	5,800	1	2,995	
Сокол-60 41 тр	1	3,300	1	2,995	по результатам конкурса
ДЭТ-320 тр	1	2,500			
Ремонты (АО КЗ Ремпутьмаш)	13	29,400	7	11,689	
Унимат 56 тр-2	1	5,516	1	5,490	
СС-1м 25 тр-2	1	0,475	1	0,469	
МПТ-4 1194 тр-2	1	0,986	1	0,960	
МПТ-4 1307 тр-2	1	0,986	1	0,986	
МПТ-4 1376 тр-1	1	0,399	1	0,399	
ПОМ-1 13 тр-2	1	0,388	1	0,380	
МПТ кр	6	17,291		0,000	На основании письма Грачева, по факту не согласовано
АДЭ-1м 37 кр	1	3,358	1	3,005	
	0	0,000	0	0,000	
Прочий ремонт	0	0,000	0	1,803	
покраска	0	0,000		1,293	
козловой кран	0	0,000		0,390	
погрузчики	0	0,000		0,120	
Абразивная продукция	32,334	93,122	20,236	61,661	
Круг 250	30,000	86,400	17,811	51,296	
Круг 260			0,037	0,107	
Товары	2,334	6,722	0,000	0,000	
Круг 250 беларусь	0,000	0,000	1,313	3,900	
Круг 250 украина	0,000	0,000	1,075	2,879	товары

Круг 250 литва	0,000	0,000	0,000	0,000	
круг 250Ж	0,000	0,000	0,000	0,000	
товар	0,000	0,000	0,000	3,480	
		128,322		78,148	

прочие доходы

0,509

78,657

Снижение объема продаж произошло по тем же причинам, что и объемов производства:

1. Капитальный ремонт путевой техники:

Отремонтирована 1 единица (АДЭ-1м № 37) на сумму 3,005 млн. руб. при плановой стоимости 3,358 млн. руб., снижение стоимости произошло по результатам согласования цены на комиссии ОАО «РЖД» на основании произведенных затрат. Кроме того, 6 единиц на сумму 17,291 млн. руб. (запланированный на основании письма начальника ЦДИ) не был утвержден АО "РЖД". Выполнение программы капитального ремонта составило 14,6%.

2. Сервисное обслуживание путевой техники:

отремонтировано 6 единиц на сумму 8,684 млн. руб. к плану 6 единиц на сумму 8,75 млн. руб., выполнение составило 99%, снижение стоимости произошло по результатам согласования цены на комиссии ОАО «РЖД» на основании произведенных затрат.

3. Ремонт линейного оборудования:

Объекты ремонта не планировались.

4. Прочий ремонт:

Общество приняло участие в 2-х плановых тендерах, проводимых АО "РЖД" на текущий ремонт 2-х единиц путевой техники. По результатам конкурсов была поставлена в ремонт 1 единица путевой техники на сумму 2,995 млн. руб. (начальная цена 3,3 млн. руб.) как победителю, ремонт осуществлен в полном объеме. Во втором конкурсе признан победителем по более низкой цене другой участник. Невыполнение составило 2,5 млн. руб.

5. Все виды ремонтов для сторонних потребителей:

Не планировался. Фактически оказаны услуги по прочим ремонтам на сумму 1,803 млн. руб. В бюджете проходят по статье "прочие услуги по прочим видам деятельности".

6. Абразивной продукции собственного производства за 12 месяцев 2017 года реализовано 19,161 тыс. штук на сумму 55,302 млн. руб. при плане 30 тыс. штук на сумму 86,4 млн. руб. или 64%. На конец года плановые отгрузки были приостановлены ввиду сложившейся высокой кредиторской задолженности основного покупателя (ООО РСП-М Трейдинг) в объеме 24,476 млн. руб. Согласован график погашения задолженности до конца июня 17 года. На 30.09.17 остаток задолженности составил 19,976 млн. руб. На текущий момент согласовывается уточненный график погашения задолженности, однако риски невыполнения своих обязательств со стороны данного контрагента остаются высокими. В целях выполнения бюджетных параметров по продажам, отгрузки осуществляются в адрес ООО "СнабРесурс", но с учетом сложившейся ситуации.

Остатки готовой продукции на складах составляют 3,098 тыс. абразивных кругов.

8. Производство прочей продукции, работ, услуг на сумму 2,312 млн. руб. (включая услуги по ремонтам по п.5)

Таблица № 31

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Доходы по прочим видам деятельности	млн. руб.	128,323	78,657	-49,666	61,30%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн. руб.	5,800	4,288	-1,512	73,93%
в т.ч. корпоративный заказ ОАО "РЖД"	млн. руб.	5,800	0,000	-5,800	0,00%
в т.ч. по реализации ДЗО	млн. руб.	29,401	11,689	-17,712	39,76%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн. руб.	93,122	62,680	-30,442	67,31%

Всего, за отчетный период выполнение плана продаж составило 61,3% к плану, реализовано продукции на сумму 78,657 млн. руб. к 128,323 млн. руб. плана.

Фактическая производственная себестоимость реализованной товарной продукции Общества за 12 месяцев 2017 года составила 77,171 млн. руб., полная себестоимость 85,327 млн. руб. или 70% и 69% плана соответственно:

Таблица № 32

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Расходы по видам деятельности	млн. руб.	123,916	85,327	-38,589	68,86%
Расходы по прочим видам деятельности	млн. руб.	109,972	77,171	-32,801	70,17%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн. руб.	5,565	4,850	-0,715	87,15%
в т.ч. корпоративный заказ ОАО "РЖД"	млн. руб.	5,565	0,000	-5,565	0,00%
в т.ч. по реализации ДЗО	млн. руб.	26,685	14,343	-12,342	53,75%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн. руб.	77,722	57,978	-19,744	74,60%

в том числе по статьям затрат:

Таблица № 33

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Расходы по основной деятельности	млн. руб.	123,916	85,327	-38,589	68,86%
Расходы по элементам затрат	млн. руб.	123,916	85,327	-38,589	68,86%
Затраты на оплату труда	млн. руб.	18,533	16,315	-2,218	88,03%
Отчисления на социальные нужды	млн. руб.	6,319	5,193	-1,126	82,18%
Материалы	млн. руб.	53,740	28,311	-25,429	52,68%
Топливо	млн. руб.	0,966	0,815	-0,151	84,37%
Электроэнергия	млн. руб.	1,411	1,225	-0,186	86,82%
Прочие материальные затраты	млн. руб.	9,158	4,898	-4,260	53,48%
Амортизация	млн. руб.	5,467	4,971	-0,496	90,93%
Прочие затраты	млн. руб.	23,986	18,370	-5,616	76,59%

лизинговые платежи	млн. руб.	0,000	0,000	0,000	0,00%
Товары	млн. руб.	4,336	5,229	0,893	120,60%
расходы на продажу	млн. руб.	13,944	8,156	-5,788	58,49%

в частности, затраты периода по элементам:

Таблица № 34

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Текущие затраты периода	млн. руб.	112,803	78,925	-33,878	69,97%
Затраты на оплату труда	млн. руб.	18,334	18,060	-0,274	98,51%
Отчисления на социальные нужды	млн. руб.	6,250	5,766	-0,484	92,26%
Материалы	млн. руб.	49,474	25,525	-23,949	51,59%
Топливо	млн. руб.	0,958	0,914	-0,044	95,41%
Электроэнергия	млн. руб.	1,399	1,362	-0,037	97,36%
Прочие материальные затраты	млн. руб.	9,270	5,095	-4,175	54,96%
Амортизация	млн. руб.	4,628	4,136	-0,492	89,37%
Прочие затраты	млн. руб.	22,490	18,067	-4,423	80,33%

Таблица № 35

млн.руб.

	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
В т.ч. Прочие материальные:	9,269	5,095	-4,174	55,0%
Прямые:	3,537	2,249	-1,288	63,6%
Косвенные:	1,982	1,259	-0,723	63,5%
водоснабжение	0,011	0,010	-0,001	94,9%
дезинфекция	0,027	0,026	-0,001	97,4%
вывоз тбо	0,016	0,013	-0,003	82,2%
услуги по ремонту оборудования	1,929	1,210	-0,719	62,7%
коммерческие	3,750	1,587	-2,163	42,3%
В т.ч. Прочие:	22,490	18,068	-4,422	80,3%
страхование	0,080	0,000	-0,080	0,0%
обучение	0,063	0,037	-0,026	58,5%

медосмотр	0,086	0,075	-0,011	87,5%
природоохрана	0,388	0,396	0,008	102,0%
налоги	8,570	8,536	-0,034	99,6%
охрана	1,200	1,154	-0,046	96,2%
аудиторы	0,315	0,158	-0,157	50,2%
казначейство	0,102	0,102	0,000	100,0%
связь	0,474	0,311	-0,163	65,6%
услуги информационные*	0,360	0,158	-0,202	43,9%
услуги сторонних организаций	0,026	0,024	-0,002	91,1%
Командировочные расходы	0,445	0,383	-0,062	86,0%
прочие	0,185	0,165	-0,020	89,0%
пошлина	10,194	6,569	-3,625	64,4%

* в составе информационных услуг расходы на обеспечение доступа к ИС АО "РЖД" (ГВЦ, Калининградский ИВЦ) составили 51 тыс. руб.

Снижение по статье «материалы» - на 24 млн. руб. или 48% при снижении объемов производства на 39% произошло благодаря существенной экономии МТР при выполнении работ и изготовлении продукции. Кроме того, часть материалов на сумму 2,734 млн. руб. списана в производство за счет резервов под гарантийные обязательства, созданных на конец 2016 года в объеме 3,22 млн. руб.

Все показатели затрат показывают снижение к плановому уровню, что соответственно, обусловлено снижением объемов производства и продаж на 39%, но ввиду того, что часть из них является постоянными либо условно-постоянными, их отклонения непропорциональны снижению объемов.

Остатки готовой продукции на начало года составляли 5259 кругов себестоимостью 10,216 млн. руб., на конец периода остатки готовой продукции составляют 3,098 тыс. штук стоимостью 4,664 млн. руб. при плане в 500 шт. на сумму 1,112 млн. руб. до прояснения перспектив по дальнейшим отгрузкам.

Таблица № 36

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Готовая продукция	Х	Х	Х	Х	Х
остаток на начало периода	млн руб	7,889	10,216	2,327	129,50%
изменение остатков	млн руб	-6,777	-5,552	1,225	81,92%
прочее изменение готовой продукции	млн руб	0,000		0,000	0,00%

остаток на конец периода	млн руб	1,112	4,664	3,552	419,42%
Разница между себестоимостью произведенной и реализованной готовой продукцией	млн. руб.	-6,777	-5,552	1,225	81,92%
Затраты на оплату труда	млн. руб.	-0,199	-0,307	-0,108	154,27%
Отчисления на социальные нужды	млн. руб.	-0,186	-0,300	-0,114	161,29%
Материалы	млн. руб.	-0,069	-0,083	-0,014	120,29%
Топливо	млн. руб.	-4,266	-2,924	1,342	68,54%
Электроэнергия	млн. руб.	-0,008	-0,021	-0,013	262,50%
Прочие материальные затраты	млн. руб.	-0,012	0,003	0,015	-25,00%
Амортизация	млн. руб.	0,112	-0,068	-0,180	-60,71%
Прочие затраты	млн. руб.	-0,839	-1,056	-0,217	125,86%

Таблица № 37

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Налог на имущество	млн руб	8,295	8,243	-0,052	99,37%
Эффективная ставка отчислений на социальные нужды	%	34,10%	34,10%	0,00%	100,00%
ФОРМИРОВАНИЕ БЮДЖЕТА ЗАТРАТ	X	X	X	X	X
Прочие виды деятельности (всего), по элементам затрат	млн руб	98,859	66,390	-32,469	67,16%
Затраты на оплату труда	млн руб	18,334	16,008	-2,326	87,31%
ФОТ списочного состава	млн руб	16,474	13,434	-3,040	81,55%
премиальный фонд	млн руб	3,591	2,821	-0,770	78,55%
ФОТ несписочного состава	млн руб	0,540	1,581	1,041	292,78%
оценочные обязательства по выплате работникам	млн руб	1,320	0,936	-0,384	70,91%
Отчисления на социальные нужды	млн руб	6,250	5,110	-1,140	81,76%
оценочные обязательства по выплате работникам	млн руб	0,448	0,319	-0,129	71,21%
Материалы	млн руб	49,474	25,387	-24,087	51,31%
Топливо	млн руб	0,958	0,794	-0,164	82,88%
Электроэнергия	млн руб	1,399	1,228	-0,171	87,78%
Прочие материальные затраты	млн руб	5,520	3,243	-2,277	58,75%

Амортизация	млн руб	4,628	3,915	-0,713	84,59%
Прочие затраты	млн руб	12,296	10,705	-1,591	87,06%
арендные платежи	млн руб	0,000	0,000	0,000	0,00%
налог на имущество	млн руб	8,295	7,719	-0,576	93,06%
прочие налоги, относимые на с/с	млн руб	0,275	0,275	0,000	100,00%
охрана объектов	млн руб	1,200	1,122	-0,078	93,50%
командировочные расходы	млн руб	0,445	0,344	-0,101	77,30%
остальные прочие затраты	млн руб	2,001	1,245	-0,756	62,22%
Справочно (по всем элементам затрат): затраты по информационным технологиям	млн руб	0,360	0,143	-0,217	39,72%

Уровень накладных расходов составил 34,832 млн. руб. к плану 37,588 млн. руб. или 93%. По всем статьям расходы в рамках бюджетных параметров, либо ниже.

Таблица № 38

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Косвенные затраты распределяемые (ОПР, ОХР, АУП)	млн руб	37,588	34,832	-2,756	92,67%
Затраты на оплату труда	млн руб	11,208	11,428	0,220	101,96%
ФОТ списочного состава	млн руб	9,896	9,983	0,087	100,88%
премиальный фонд	млн руб	2,156	1,983	-0,173	91,98%
ФОТ несписочного состава	млн руб	0,540	0,774	0,234	143,33%
оценочные обязательства по выплате работникам	млн руб	0,772	0,671	-0,101	86,92%
остальные затраты на оплату труда	млн руб	0,000	0,000	0,000	0,00%
Отчисления на социальные нужды	млн руб	4,116	3,648	-0,468	88,63%
оценочные обязательства по выплате работникам	млн руб	0,292	0,229	-0,063	78,42%
Материалы	млн руб	1,000	0,586	-0,414	58,60%
канцтовары	млн руб	0,048	0,047	-0,001	97,92%
материалы на ремонты зданий, сооружений, оборудования	млн руб	0,688	0,489	-0,199	71,08%

расходные материалы на служебные автомобили	млн руб	0,052	0,050	-0,002	96,15%
прочие	млн руб	0,212		-0,212	0,00%
Топливо	млн руб	0,958	0,914	-0,044	95,41%
Электроэнергия	млн руб	1,399	1,362	-0,037	97,36%
Прочие материальные затраты	млн руб	1,983	1,259	-0,724	63,49%
коммунальные платежи	млн руб	0,052	0,049	-0,003	94,23%
остальные прочие материальные затраты	млн руб	1,931	1,210	-0,721	62,66%
Амортизация	млн руб	4,628	4,136	-0,492	89,37%
Прочие затраты	млн руб	12,296	11,499	-0,797	93,52%
налог на имущество	млн руб	8,295	8,243	-0,052	99,37%
прочие налоги, относимые на с/с	млн руб	0,275	0,293	0,018	106,55%
предварительные осмотры и мед. освидетельствование	млн руб	0,086	0,075	-0,011	87,21%
подготовка и переподготовка кадров	млн руб	0,063	0,037	-0,026	58,73%
командировочные расходы	млн руб	0,445	0,383	-0,062	86,07%
аудиторские услуги	млн руб	0,315	0,158	-0,157	50,16%
консалтинговые услуги	млн руб	0,000	0,000	0,000	0,00%
услуги по охране окружающей среды	млн руб	0,388	0,396	0,008	102,06%
охрана объектов	млн руб	1,200	1,154	-0,046	96,17%
остальные прочие затраты	млн руб	1,149	0,760	-0,389	66,14%
Справочно (по всем элементам затрат): затраты по информационным технологиям	млн руб	0,360	0,158	-0,202	43,89%

Фактически, за отчетный период Обществом получен убыток от продаж 6,67 млн. руб. ввиду снижения выручки от реализации на 49,7 млн. руб. или 39% к плану при высоком уровне накладных расходов (объемы реализации ниже точки безубыточности, которая составляет порядка 100 млн. в год). Показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли положительные, но существенно ниже бюджетных. Показатель рентабельности по ремонтам отрицательный, ввиду того, что механосборочное направление является на порядок более трудоемким чем абразивное, а распределение косвенных затрат

производится пропорционально расходам на оплату труда основных рабочих согласно учетной политике.

Таблица № 39

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед. изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Расходы итого	млн. руб.	123,916	85,327	-38,589	68,86%
Финансовый результат по прочим видам деятельности	млн. руб.	18,351	1,486	-16,865	8,10%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн. руб.	0,235	-0,562	-0,797	-239,15%
в т.ч. корпоративный заказ ОАО "РЖД"	млн. руб.	0,235	0,000	-0,235	0,00%
в т.ч. по реализации ДЗО	млн. руб.	2,716	-2,654	-5,370	-97,72%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн. руб.	15,400	4,702	-10,698	30,53%

Рентабельность по прочим видам деятельности	%	14,30%	1,89%	-12,41%	13,21%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	%	4,05%	-13,11%	-17,16%	-323,48%
в т.ч. корпоративный заказ ОАО "РЖД"	%	4,05%	0,00%	-4,05%	0,00%
в т.ч. по реализации ДЗО	%	9,24%	-22,71%	-31,94%	-245,79%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	%	16,54%	7,50%	-9,04%	45,36%
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	млн. руб.	4,407	-6,670	-11,077	-151,35%
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	млн. руб.	12,778	1,247	-11,531	9,76%

Расшифровка прочих доходов

Таблица № 40

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед. изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
020	030	050	060	070	080
Прочие доходы	X	X	X	X	X
Финансирование, полученное из бюджета (субсидии)	млн. руб.	10,194	6,569	-3,625	64,44%
Иные доходы	млн. руб.	2,388	3,456	1,068	144,72%
ВСЕГО ПРОЧИХ ДОХОДОВ	млн. руб.	12,582	10,025	-2,557	79,68%

Основной статьей плановых поступлений по прочим доходам являлась сдача в аренду неиспользуемых помещений Общества в размере 3,232 млн. руб.

Финансирование, полученное из бюджета (субсидии) выделяются на компенсацию таможенных пошлин, уплачиваемых в бюджет при реализации товаров за пределы Калининградской области и составляют 10% от стоимости товара. Данный механизм реализован после отмены статуса Особой экономической зоны (товары не облагались таможенными пошлинами). Данную пошлину Общество уплачивает при реализации абразивной продукции (составляет порядка 340 рублей за 1 рельсошлифовальный круг), соответственно при снижении объемов отгрузки снижается и объем субсидий. Кроме того, необходимым условием получения субсидии является отсутствие задолженности у Общества по налогам, что в условиях дефицита оборотных средств также создает дополнительные трудности.

Расшифровка прочих расходов

Таблица № 41

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед. изм.	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
Социальные расходы	млн. руб.	0,146	0,154	0,008	105,48%
гарантии неработающим пенсионерам	млн. руб.	0,018	0,026	0,008	144,44%
выплаты в благотворительный фонд "Почет"	млн. руб.	0,018	0,026	0,008	144,44%
Иные расходы в связи с осуществлением социальной политики	млн. руб.	0,128	0,128	0,000	100,00%
материальная помощь		0,000	0,025	0,025	0,00%
финансирование уставной деятельности НПФ "Благосостояние"	млн. руб.	0,048	0,044	-0,004	91,67%
выплаты профсоюзным организациям на цели, определяемые коллективным договором	млн. руб.	0,080	0,059	-0,021	73,75%
Иные расходы	млн. руб.	0,870	1,049	0,179	120,57%
прочие штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций	млн. руб.	0,000	0,154	0,154	0,00%
Курсовые разницы		0,000	0,036	0,036	0,00%
Расчетно-кассовое и банковское обслуживание	млн. руб.	0,160	0,154	-0,006	96,25%

Выплаты членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии	млн. руб.	0,560	0,409	-0,151	73,04%
Прочие доходы и расходы	млн. руб.	0,150	0,296	0,146	197,33%
ВСЕГО ПРОЧИХ РАСХОДОВ	млн. руб.	1,016	1,203	0,187	118,41%
Финансовый результат по прочим доходам и расходам	млн. руб.	11,566	8,822	-2,744	76,28%

Среди прочих расходов можно выделить уплату ЕСН по результатам проверок на сумму 143 тыс. руб. (в составе прочих), а также уплату штрафов и пеней по ЕСН и прочим на сумму 154 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию за 2017 год составила 0 тыс. рублей.

5.5 Чистые активы Общества.

Снижение величины чистых активов Общества к величине уставного капитала произошло ввиду получения отрицательных финансовых результатов за период 2007-2011 гг. и в 2014 году, связанного с низкой загрузкой производственных мощностей. В частности, абразивного цеха, где загрузка составляла не более 40 % от проектной мощности по причине отсутствия заказов со стороны ОАО "РЖД", являвшегося основным инициатором данного проекта. В свою очередь, доля оборудования данного цеха в стоимости имущества Общества составляет порядка 85 %.

Из-за довольно узкой специализации (абразивные круги используются на рельсошлифовальных поездах службами по содержанию железнодорожного полотна) спрос на данный вид продукции ограничен. Постоянные же затраты (как на содержание и обслуживание производственной базы, так и в виде амортизации и налога на имущество) высоки, что приводило к существенному увеличению себестоимости всей продукции.

На 01.01.2017 г. фактический чистый нераспределенный убыток составил 61049 тыс. руб., что составляло 13 % от уставного капитала Общества. По итогам 2017 года Общество получило чистую прибыль в сумме 1247 тыс. руб., чистый нераспределенный убыток Общества снизился до 59802 тыс. руб. или 12% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2017 г.

На данный момент принимаются все возможные меры по улучшению финансового состояния Общества.

Также Общество направило предложения по увеличению чистых активов ОАО "Калужский завод "Ремпустьмаш", являющегося единоличным исполнительным органом Общества.

Чистые активы Общества за 2014-2017гг.

Таблица 42
Тыс. руб.

Год	Уставный капитал	Чистые активы	Отклонения	
			Абсолютное, тыс. рублей	Относительное, %
2014	480 801	401815	78986	20
2015	480 801	405756	75045	18
2016	480 801	419752	61049	13
2017	480 801	420999	59802	12

Раздел 6. 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.

Раздел 7. Деятельность Общества в 2017 году

Финансовая деятельность:

Финансовую деятельность в 2017 г. Общество не осуществляло, т.е.:

- не участвовало своим капиталом в других организациях,
- ценных бумаг не приобретало и не реализовывало,
- эмиссию собственных акций не осуществляло,
- финансовых вложений не осуществляло,
- совместной деятельности не осуществляло.

НАОКР Общество не проводило.

Прочие операции:

Договоров строительного подряда Общество в 2017 году не заключало.

В 2017 году получены в виде субсидий из бюджета денежные средства на компенсацию таможенных пошлин при отгрузке абразивной продукции на остальную территорию России в размере 6569 тыс.руб.

Кредитов и займов Общество не имеет, за период 01.01.2017 - 31.12.2017 года операций по кредитам и займам Обществом не проводилось.

Раздел 8. Перспектива технического переоснащения и развития Общества

Основное направление технической политики Общества, исходя из целевой оснащенности общества в течение 12 месяцев 2017 года, было направлено на поддержание текущего уровня механосборочного производства.

Производственные мощности, занятые в абразивном производстве, на данный момент удовлетворяют потребности Общества.

Раздел 9. Развитие сети связи Общества и Internet-технологий в 2017 году

Для обеспечения работы Общества имеется система связи с использованием следующих средств: телефонов ГТС; телефонов ж/д АТС; мобильных телефонов; факсов; электронной почты и Internet.

Имеется 2 локальные компьютерные сети:

- первая – в цехе по производству абразивных рельсошлифовальных кругов;

- вторая – локальная вычислительная сеть ОАО «РЖД» на 24 абонента.

Внедрены программные средства управленческого и бухгалтерского корпоративного учета и планирования АСБУ Холдинг, АС ВГО.

Раздел 10. Кадровая и социальная политика. Социальное партнёрство за 2017 год.

Общество руководствуется следующими базовыми принципами кадровой политики:

- обеспечивает оптимальную занятость работников, максимальное использование мастерства и опыта каждого работника, эффективную организацию труда и его безопасности;

- социальная защита работников;

- адаптация, закрепление персонала в организации, обучение и развитие персонала.

Структура работников Общества по категориям на 30.09.2017 (человек):

Руководители – 8 (8 на начало года)

Специалисты – 6 (6 на начало года)

Рабочие - 24 (32 на начало года)

Работники по договорам гражданско-правового характера - 5 (3 на начало года)

Возрастной состав работников

61 и выше - 4

51-60 – 23

41-50 – 5

31-40 – 6

21-30 - 0

до 20 - 0

На 31.12.2017 года списочная численность работников составила 44 человек (46 на начало года), среднесписочная - 43 с учетом применения режима неполной занятости (45,3 план).

Таблица № 43

млн.руб.

Показатель	2017		Отклонение 2017 факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Средняя численность персонала	48	48	0,0	0%
Среднесписочная численность - всего	46	43	-3,0	93%
Промышленно-производственный персонал	46	43	-3,0	93%
РСиС	15	15	0,0	0%
Рабочие - всего	31	28	-3,0	90%
Основные рабочие	23	20	-3,0	87%
в т.ч на ремонтах	13	17	4,0	131%
в т.ч на абразивной продукции	10	3	-7,0	30%
Вспомогательные рабочие	8	8	0,0	0%
Несписочный состав (договора гтх)	2	5	3,0	250%

С начала 2017 года:

принято – 13 человек

выбыло – 21 человек, из них:

по собственному желанию – 11,

по истечению срока – 9,

по соглашению сторон – 0,

в связи со смертью – 1,

по сокращению численности (штата) - 0

Таблица № 44

млн.руб.

Показатель	2017		Отклонение 2017 факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Затраты на персонал	18 334	18 060	-274,0	99%
Фонд оплаты труда списочного состава - всего	17 794	16 479	-1315,0	93%
Промышленно-производственный персонал	17 794	16 479	-1315,0	93%
РСиС	9 027	9 011	-16,0	100%
Рабочие - всего	8 767	7 468	-1299,0	85%
Основные рабочие	7 127	5 825	-1302,0	82%
Вспомогательные рабочие	1 640	1 643	3,0	100%
Несписочный состав (договора гтх)	540	1 581	1041,0	293%

Затраты на оплату труда составили 18,06 млн. руб. при плане 18,334 млн. руб. или 99%. Существенное превышение на 1,041 млн. руб. фонда оплаты работников несписочного состава произошло ввиду:

- выполнения дополнительных работ по покраске вагонов (незавершенные работы 2016 года) на сумму 0,609 млн. руб. в 1 квартале 2017 года.

- выполнения дополнительных работ по покраске вагонов (дополнительные работы 2017 года) на сумму 0,304 млн. руб. в 4 квартале 2017 года.

- привлечением работников на условиях гражданско-правового характера для выполнения работ по ремонту техники для нивелирования пиковых нагрузок и в целях своевременного выполнения договорных обязательств в количестве 1-2 человек в течении 1-3 кварталов 2017 года. Дополнительные единицы привлекались ввиду сокращения основного состава рабочих на 3 единицы к плану в целях оптимизации затрат, поскольку загрузка ремонтного направления имеет сильно неравномерный характер в течении года. Экономия ФОТа по основным рабочим составила 1,302 млн. руб. к плану.

Привлечением 1 дополнительной единицы управленческого персонала на условиях гражданско-правового характера ввиду наличия вакансии на должность инженера по технике безопасности. Превышение ФОТа составило 0,233 млн. руб.

Всего, ФОТ работников списочного состава ниже планового уровня на 1,315 млн. руб. или 7%. Общие расходы на персонал снизились на 0,274 млн. руб. или 1%.

Несмотря на снижение загрузки ремонтных и абразивных мощностей производства на 38%, снижение численности персонала нецелесообразно в целях сохранения работоспособности предприятия.

Таблица № 45

млн.руб.

Показатель	2017		Отклонение 2017 факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Среднемесячные выплаты	31,830	31,354	-0,5	99%
Среднемесячная заработная плата 1 работника	32,236	31,936	-0,3	99%
Среднемесячная заработная плата 1 работника ППП	32,236	31,936	-0,3	99%
РСиС	50,150	50,061	-0,1	100%
Рабочие - всего	23,567	22,226	-1,3	94%
Основные рабочие	25,822	24,271	-1,6	94%
Вспомогательные рабочие	17,083	17,115	0,0	100%
Несписочный состав (договора гпх)	22,500	26,350	3,9	117%

Среднемесячная зарплата составила 31,354 тыс. руб. при плане 31,83 тыс. руб. или 99%, в т.ч.

управленческий персонал – 50,061 тыс. руб. или 100% плана,
производственный персонал - 22,226 тыс. руб. или 94% плана.

Ввиду снижения объемов продаж в стоимостном выражении на 38% к плану, показатели производительности труда также ниже плановых значений и составляют 66% по реализованной продукции и 64% по продукции собственного производства.

Таблица № 46

млн.руб.

Показатель	2017		Отклонение 2017 факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Основные производственные показатели				
Объем реализованной продукции - всего, тыс.руб.	128 323	78 657	-49666,0	61%
Объем реализованной продукции собственного производства (без учета перепродаж), тыс.руб.	121 602	72 298	-49304,0	59%
в т.ч на ремонтах	35 200	16 487	-18713,0	47%
в т.ч на абразивной продукции	86 400	55 302	-31098,0	64%
Доходы на 1 человек, млн. руб./чел	2,790	1,829	-1,0	66%
Производительность труда, тыс. руб./чел	232,469	152,436	-80,0	66%
Выработка на одного работающего (по реализованной продукции собственного производства), тыс.руб.	2 644	1 681	-962,2	64%
Выработка на одного основного рабочего (по реализованной продукции собственного производства), тыс.руб.	5 287	3 615	-1672,1	68%
в т.ч на ремонтах	2 708	970	-1737,9	36%
в т.ч на абразивной продукции	8 640	18 434	9794,0	213%

Качественный состав работников. Система развития персонала

ИТР (14 человек): высшее образование – 9, среднее профессиональное – 2, начальное профессиональное – 2, практики – 1

Рабочие (24 человека): высшее образование – 2, среднее профессиональное – 3, начальное профессиональное – 10, практики – 9

Для профессионального развития проводится повышение квалификации на рабочих местах (подготовка персонала на производстве): прикрепление работника к специалисту (развитие технических навыков путём инструктажа, ориентированного на изучение конкретных операций, входящих в круг профессиональных обязанностей).

Отраслевые учебные заведения повышения квалификации кадров:

научно-производственный центр по охране окружающей среды;

российская академия путей сообщения;

обучение новым специальностям без отрыва от производства (Калининградский учебно-курсовой комбинат «Балтийский учебный центр»).

Источники пополнения кадров:

Служба занятости г. Советска

Прямое обращение граждан к Работодателю

Калининградский учебно-курсовой комбинат «Балтийский учебный центр»

Учебные заведения Калининграда

На текущий момент на предприятии отсутствует потребность в пополнении кадров.

Используемые формы стимулирования, социального обеспечения:

Материальная помощь работникам Общества в связи с трудным материальным положением, на оплату лечения, к очередному отпуску.

Предоставление ежегодного дополнительного отпуска сверх основного отпуска:

за ненормированный рабочий день,

за работу во вредных условиях труда;

Выплата единовременных премий за выполнение работ, которые диктуются непредвидимыми обстоятельствами, а также к юбилейным датам.

Предоставление отпусков при рождении ребенка и регистрации брака.

Выплата единовременного пособия при рождении ребенка.

Выплата ежемесячного пособия по уходу за ребенком до трех лет.

Выплата единовременной денежной помощи при возвращении на производство уволенных в запас военнослужащих.

Ежемесячные выплаты к пенсии через благотворительный фонд «Почёт» и НПФ «Благосостояние» неработающим пенсионерам.

Обеспечение гарантий и компенсаций увольняющимся и высвобождаемым работникам.

Численность работников Общества регулируется в первую очередь за счёт естественного оттока кадров и временного ограничения приёма новых работников.

**Выплаты социального характера ОАО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутьмаш»**

Таблица № 47

(тыс. руб.)

№	Содержание строки	12 месяцев 2017 года
1	Материальная помощь предоставляемая работникам к очередному оплачиваемому отпуску	471
2	Материальная помощь предоставляемая работникам при увольнении в связи с уходом на пенсию	57
3	Оплата ритуальных услуг и разовая материальная помощь семьям умерших работников	20
4	Оплачиваемые отпуска при рождении ребенка, регистрации брака впервые Единовременное пособие при рождении ребенка Ежемесячное пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	
5	Оздоровление работников в санаториях-профилакториях	
6	Оплата проезда работников на ж/д транспорте до места отпуска и обратно в период предоставления очередного оплачиваемого отпуска (1 раз в год)	
7	Финансирование спортивных и культурных мероприятий	
8	Оплата проезда до места работы иногородним работникам	37
9	Предоставление бесплатного питания в период работы в сверхурочное время	
10	Выходные пособия	0
	Итого	585

Единовременное пособие при рождении ребенка - 0 случаев

Оплата ритуальных услуг и разовая материальная помощь семьям умерших работников - 4 случая

Оздоровление работников в санаториях-профилакториях - 0 случаев

Материальная помощь, предоставляемая работникам при увольнении в связи с уходом на пенсию - 1 человек

Профсоюзный орган ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» планировал и фактически активно проводил профсоюзную работу с администрацией завода, направленную на выработку условий по планированию и фактической реализации в полном объеме социального партнерства в соответствии с утвержденной Сметой в Коллективном договоре на 2017 год.

Раздел 11. Основные планируемые направления деятельности ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2017 году

Основой же видения перспектив развития предприятия несомненно являются доходы Общества.

Основные направления повышения доходов, перспективные желаемые объемы:

Первое и основное - обеспечение объемов продаж не менее 100 млн. руб. в год. По абразивной продукции - это обеспечение реализации не менее 30тыс. кругов на внутренний рынок, а также укрепление отношений с Белоруссией и Украиной (объемы рынка этих стран оцениваются в 4 тыс. единиц продукции). Установление и развитие связей с участниками рынка по абразивной продукции других типов (абразивные круги для ручного инструмента).

На сегменте ремонтов - это расширение возможностей оказания услуг на внешнем рынке. На текущий момент это участие в проводимых тендерах на ремонт техники наших партнеров из Литвы и Белоруссии. Также планируется увеличение загрузки данного участка сторонними заказами по услугам металлообработки и производства металлоконструкций для крупных производственных предприятий.

Увеличение прочих доходов Общества за счет предоставления в аренду производственных и непроизводственных помещений. Доходы от этого вида услуг оцениваются порядка 2-2,5 млн. руб. в год (2-3% валового дохода), однако спрос на данном сегменте невелик.

Не менее важным направлением является повышение привлекательности Общества для возможных инвестиций и создания совместных предприятий на базе незадействованных производственных мощностей. В частности рассматриваются варианты по загрузке механосборочных мощностей ремонтами прочих видов техники, а также создания базы для долгосрочной программы по модернизации ж.д. кранов.

Руководством Общества также прорабатываются варианты расширения форм сотрудничества с ОАО "РЖД" в части оказания услуг по шлифовке и сварке рельсового полотна на условиях аутсорсинга.

Реализация этих проектов позволила бы снизить критическую зависимость от парка СПС Калининградской ж.д., диверсифицировать производство и существенно повысить устойчивость Общества и его эффективность.

Раздел 12. Справочная информация для акционеров Общества

Руководство ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»		
Ф.И.О.	Должность	Контактный телефон
Белов Юрий Михайлович	Исполнительный директор	(840161) 6-23-09
Иванов Василий Павлович	Главный инженер (Первый заместитель исполнительного директора)	(840161) 6-23-09
Григорьева Наталья Анатольевна	Главный бухгалтер	(840161) 6-21-54

Юридический и почтовый адрес ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»: 238700, Калининградская область, г. Советск, ул. Киевская, д. 2а.

Аудитором Общества является ООО «Оценка Консультации Аудит».

Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и на основании заключенного с ним договора.

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 ОАО «РЖД» (утвержден решением Совета директоров Общества 25 октября 2010 года, Протокол № 14/2010).