

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНЫЙ ЗАВОД
«МЕТАЛЛИСТ-РЕМПУТЬМАШ»

УТВЕРЖДЁН
Советом директоров
АО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутъмаш»
«18» июня 2020 г.
(Протокол № 7)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
акционерного общества
«Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутъмаш»
за 2019 год

Генеральный директор
АО «Экспериментальный завод
«Металлист-Ремпутъмаш»



С.В. Вяткин

Главный бухгалтер



Н.А. Григорьева

Советск,
2020

СОДЕРЖАНИЕ

1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и исполнительного директора АО «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 отчетности Общества за 2019 год.....	39
6. Распределение прибыли и дивидендная политика Общества.....	70
7. Деятельность Общества в 2018 году.....	70
8. Перспективы технического переоснащения и развития Общества	71
9. Развитие сети связи Общества и Internet-технологий в 2019 году.....	71
10.Кадровая и социальная политика. Социальное партнёрство за 2019 год.....	71
11.Основные планируемые направления деятельности АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2020 году.....	77
12.Справочная информация для акционеров Общества.....	78

Приложения:

1. Организационно-штатная структура Общества.
2. Отчет о выполнении решений Совета директоров Общества.
3. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год.
4. Заключение Аудитора.
5. Заключение ревизионной комиссии.

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

Уважаемые члены Совета директоров!

В 2019 год Общество вошло в кризисном состоянии. Это связано как с низкой загрузкой ремонтных мощностей Общества, так и с отсутствием продаж абразивной продукции. Ситуация осложнялась существенным дефицитом оборотных средств ввиду высокой задолженности покупателей абразивной продукции. Совместными усилиями нам удалось решить данные проблемы – задолженность покупателей практически полностью погашена, заключен трехлетний договор на продажу абразивной продукции на сумму не менее 71 млн. руб. ежегодно. Удалось дополнительно загрузить ремонтные мощности предприятия техникой со стороны ЦДРП.

С учетом этих решений, бюджет Общества на 2019 года принят со следующими показателями:

Объемы продаж продукции на сумму 103,522 млн. руб., в т.ч.:

- реализация услуг по всем видам ремонта путевой техники в объеме 21 единиц на сумму 77,938 млн. руб.;
- реализация услуг по всем видам ремонта линейного оборудования в объеме 8 единиц на сумму 6,398 млн. руб.;
- реализация услуг по всем видам прочего ремонта (средства малой механизации и прочей техники) на сумму 19,06 млн. руб.;
- реализация прочих услуг на сумму 0,125 млн. руб.;

В полном объеме производственную программу выполнить не удалось. Это связано как с дефицитом оборотных средств так и сложностью в обеспечении дополнительных объемов ремонта необходимыми ресурсами. Существенной проблемой является и анклавность региона, что приводит к значительному влиянию временного фактора. Фактически за 12 месяцев 2019 года объем продаж составил 56% плана на сумму 57,901 млн. руб.:

- реализация услуг по всем видам ремонта путевой техники в объеме 17 единиц на сумму 39,363 млн. руб.;

- реализация услуг по всем видам ремонта линейного оборудования в объеме 5 единиц на сумму 2,739 млн. руб.;

- реализация услуг по всем видам прочего ремонта (средства малой механизации и прочей техники) на сумму 12,824 млн. руб.;

- реализация прочих услуг на сумму 0,225 млн. руб.;

- реализовано абразивной продукции в количестве 1 тыс. штук на сумму 2,75 млн. руб.

Себестоимость продаж составила 66,551 млн. руб. к плану в 99,075 млн. руб. или 67%.

Прибыль от продаж составила -8,817 млн. руб. к плану 4,443 млн. руб., показатель чистой прибыли составил -8,41 млн. руб. к плану 1,879 млн. руб.

1.2. Введенные Обществом в строй за 2019 год объекты основных средств.

За 12 месяцев 2019 года в составе основных средств Общества произошли следующие изменения:

- выбыло 27 основных средств на сумму 0,681 млн. руб. (списание)

- принято к учету 2 основных средства на сумму 0,273 млн. руб.

1.3. Участие Общества в реформировании отрасли железнодорожного транспорта России.

Общество не участвовало в 2019 году в реформировании отрасли железнодорожного транспорта России.

1.4. Основные направления развития Общества в 2019 году, достигнутые за 2019 год результаты.

Основными направлениями развития Общества в 2019 году являлись во-первых – преодоление кризисной ситуации, сложившейся в 2018 году ввиду отсутствия реализации абразивной продукции, во-вторых – проработка вопроса по дозагрузке ремонтных производственных мощностей и создание

предпосылок для устойчивого развития в следующие годы на основе среднесрочных контрактов.

Таблица № 1

Динамика показателей Общества за 2013- 2019 года

	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Выручка от реализации	152,177	69,880	99,911	93,498	78,657	38,924	57,985
<i>в т.ч. абразивная продукция</i>	<i>59,451</i>	<i>37,411</i>	<i>77,910</i>	<i>37,331</i>	<i>58,181</i>	<i>8,852</i>	<i>2,750</i>
Производство продукции	130,438	54,211	63,219	107,373	65,884	29,529	66,235
<i>в т.ч. абр. продукция</i>	<i>36,038</i>	<i>22,12</i>	<i>41,221</i>	<i>51,206</i>	<i>48,888</i>	<i>0</i>	<i>11,000</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.

Так объемы 2018 года вдвое ниже итогов 2017 года.

Основной причиной низких показателей является падение продаж абразивной продукции, в частности их полное отсутствие на Российский рынок. Это связано с высокой кредиторской задолженностью основного покупателя кругов перед Обществом, вследствие чего производство и отгрузка продукции в адрес заказчика была приостановлена до разрешения ситуации. Мероприятия по взысканию задолженности в течение года не дали ожидаемого результата. Во втором квартале часть задолженности была погашена на четверть в размере 8,165 млн. руб. из 36,4 млн. руб. на начало года, что давало основания надеяться на разрешение проблемы и возобновление поставок. Однако, дальнейшие переговоры ожиданий не оправдали, отгрузки в адрес должника не осуществлялись. Фактические отгрузки производились в Белоруссию и Украину из остатков готовой

продукции на начало года. Программа ремонта техники выполнена на 87% – часть ремонтов техники по соглашению сторон перенесена на 2019 год.

В 2019 году был проведен ряд мероприятий по оздоровлению финансового состояния Общества, а именно:

- решен вопрос по погашению просроченной кредиторской задолженности за абразивную продукцию. Погашена задолженность в размере 21 млн.
- Решен вопрос по дозагрузке ремонтного направления за счет заказа ЦДРП ОАО «РЖД» на сумму 59,9 млн. руб.

Таблица 2
В тыс. руб.

АО "ЭЗ "Металлист-Ремпутьмаш"	2016	2017	2018	2019	К уровню	
	факт	факт	факт	факт	2017	2018
Выручка от реализации	93 498	78 657	38 924	57 985	74%	149%
по всем видам ремонтов	53 944	16 487	28 956	55 010	334%	190%
абразивная продукция	37 331	58 181	8 852	2 750	5%	31%
прочие	2 223	3 989	1 116	225	6%	20%

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 по ремонту СПС и поставку запчастей для структурных подразделений ОАО "РЖД" либо его аутсорсеров. 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, а также кругов для строительного и бытового инструмента).

На сегменте ремонтов - это расширение перечня оказываемых услуг. На текущий момент наиболее 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 оказание ремонтных услуг по договорам содействия на базе неиспользуемых мощностей ОАО «РЖД».

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 закреплен 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-Ремпутмаш» 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-Ремпутмаш», 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.

Организационно-штатная структура Общества приведена 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 3

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.	Мотовозы, дефектоскопы, выправочно-подбивочные, рельсосварочные машины, краны и прочая путевая техника
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	Валы; шкифы и т.д. и т.п.

	металлообработке	
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	Неиспользуемые помещения цеха и административного здания

Таблица № 4

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

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	16 538	92 380
Основное подразделение	28 707	3 922	24 785
Цех по производству абразивных кругов	80 211	12 617	67 595
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	341 618	67 879	273 739
Основное подразделение	11 333	7 700	3 633
Цех по производству абразивных кругов	330 286	60 179	270 106
Передаточные устройства	426	351	74
Основное подразделение	426	351	74
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	162	482
Основное подразделение	481	162	319
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162
Сооружения	1 153	537	616
Основное подразделение	1 153	537	616
Транспортные средства	2 295	2 105	190
Основное подразделение	2 295	2 105	190
Итого:	460 039	88 359	371 680

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

Общество имеет свидетельство условного номера клеймения на все виды осуществляемых ремонтов.

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 2019 г. составила 49 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 г. составила 43 человека

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

2.4.1. Соблюдение экологических ограничений Обществом, установленных законодательством Российской Федерации в 2019 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 2019 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 2019 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 АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2019 году проводилась в соответствии с трудовым законодательством и иным нормативным актам по охране труда РФ, коллективным договором и соглашением по охране труда, нормативной документацией АО «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 АО «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.
3. Производство и реализация услуг по ремонту линейного оборудования, прочей техники и средств малой механизации

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 2019 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 2019 году были заключены договора на ремонт рельсосварочных машин для нужд ЦДРП ОАО «РЖД» на всем российском сегменте, а также прорабатывается вопрос по оказанию услуг по договору содействия на базе ПМС-148 Куйбышевской ж.д. в целях снижения транспортных и временных затрат.

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, РСР и др.). Этим хозяйствующим субъектам Общество и планировало осуществлять поставки абразивных рельсошлифовальных кругов типов: 35 250x75x150 ZK 125 ВТ 9 БУ 50Б 2; 2 180x105x90 ZK 100ВТ БУ Б 3; 2 260x27x200 ZK 100ВТ 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.

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 «ГПБ

Ритейлсервис», входящее в структуру ООО «РСП-М» - аутсорсера ОАО "РЖД" на сегменте содержания и ремонта верхнего строения железнодорожного полотна. На данный момент Общество заключен трехлетний контракт на поставку 26 тыс. на сумму 71,5 млн. руб. штук ежегодно.

– 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 2019 году не производилась.

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. В 2018 году было уплачено 496 тыс. руб. таможенных пошлин, данные расходы компенсированы не были.

Раздел 3. Корпоративное управление Обществом

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

АО «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 АО «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 управления 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 управления, а также конкретные рекомендации, изложенные в Кодексе корпоративного управления, 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 управление АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» основано на уважении прав и законных интересов всех акционеров.

Основными принципами корпоративного управления АО «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» (протокол общего собрания акционеров Общества №01 от 27.06.2017г.)

4. Договор № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 09.02.2007 г. Прекратил действие 09.02.2019 г.(протокол заседания Совета директоров №7/2019 от 08.02.2019г.)

5. Кодекс деловой этики Общества (утв. Протоколом СД-протокол №2015/16 от 21.12.2015г.).

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 АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» созданы органы управления и контроля, необходимые для обеспечения функционирования Общества, а именно:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор.

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 2019 году изменений в состав акционеров не было.

Таблица 5

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию	
	на 01.01.2019 г.	на 31.12.2019 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, практически исключено. Общество стремится к выполнению рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

Конечной контролирующей стороной Общества на 31 декабря 2017, 2018 и 2019 год является Российская Федерация.

Таблица № 6

**Структура уставного капитала ОАО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш»
по состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2019 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 25 июня 2018 года, протокол № 3, были избраны члены Совета директоров:

Таблица № 7

<u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 25 ИЮНЯ 2018 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	<p>1969 года рождения.</p> <p>В 2005 году закончил Российский государственный открытый технический университет путей сообщения по специальности – национальная экономика.</p> <p>Занимаемая должность – начальник отдела стратегического развития и продажи акций и долей дочерних и зависимых обществ Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»</p> <p>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.</p>
Коньшев Сергей Степанович	<p>1962 года рождения.</p> <p>В 1984 году закончил Уральский электромеханический институт инженеров железнодорожного транспорта, по специальности – строительство железных дорог, путь и путевое хозяйство.</p> <p>Занимаемая должность - заместитель начальника Центральной дирекции инфраструктуры - филиала ОАО «РЖД»</p> <p>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.</p> <p>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.</p>
Адигамова Эльвира Ринатовна	<p>1981 года рождения.</p> <p>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»</p> <p>Занимаемая должность – заместитель начальника отдела планирования и анализа экономических взаимоотношений с ДЗО Департамента экономики ОАО «РЖД»</p> <p>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.</p> <p>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.</p>

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 29 апреля 2019 года, протокол № 1, были избраны члены Совета директоров:

Таблица № 8

<u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 29 апреля 2019 ГОДА</u>	
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Антонюк Андрей Валерьевич	<p>1969 года рождения.</p> <p>В 2005 году закончил Российский государственный открытый технический университет путей сообщения по специальности – национальная экономика.</p> <p>Занимаемая должность – начальник отдела стратегического развития и продажи акций и долей дочерних и зависимых обществ Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО</p>

	<p>«РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.</p>
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Ворохов Олег Михайлович	<p>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%.</p>
Хадыев Наиль Завдатович	<p>1975 года рождения. Начальник Дирекции по эксплуатации путевых машин ЦДИ Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.</p>
Коньшев Сергей Степанович	<p>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%.</p>
Адигамова Эльвира Ринатовна	<p>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%.</p>

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 28 июня 2019 года, протокол № 2, были избраны члены Совета директоров:

<u>СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 28 ИЮНЯ 2019 ГОДА</u>	
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Хадыев Наиль Завдатович	1975 года рождения. Начальник Дирекции по эксплуатации путевых машин ЦДИ Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Луньков Михаил Александрович	Первый заместитель начальника Центральной дирекция по ремонту пути – филиал ОАО "РЖД" (ЦДРП) Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Милярис Артур Поанович	Заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД» - начальник отдела Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
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%.
Вяткин Сергей Вячеславович	Начальник Калининградской дирекции инфраструктуры– филиал 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 Совете директоров Планом работы Совета директоров АО «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

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 2019 год не производились.

20 мая 2020 г. Проведена оценка деятельности Совета директоров, членов Совета директоров АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»

Оценка общей деятельности Совета директоров, каждого члена Совета директоров Общества, корпоративного секретаря Общества проводилась путем анкетирования в соответствии с Положением об оценке деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и членов Совета директоров АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш», утвержденным решением Совета директоров АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» от 28.09.2015, протокол № 10/2015.

По результатам оценки деятельность Совета директоров Общества соответствует надлежащим практикам. Отдельные аспекты требуют корректировки и могут быть улучшены.

3. Генеральный директор.

В соответствии с Договором № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» АО «Калужский

завод «Ремпутьмаш» от 09.02.2007г. полномочия единоличного исполнительного органа АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» осуществляет управляющая организация АО «Калужский завод «Ремпутьмаш», в лице генерального директора АО «Калужский завод «Ремпутьмаш».

Решением Совета директоров ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 06 мая 2013 года (протокол № 09/2013) 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.

Согласно протоколу №20/2018 Совета директоров АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» генеральным директором АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» избран Шунин Сергей Владимирович с 15 декабря 2018 года по 14 декабря 2021 года (сроком на 3 года).

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

управлению Обществом и вознаграждения за эффективность управления Обществом.

24 октября 2007 года управляющей организацией АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» исполнительным директором ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» назначен Белов Юрий Михайлович, действующий на основании доверенности.

Решением Совета директоров Общества (протокол от 08.02.2019 №7/2019 от 08.02.2019) с 09.02.2019 года прекращены полномочия управляющей организации АО «Калужский завод «Ремпутьмаш», как единоличного исполнительного органа АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш». Назначен временным единоличным исполнительным органом АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» Белов Юрий Михайлович с 11.02.2019 г.

Решением Совета директоров Общества (протокол №12/2019 от 27.06.2019) с 27.06.2019 года прекращены полномочия временного единоличного исполнительного органа АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» Белова Юрия Михайловича, избран генеральным директором АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» Вяткин Сергей Вячеславович с 28 июня 2019 года по 29 июня 2020 года включительно .

28.06.2019 года исполнительным директором ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» назначен Белов Юрий Михайлович, действующий на основании доверенности №1 от 28.06.2019.

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.

4. Ревизионная комиссия.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, состав которой избирается 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 № 10

Выплаты членам ревизионной комиссии Общества в 2019 году:

Ф.И.О	Должность	Командировочные расходы, руб.	Оплата труда, руб.	Всего, руб.
Андросюк Василий Николаевич		2500	31659	34159
Пеньковой Владислав Валерьевич			31659	31659
Мушинский Дмитрий Викторович	Председатель Ревизионной комиссии - главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль».	26000	47489	73489

В состав ревизионной комиссии Общества, избранной 25 июня 2018 года, протокол № 3, сроком на 3 года, входят 3 человека¹:

Таблица № 11

<u>РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ, ИЗБРАННАЯ 25 ИЮНЯ 2018 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	1975 года рождения.

¹ Должности указаны на момент избрания

Валерьевич	<p>В 1997 году закончил Калининградский государственный технический университет, по специальности – экономика и управление на предприятиях.</p> <p>Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль».</p> <p>Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%.</p> <p>Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.</p>
------------	--

3.3. Дочерние и зависимые общества.

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

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

В течение 2018 года АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» сделок, признаваемых крупными в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» не заключало. Также Общество не заключало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В течение 2019 года АО «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 2019 года выполнение производственной программы по видам деятельности:

1. Капитальный ремонт путевой техники – планировалось выполнение ремонта 5 единиц машин ПРСМ на сумму 59,926 млн. руб. Выполнен ремонт 2 единиц на сумму 22,346 млн. руб. Невыполнение ремонта связано с задержкой ремонта комплектующих (колесных пар) сторонними организациями по 1 машине, некомплектностью поставки 1 машины и поздними сроками поставки в ремонт 1 машины. Завершение ремонта планируется в 1 квартале 2020г.
2. Текущий ремонт путевой техники – планировалось выполнение ремонта 16 единиц на сумму 18,012 млн. руб. Выполнен ремонт 15 единиц техники на сумму 17,017 млн. руб. 1 единица техники перенесена и включена в программу ремонта 2020 г.
3. Прочий ремонт (линейное оборудование) – планировалось выполнение 8 единиц оборудования на сумму 6,398 млн. руб., Выполнен ремонт 5 единиц на сумму 2,739 млн. руб., 3 единицы исключены из ремонта по соглашению сторон.
4. Прочий ремонт (СММ, техника прочая) – планировалось выполнение ремонта СММ на сумму 10,86 млн. руб. и 2х единиц техники на сумму 8,2 млн. руб. (кран СМ и экскаватор КГТ). Выполнение ремонта составило 12,908 млн. руб., в т.ч. СММ на сумму 4,708 млн. руб. ввиду отсутствия у

части инструмента инвентарных номеров, некомплектной поставки в ремонт, неремонтопригодности (списания по акту дефектовки) и исключения части единиц из ремонта. На конец года на остатках готовой продукции числятся СММ на сумму 0,084 млн. руб. (сдача из ремонта в 2020 г.).

5. Произведено абразивной продукции 4055 штук на сумму 11,2 млн. руб.
6. Производство прочей продукции, работ, услуг на сумму 0,225 млн. руб.

Таблица 12

ЭЗ "Металлист-Ремпутьмаш"	2019 план		2019 факт		Отклонения	
	ед	тыс. руб.	ед	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Объем производства		103 521		66 235	-37 286	64%
по всем видам ремонтов	31	103 396	24	55 010	-48 386	53%
в тч ЦДРП КР	5	59 926	2	22 346	-37 580	37%
в тч ЦДРП ТР					0	
в тч ЦДИ КР					0	
в тч ЦДИ ТР	16	18 012	15	17 017	-995	94%
в тч ЦДИ ЛО	8	6 398	5	2 739	-3 659	43%
в тч ЦДИ прочее (СММ, техника прочая)	2	19 060	2	12 908	-6 152	68%
в тч сторонние прочее					0	
абразивная продукция			4 000	11 000	11 000	
прочие		125		225	100	180%

Всего, за отчетный период выполнение производственной программы составило 64% к плану, произведено продукции на сумму 66,235 млн. руб.

Загрузка мощностей за период 2019 год составила:

- механосборочное производство 55% - произведено ремонтов на сумму 55 млн. руб. при оценочной мощности в 100 млн. руб.;

- абразивное производство 7% - абразивной продукции произведено 4 тыс. штук на сумму 11 млн. руб. при оценочной мощности в 60 тыс. штук на сумму 165 млн. руб.

При среднесписочной численности 50 человек производительность составила 96 тыс. руб./чел. или 128% к уровню 2018 года и 55% к плановому показателю.

Таблица № 13

Показатель	2018	2019			
	факт	план	факт		
Основные производственные показатели					
Объем реализованной продукции - всего, тыс.руб.	38 924	103 522	57 901	-45 621	-44,1%
Объем реализованной продукции собственного производства (без учета перепродаж), тыс.руб.	38 379	103 522	57 901	-45 621	-44,1%
в т.ч на ремонтах	28 954	103 397	54 926	-48 471	-46,9%
в т.ч на абразивной продукции	8 852	0	2 750	2 750	
прочая	573	125	225	100	
Производительность труда, тыс. руб./чел	75,434	173,143	96,117	-77	-44,5%
Выработка на одного работающего (по реализованной продукции), тыс.руб.	905	2 078	1 153	-924	-44,5%
Выработка на одного основного рабочего (по реализованной продукции собственного производства), тыс.руб.	1 828	3 970	2 210	-1 760	-44,3%
в т.ч на ремонтах	1 379	3 965	2 151	-1 814	-45,7%
в т.ч на абразивной продукции			4 104		
Средняя численность персонала	48	54,83	55,2	0	0,7%
Среднесписочная численность - всего	43	49,83	50,2	0	0,8%
Промышленно-производственный персонал	43	49,83	50,2	0	0,8%
РСиС	15	15,8	16,0	0	1,6%
Рабочие - всего	28,00	34,08	34,200	0	0,4%
Основные рабочие	21,0	26,1	26,2	0	0,5%
в т.ч на ремонтах	21,0	26,1	25,5	-1	-2,1%
в т.ч на абразивной продукции		0,0	0,7	1	
Вспомогательные рабочие	7,00	8,0	8,0	0	0,0%
Внешние совместители		0,0	0,3	0	
Несписочный состав (договора гпх)	5,40	5,00	5	0	0,0%
Затраты на персонал	18 450	21 146	24 050	2 904	13,7%
Фонд оплаты труда списочного состава - всего	16 913	19 835	20 679	844	4,3%
Промышленно-производственный персонал	16 913	19 835	20 679	844	4,3%
РСиС	8 794	9 297	10 167	870	9,4%
Рабочие - всего	8 119	10 538	10 512	-26	-0,2%
Основные рабочие	6 450	8 610	8 674	64	0,7%
в т.ч на ремонтах	6 450	8 610	8 220	-390	-4,5%
в т.ч на абразивной продукции		0	454	454	
Вспомогательные рабочие	1 669	1 928	1 838	-90	-4,7%
Внешние совместители			454	454	
Несписочный состав (договора гпх)	1 294	1 255	2 794	1 539	122,6%
Выплаты при сокращении (выходное пособие), увольнении (компенсации)	243	56	123	67	119,6%
Среднемесячные выплаты	31,767	32,142	36,307	4,165	13,0%

Среднемесячная заработная плата 1 работника ППП	32,777	33,175	34,328	1,152	3,5%
РСиС	48,856	49,191	52,953	3,762	7,6%
Рабочие - всего	24,164	25,772	25,614	-0,158	-0,6%
Основные рабочие	25,595	27,518	27,589	0,071	0,3%
в т.ч на ремонтах	25,595	27,518	26,831	-0,687	-2,5%
в т.ч на абразивной продукции	25,595		56,468	56,468	
Вспомогательные рабочие	19,869	20,083	19,146	-0,937	-4,7%
Внешние совместители			150,132	150,132	
Несписочный состав (договора гпх)	19,969	20,917	46,567	25,650	122,6%

Производственные показатели Общества за 2016-2019 гг.

Таблица 14

Производственный показатель	ед. изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
производство путевой техники	шт.	-	-	-	-
ремонт путевой техники	шт.	8	2	1	19
сервисное обслуживание	шт.	8	6	14	0
абразивные круги	шт.	18709	16975	0	4055
выработка на 1 основного работника	млн. руб.	2,174	1,829	0,905	1,153
коэфф загрузки мощностей (механосборка)	%	111%	33%	58%	55%
коэфф загрузки мощностей (абразивное пр-во)	%	19%	17%	0%	7%
уровень брака	%	-	-	-	-

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности

Общества за 2019 год

5.1 Основные положения учетной политики Общества.

Учетная политика 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 2019 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 акционерного общества «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее АО).

Положением об учетной политике Общества в 2019 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 2019 г. соответствовали учетной политике Общества.

За организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в процессе

производственно-финансовой деятельности Общества в 2018 г. (пункт 1 статьи 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ) отвечал генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества в 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 г. основывалось на данных регистров бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 г. составлялась в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована без существенных отступлений от правил бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2019 г. подписывается генеральным директором АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» и утверждается решением Годового общего собрания акционеров АО (пункт 11 статьи 48 ФЗ «Об акционерных обществах»).

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 2019 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:

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год в полной мере тождественна и сопоставима бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, за исключением информации, изложенной в разделе 8 Отчет о финансовых результатах.

5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества в 2019 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 №3 к отчету). В ходе анализа финансово-экономических показателей Общества установлено следующее:

Таблица 15

Наименование показателя	Величина показателя в отчетном периоде	Величина показателя за предыдущий период	Динамика показателя	Нормативное значение	Отклонение от нормативного значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,116	0,047	0,0688	0,15	-0,034
Коэффициент срочной ликвидности	0,507	1,062	-0,555	0,95	-0,44
Коэффициент текущей ликвидности	1,246	1,510	-0,264	2	-0,75
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,869	0,906	-0,037	0,8	0,07
Прибыль до уплаты налога на прибыль, процентов и амортизации (ЕБИТДА)	-6067	-14 661	8594		
Рентабельность продаж (минимальная рентабельность продаж), %	-14,94	-45,12%	30,18%	15%	-29,94%
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	-2,09%	-3,71%	1,62%	5%	-7,09%
Рентабельность активов (ROA), %	-1,95%	-4,10%	2,15%	10%	-11,95%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,43	1,14	-0,71	1,5	-1,07
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	1,21	0,51	0,7	1,5	-0,29
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (ЕБИТДА) к росту выручки	0,28	-4,71	4,99	1,5	-1,22

На конец периода коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий возможность Общества погасить имеющуюся задолженность денежными средствами и иными высоколиквидными активами, составил 0,116 (при нормативе более 0,15), незначительно увеличившись в сравнении с прошлогодним значением. Низкое значение показателя (в 1,3 раза меньше

норматива) свидетельствует о недостаточности величины имеющихся денежных средств.

Коэффициент срочной ликвидности составил 0,507 (при нормативе от 0,95) ниже нормативного значения и в сравнении с предыдущим отчетным периодом уменьшился в 2,1 раза. Уменьшение показателя произошло в связи с уменьшением размера дебиторской задолженности (с 40365 тыс. рублей до 21902 тыс. рублей), включаемой в состав активов, рассматриваемых в качестве средств погашения обязательств, и одновременным резким – в 1,5 раза – увеличением суммы краткосрочных обязательств с 39765 тыс. рублей до 55999 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности (наличие средств для погашения краткосрочных обязательств) уменьшился в 1,2 раза в сравнении с предыдущим отчетным периодом и составил 1,246 (в 2018 году – 1,51) при нормативном значении более 2. Ухудшение показателя произошло в связи с увеличением на 9740 тыс. рублей размера совокупных текущих активов и одновременным увеличением на 16234 тыс. рублей суммы подлежащих погашению обязательств, в первую очередь кредиторской задолженности. Падение коэффициента ниже нормативного уровня свидетельствует о недостаточности оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент финансовой независимости, определяющий долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования), составил 0,87 (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 2019 году Обществу не удалось обеспечить рентабельность своей деятельности (по результатам года получен убыток):

- рентабельность продаж при нормативном минимальном значении в 15% имеет отрицательное значение -14,94%, против отрицательных -45,1% в прошлом периоде;

- рентабельность собственного капитала также отрицательна -2,09% при нормативе не менее 5% (в 2018 году – -3,7%);

- рентабельность активов также отрицательная -1,95% при норме 10% (в 2018 году – -4,1%).

Прибыль до уплаты налога на прибыль, процентов и амортизации (ЕБИТДА), как таковая в 2019 году отсутствует и вместо прибыли является убытком в размере 8410 тыс. рублей (2018 год – убыток 15336 тыс. рублей). Показатель соотношения роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации к росту выручки составил 0,28, что характеризует о снижении выручки и увеличении издержек Общества.

Также ухудшился показатель соотношения дебиторской и кредиторской задолженности. При нормативе от 1,0 до 1,5 он составил 0,43, что в 2,7 раза ниже прошлогоднего значения в 1,14.

Данное соотношение показывает, что Общество стало медленнее расплачиваться по своим обязательствам, чем дебиторы.

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период увеличилось на 0,7 пункта (с 0,51 пункта до 1,21 пункта) и находится ниже уровня норматива 1,0 до 1,5, что является отрицательным фактором. Так оборачиваемость кредиторской задолженности выше оборачиваемости дебиторской задолженности.

При расчете финансово-экономических показателей деятельности Общества по исходным данным статей баланса рейтинг Общества составляет 6,75 балла, при пороговом значении в 7 баллов и ниже, установленном для наихудшей группы финансовой устойчивости. Соответственно рейтинг кредитоспособности Общества за 2018 год соответствует критерию «D», что характеризуется как Общество с критическим финансовым состоянием. По

отношению к 2018 году финансовое состояние Общества ухудшилось (2018 год – группа «СЗ», рейтинг 7,75 балла).

5.3. Бухгалтерский баланс Общества за 2019 год.

Динамика важнейших показателей бухгалтерской отчетности АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш» за 2019 г.:

Таблица 16

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 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	368103	371680	375080
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	19260	15916	12092
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I:	1100	387363	387596	387172
<u>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</u>				
Запасы	1210	41384	17814	18706
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17		
Дебиторская задолженность	1230	21902	40365	42815
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6487	1869	1360
Прочие оборотные активы	1260	12	14	17
Итого по разделу II:	1200	72668	60062	62946
БАЛАНС:	1600	457165	447658	450118
		На	На	На
Наименование показателя	Код	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017 г.
		г.	г.	
ПАССИВ:				
<u>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</u>				
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	(83548)	(75138)	(59802)
Итого по разделу III:	1300	397253	405663	420999
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3913	2230	1861
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV:	1400	3913	2230	1861
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	50989	35424	25737
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	5010	4341	1521
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V:	1500	58865	39765	27258
БАЛАНС:	1700	457165	447658	450118

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 АО «РЖД» №395р от 13.03.2007 года. Применяется линейный способ амортизации по всем объектам основных средств. На 31.12.2019 находятся на консервации основные средства на сумму 265905 тыс. руб., принадлежащие Обществу на праве собственности и неиспользуемые в своей деятельности в связи с отсутствием объемов производства.

Расшифровка основных средств на 01.01.2019:

*Таблица 17
Тыс. руб.*

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	16 538	92 380
Основное подразделение	28 707	3 922	24 785
Цех по производству абразивных кругов	80 211	12 617	67 595
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	341 618	67 879	273 739
Основное подразделение	11 333	7 700	3 633
Цех по производству абразивных кругов	330 286	60 179	270 106
Передаточные устройства	426	351	74
Основное подразделение	426	351	74
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	162	482
Основное подразделение	481	162	319
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162
Сооружения	1 153	537	616
Основное подразделение	1 153	537	616
Транспортные средства	2 295	2 105	190
Основное подразделение	2 295	2 105	190
Итого:	460 039	88 359	371 680

Расшифровка основных средств на 31.12.2019:

*Таблица 18
Тыс. руб.*

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	108 918	17 824	91 094
Основное подразделение	28 707	4 205	24 502
Цех по производству абразивных кругов	80 211	13 619	66 592
Земельные участки	2 537	0	2 537
Основное подразделение	2 537	0	2 537
Машины и оборудование	340 753	69 781	270 973
Основное подразделение	10 482	7 688	2 795
Цех по производству абразивных кругов	330 271	62 093	268 178
Передаточные устройства	426	352	73
Основное подразделение	426	352	73
Производств. и хозяйств. Инвентарь	2 312	650	1 663
Основное подразделение	734	650	85
Цех по производству абразивных кругов	1 578	0	1 578
Прочие основные фонды	606	147	459
Основное подразделение	443	147	297
Цех по производству абразивных кругов	162	0	162
Сооружения	1 784	623	1 161
Основное подразделение	1 784	623	1 161
Транспортные средства	2 295	2 151	144
Основное подразделение	2 295	2 151	144

Итого:	459 631	91 528	368 103
---------------	---------	--------	---------

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 2018 г. и 31 декабря 2019 г. представлена в таблице:

*Таблица 19
тыс. руб.*

Объекты основных средств	на 31.12.2018	на 31.12.2019
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 20

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 2019 году принято на баланс 2 основных средства (кран козловой и защитное сооружение) на сумму 273 тыс. руб.

Списано 27 основных средств на сумму 681 тыс. руб.

Начислено амортизации за период на сумму 3790 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 21:

*Таблица 21
Тыс. руб.*

Наименование	Остаток на 01.01.2019	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2019
Счет 10 «Материалы», в том числе	6817	22587	17864	11541
Сч.10.1 «Сырье и материалы»	4343	11155	9369	6129
Сч. 10.3 «Топливо»	135	1499	1428	207
Сч. 10.5 «Запасные части»	2334	8535	5677	5192
Сч. 10.6 «Прочие материалы»	5	494	486	13
Сч. 10.9 «Инвентарь из хоз. принадлежности»	0	904	904	0

Расшифровка запасов представлена в таблице 22:

*Таблица 22
Тыс. руб.*

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Запасы	1210	41384	17814	18706
в том числе:				
Материалы	12101	11738	6871	5337
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	4140	4140	4326
Готовая продукция	12105	5408	22	4664
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	20098	6781	4379-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-

Увеличение уровня запасов связано с ростом остатков готовой продукции (рельсошлифовальные круги), остатков сырья (материалы и запчасти) под завершение производственной программы и остатков незавершенного производства (ремонт путевой техники 2019 года).

Сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергоресурсов.

Таблица 23

Тыс. руб.

Поставщик	Наименование ресурса	Сальдо на 01.01.2019г		Оплачено	Поступило	Сальдо на 31.12.2019г	
		Д-т	К-т			Д-т	К-т
АО "Янтарьэнергосбыт"	Электроэнергия		72	1592	1685		165
Итого:			72	1592	1685		165
	Теплоэнергия						
Итого:							
МП "Советсктеплосети"	уголь	26		53	79		
Итого:		26		53	79		
Калининградский филиал АО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард"	Бензин		-	425	425		
	дизтопливо			325	325		
ИП Тростянский В.В.	Масло дизельное		372	714	514		172
ООО «Грин»	Мазут		168	688	520		
ООО «Регион снабжение»	Масло			14	14		
Итого:			540	584	1054		172
ВСЕГО		26	612	2373	2787		337

5.3.2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности, возникшие по состоянию на 01 января 2019 г. являются обязательствами по основной деятельности.

Просроченная дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. составляет 9452 тыс рублей. Просроченная кредиторская задолженность 19863 тыс. рублей.

Расшифровка основных дебиторов и кредиторов за 2019 и 2018 года:

Таблица 24

Тыс. руб.

Наименование дебитора	2019		2018	
	начало года	конец года	начало года	конец года
Калининградская ж.д-филиал АО «РЖД»	5315	9358	943	5315
АО Калужский завод Ремпутьмаш	3047	0	31	3047
ООО НПО Мостовик	1253	1253	1253	1253
Открытое акционерное общество "Центр по перевозке грузов в контейнерах "ТрансКонтейнер"	22		22	22
АО РЖД ЕЛС	1	3	71	1
УФК ФТС России	181	1445	210	181
Прайм ООО	972	800	1950	972
ООО РСП-М Трейдинг	10976	0	14976	10976
ООО«Снаб Ресурс»	17230	7137	21395	17230

Прочие дебиторы	2621	3162	3217	2621
Итого	41618	23155	44068	41618

Таблица 25

Тыс. руб.

Наименование кредитора	2019		2018	
	начало года	конец года	начало года	конец года
АО "Пермский ПРМЗ"Ремпутьмаш	260			260
ООО « Детали путевых машин –центр»	660		112	660
ООО «Служба Содействие»	591			591
АО «РЖД»	19169	19169	19139	19169
ООО «Дизель-сервис»	0	1637	0	0
ООО «ЦТР»		2564		
ООО «Ханза-Флекс»	480		6	480
АО «Янтарьэнергосбыт»	72	165	102	72
ООО Стройпром СМУ	76	76	76	76
ООО Стройуниверсал		900		
ИП Тростянский	431	185	15	431
ООО «Вест-гер СПб»		558		
ООО «Балтэлектроремонт»		243		
Калининградская дирекция инфраструктуры-структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры-филиал АО "РЖД"-Вагонное ремонтное депо Черняховск	216			216
Прочие кредиторы	13469	14783	6287	13469
В том числе задолженность по налогам и сборам	9291	10709	5728	9291
Итого	35424	50989	25737	35424

5.3.2.3. Резервы и прочие оценочные обязательства

Сумма дебиторской задолженности на конец 31.12.2019 год уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам 1253 тыс. руб. тыс. рублей созданного в 2013 году:

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 31.12.2019 года в соответствии с Учетной политикой Обществом создан резерв под гарантийные обязательства по договорам ремонта путевой техники в размере 3772 тыс. руб. Резерв сформирован под затраты по ремонту путевой техники отремонтированной Обществом в 2019 году в рамках гарантийных обязательств по договорам.

Также на 31.12.2019 г. Обществом был создан резерв 1238 тыс. руб. в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Ожидается (ПБУ 8/2010, п.24 (ж)), что остаток резерва на 31 декабря 2019 года будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года.

5.4 Отчет о прибылях и убытках Общества за 2019 год.

5.4.1 Информация о доходах и расходах.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Таблица № 26

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.
Выручка	2110	57 901	38 924
Себестоимость продаж	2120	(66 551)	(56 488)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(8 650)	(17 564)
Коммерческие расходы	2210	(167)	(827)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 817)	(18 391)
Проценты к получению	2320	-	-
Прочие доходы	2340	527	1 597
Прочие расходы	2350	(1 565)	(1 811)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9 855)	(18 605)
Текущий налог на прибыль	2410		
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(310)	(266)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 683)	(369)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 344	3 824
Прочее	2460	(216)	(186)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 410)	(15 366)

Расшифровка выручки за 2019 год:

Таблица № 27

Тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
ВЫРУЧКА НАЧИСЛЕННАЯ ОТ ВСЕХ ПРОДАЖ	57 901	38 924
производство продукции	2 739	8 852
<i>изготовление путевой техники</i>	-	-
<i>изготовление запчастей</i>	2 739	8 852
<i>изготовление МВСП</i>	-	-
<i>производство прочих видов продукции</i>	-	-
ремонт подвижного состава	54 926	28 956
<i>все виды ремонта путевой техники</i>	54 926	28 956
Перепродажа товаров	0	543
прочие работы	225	573

Фактическая производственная себестоимость реализованной товарной продукции Общества за 12 месяцев 2019 г. составила 66 551 тыс. руб., полная себестоимость 66 718 тыс. руб.

Таблица № 28

Тыс. руб

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	66 551	77 171
производство продукции	1 735	57 028
<i>изготовление путевой техники</i>	-	-
<i>изготовление запчастей</i>	1 735	57 028
<i>изготовление МВСП</i>	-	-
<i>производство прочих видов продукции</i>	-	-
ремонт подвижного состава	64 794	16 483
<i>все виды ремонта путевой техники</i>	64 794	16 483
Перепродажа товаров	0	3 236
прочие работы	22	424

Расходы по элементам затрат приведены в таблице 29

Таблица № 29

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	2018 год	2019 год
Расходы по основной деятельности	млн руб	57,315	66,718

Расходы по элементам затрат	млн руб	57,315	66,718
Затраты на оплату труда	млн руб	18,756	20,126
Отчисления на социальные нужды	млн руб	5,829	6,720
Материалы	млн руб	7,043	9,308
Топливо	млн руб	0,766	0,733
Электроэнергия	млн руб	1,386	1,200
Прочие материальные затраты	млн руб	8,025	19,320
Амортизация	млн руб	3,730	3,256
Прочие затраты	млн руб	11,374	6,055
лизинговые платежи	млн руб	0,000	0,000
Товары	млн руб	0,406	0,000

Расшифровка коммерческих расходов за 2018, 2019 год.

Таблица № 30

тыс. руб.

Элементы затрат	2018 год	2019 год
Таможенные сборы, пошлины и услуги	495	57
Транспортные и экспедиционные услуги	242	
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	65	66
Прочие	25	44
Итого	827	167

Фактический убыток от продаж составил 8 817 тыс. руб., рентабельность продаж –минус 15,2%.

Анализ основных производственно-финансовых показателей деятельности

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 12 месяцев 2019 года.

Причины снижение объема продаж к плану указаны в разделе «Производство»

Таблица № 31

млн.руб.

ЭЗ "Металлист-Ремпутьмаш"	2019 план		2019 факт		Отклонения	
	ед	тыс. руб.	ед	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Объем реализации		103 521		57 985	-45 536	56%
по всем видам ремонтов	31	103 396	24	55 010	-48 386	53%

в тч ЦДРП КР	5	59 926	2	22 346	-37 580	37%
в тч ЦДРП КР					0	
в тч ЦДИ КР			0	0	0	
в тч ЦДИ ТР	16	18 012	15	17 017	-995	94%
в тч ЦДИ ЛО	8	6 398	5	2 739	-3 659	43%
в тч ЦДИ прочее (СММ, КР погр)	2	19 060	2	12 908	-6 152	68%
в тч сторонние прочее		0			0	
абразивная продукция			1 000	2 750	2 750	
прочие		125		225	100	180%

Таблица № 32

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	% факт за период к плану периода	% к факту аналогичного периода прошлого года
020	030	040	050	060	080	080
БЮДЖЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	Х	Х	Х	Х	Х	Х
Доходы по прочим видам деятельности	млн руб	38,924	103,522	57,901	-45,621	55,93%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн руб	6,255	103,397	54,926	-48,471	53,12%
в т.ч. по реализации ДЗО	млн руб	20,515	0,000	0,000	0,000	0,00%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн руб	12,154	0,125	2,975	2,850	2380,00%

Всего, за отчетный период выполнение плана продаж составило 56% и 149% к уровню периода прошлого года, реализовано продукции на сумму 57,901 млн. руб.

Фактическая производственная себестоимость реализованной товарной продукции Общества за 12 месяцев 2019 года составила 66,551 млн. руб., полная себестоимость 66,718 млн. руб. или 67% к плану:

Таблица № 33

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	% факт за период к плану периода	% к факту аналогичного периода прошлого года
020	030	040	050	060	080	080
БЮДЖЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	Х	Х	Х	Х	Х	Х
Расходы по видам деятельности	млн руб	57,315	99,079	66,718	-32,361	67,34%
Расходы по прочим видам деятельности	млн руб	56,488	99,075	66,551	-32,524	67,17%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн руб	10,999	98,252	64,790	-33,462	65,94%

в т.ч. по реализации ДЗО	млн руб	36,079	0,000	0,000	0,000	0,00%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн руб	9,410	0,823	1,761	0,938	213,97%

в том числе по статьям затрат:

Таблица № 34

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	% факт за период к плану периода	% к факту аналогичного периода прошлого года
020	030	040	050	060	080	080
БЮДЖЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	X	X	X	X	X	X
Расходы по основной деятельности	млн руб	57,315	99,079	66,718	-32,361	67,34%
Расходы по элементам затрат	млн руб	57,315	99,079	66,718	-32,361	67,34%
Затраты на оплату труда	млн руб	18,756	23,610	20,126	-3,484	85,24%
Отчисления на социальные нужды	млн руб	5,829	7,842	6,720	-1,122	85,69%
Материалы	млн руб	7,043	23,670	9,308	-14,362	39,32%
Топливо	млн руб	0,766	0,690	0,733	0,043	106,23%
Электроэнергия	млн руб	1,386	1,728	1,200	-0,528	69,44%
Прочие материальные затраты	млн руб	8,025	30,616	19,320	-11,296	63,10%
Амортизация	млн руб	3,730	4,372	3,256	-1,116	74,47%
Прочие затраты	млн руб	11,374	6,551	6,055	-0,496	92,43%
лизинговые платежи	млн руб		0,000	0,000	0,000	0,00%
Товары	млн руб	0,406	0,000	0,000	0,000	0,00%

Ввиду наличия остатков готовой продукции и незавершенного производства в целях анализа расходов, целесообразно сравнивать текущие затраты периода по элементам:

Таблица № 35

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
020	030	040	050	060	080	080
БЮДЖЕТ ЗАТРАТ	X	X	X	X	X	X
Итого текущие затраты периода	млн руб	54,669	92,298	85,421	-6,877	92,55%
Затраты на оплату труда	млн руб	18,770	21,147	24,050	2,903	113,73%
ФОТ списочного состава	млн руб	15,801	18,498	19,029	0,531	102,87%
премиальный фонд	млн руб	3,160	3,700	3,235	-0,465	87,44%
ФОТ несписочного состава	млн руб	1,294	1,255	3,248	1,993	258,80%

выплаты социального характера	млн руб	0,243	0,056	0,123	0,067	219,64%
выплаты уволенным работникам при сокращении	млн руб	0,243	0,000	0,123	0,123	0,00%
изменение при формировании регистра по расчету величины оценочного обязательства	млн руб	1,432	1,338	1,650	0,312	123,32%
Отчисления на социальные нужды	млн руб	5,999	6,896	7,500	0,604	108,76%
Материалы	млн руб	3,606	23,453	14,455	-8,998	61,63%
Топливо	млн руб	0,734	0,597	0,891	0,294	149,25%
Электроэнергия	млн руб	1,429	1,515	1,404	-0,111	92,67%
Прочие материальные затраты	млн руб	8,403	29,970	27,354	-2,616	91,27%
Амортизация	млн руб	3,945	3,789	3,790	0,001	100,03%
Прочие затраты	млн руб	11,783	4,931	5,977	1,046	121,21%

Затраты на оплату труда составили 24,05 млн. руб., в том числе 3,248 млн. руб. несписочного состава (с внешними совместителями).

Рост затрат на оплату труда составил 2,904 млн. руб. или 13,7%, а именно:

- Рост затрат на оплату несписочного состава в размере 1,993 млн. руб. за счет выплат внешнему совместителю (должность генерального директора) в размере 0,454 млн. руб. (не планировалось), выплат работникам по договорам гражданско-правового характера (5 человек) в размере 2,794 млн. руб. Из них 3 единицы (бухгалтер, юрисконсульт, инженер по охране труда) планируются включить в штат начиная с 2020 года – выплаты составили 0,738 млн. руб. к плану 0,872 млн. руб.; 1 единица выполняла работы по техническому заданию по наладке оборудования цеха абразивной продукции; 1 единица (бригада из 3 рабочих) выполняла работы по техническому заданию по ремонту крыш производственного цеха и здания администрации и ремонту офисных помещений (внеплановые работы) – выплаты составили 1,641 млн. руб. Всего внеплановый перерасход составил 1,539 млн. руб.
- Рост затрат на оплату труда рабочих в размере 0,064 млн. руб. в связи с запуском цеха абразивной продукции на 0,454 млн. руб., экономией по рабочим ремонтного направления на 0,39 млн. руб. и вспомогательных рабочих на 0,09 млн. руб.

- Рост оценочных обязательств на 0,312 млн. руб. ввиду увеличения ФОТа
- Рост затрат на оплату труда РСиС на 0,87 млн. руб. (в т.ч. выплаты при увольнении 0,674 млн. руб.) в связи с вводом новых должностей руководителей и специалистов (начальник производственно-технического отдела, мастеров механического и вспомогательного цехов) под производственную программу 2019 года (освоение ремонтов средств малой механизации).

Индексация тарифных ставок работников проведена 01.10.2019 в размере 6% для рабочих (для РСиС планируется в 2020 г.).

Среднемесячная зарплата составила 34,328 тыс. руб. или +3,5% к плану, в т.ч.:

управленческий персонал – 52,953 тыс. руб. или +7,6% к плану (за счет ввода новых должностей и изменения структуры),

производственный персонал – 25,614 тыс. руб. или -0,6% к плану ввиду снижения выплат стимулирующего характера, а также структурных изменений (вновь принятые работники имеют более низкий разряд и не имеют доплат за стаж).

Таблица № 36
млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
В т.ч. Прочие материальные:	29,970	27,354	-2,616	91%
прямые	26,404	23,174	-3,230	88%
косвенные:	3,566	4,180	0,614	117%
водоснабжение	0,007	0,007	0,000	99%
дезинфекция	0,029	0,030	0,001	103%
вывоз тбо	0,007	0,006	-0,001	84%
резервы	2,841	3,606	0,765	127%
услуги по ремонту оборудования	0,662	0,531	-0,131	80%
В т.ч. Прочие:	4,927	5,977	1,050	121%
страхование	0,024	0,023	-0,001	96%
обучение	0,029	0,158	0,129	539%
медосмотр	0,088	0,087	-0,001	99%

природоохрана	0,184	0,242	0,058	131%
налог на имущество	2,032	2,056	0,024	101%
прочие налоги	0,349	0,303	-0,046	87%
охрана	1,148	1,106	-0,042	96%
аудиторы	0,174	0,275	0,101	158%
казначейство	0,103	0,100	-0,003	97%
связь	0,278	0,259	-0,019	93%
услуги инф	0,129	0,268	0,139	207%
услуги стор	0,066	0,097	0,031	147%
командиров	0,151	0,518	0,367	343%
аренда	0,049	0,144	0,095	294%
проч	0,122	0,174	0,052	143%
коммерческие		0,167	0,167	

Таблица № 37

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода	% факт за период к плану периода
остаток НЗП на начало периода	млн руб	4,379	6,781	6,781	0,000	100,00%
остаток НЗП на конец периода	млн руб	6,781	0,000	20,098	20,098	0,00%
изменение НЗП	млн руб	2,402	-6,781	13,317	20,098	

Следует отметить расходы по статьям «материалы» и «прочие материальные затраты» связанные с выполнением гарантийных ремонтов и обязательств по технике 2018 года на сумму 1,336 млн. руб. и 0,198 млн. руб. соответственно. Рост затрат по налогам связан с начислением штрафных санкций за неуплату налога ввиду дефицита оборотных средств. Рост по статье «командировочные расходы» связан с преддоговорной работой по согласованию объемов производства на 2020 год. Рост затрат на обучение связан с увеличением численности рабочих. Рост расходов на информационные услуги вызван приобретением дополнительных программных продуктов для нужд технологического отдела.

Также, существенный рост по статье «резервы» (оценочные обязательства под гарантийный ремонт) ввиду наличия на конец года гарантийных обязательств по незавершенным работам по ремонту техники.

Также, на конец периода образовались остатки готовой продукции в виде средств малой механизации на сумму 0,084 млн. руб., абразивной

продукции в количестве 3077 штук на сумму 5,324 млн. руб. и незавершенного производства на сумму 20,098 млн. руб. (3 рельсосварочные машины ПРСМ и машина АДЭ).

Уровень накладных расходов составил 38,612 млн. руб. к 31,512 млн. руб. или 122% плана. По статье "материалы" рост обусловлен дополнительными расходами на ремонт крыши производственного цеха, крыши и офисных помещений административного здания, ремонтом пути на территории завода на сумму 0,635 млн. руб., закупкой орг. и компьютерной техники на сумму 0,235 млн. руб. дополнительного инвентаря и спецодежды на сумму 0,669 млн. руб. ввиду увеличения численности работников. Всего превышение расходов по статье «материалы» составило 1,62 млн. руб. Рост по статье оплата труда связан с увеличением численности работников АУП и отнесением всех оценочных обязательств по отпускам на 25 счет в целях соответствия бухгалтерского и управленческого учета.

Фактически, за отчетный период Обществом получен убыток от продаж 8,817 млн. руб. к 4,443 млн. руб. прибыли плана. Показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли отрицательные, и составляют -9,855 и -8,41 млн. руб. и соответственно обусловлены невыполнением производственной программы (объемы продаж значительно ниже безубыточного уровня (составляет 100 млн. руб. в год).

Следует отметить положительную рентабельность в размере 40% по прочим контрагентам за счет реализации абразивной продукции. Рентабельность продаж составила -15%.

Прочие доходы Общества за 12 месяцев 2019 года составили 0,527 млн. руб. Основные статьи доходов – это принятие к учету 2 основных средств на сумму 0,273 млн. руб. по результатам инвентаризации и доходы от сдачи имущества в аренду в размере 0,144 млн. руб.

Прочие расходы Общества составили 1,565 млн. руб., в т.ч. расходы на социальную политику 0,163 млн. руб., расходы по судебным издержкам и штрафам 0,35 млн. руб., выплаты секретарю СД и члена ревизионной комиссии

0,49 млн. руб., банковское обслуживание 0,204 млн. руб. Финансовый результат по прочим доходам и расходам составил -1,038 млн. руб.

Таблица № 38

млн.руб.

Наименование бюджетного показателя	Ед.изм.	Факт аналогичного периода прошлого года	План отчетного периода	Факт отчетного периода	+/- факт за период к плану периода
020	030	040	060	080	080
Финансовый результат по прочим видам деятельности	млн руб	-17,564	4,447	-8,650	-13,097
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн руб	-4,744	5,145	-9,864	-15,009
в т.ч. по реализации ДЗО	млн руб	-15,564	0,000	0,000	0,000
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн руб	2,744	-0,698	1,214	1,912
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	млн руб	-18,391	4,443	-8,817	-13,260
финансовый результат с учетом субсидий из ФБ	млн руб	-18,391	4,443	-8,817	-13,260
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	млн руб	-4,744	5,145	-9,864	-15,009
в т.ч. по реализации ДЗО	млн руб	-15,564	0,000	0,000	0,000
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	млн руб	1,917	-0,702	1,047	1,749
Финансовый результат по прочим доходам и расходам	млн руб	-0,214	-0,832	-1,038	-0,206
Прибыль до налогообложения	млн руб	-18,605	3,611	-9,855	-13,466
Налог на прибыль и иные аналог. обязательства	млн руб	-3,269	1,732	-1,445	-3,177
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	млн руб	-15,336	1,879	-8,410	-10,289
Рентабельность по прочим видам деятельности	%	-45,12%	4,30%	-14,94%	-19,24%
в т.ч. по реализации ОАО "РЖД"	%	-75,84%	4,98%	-17,96%	-22,93%
в т.ч. по реализации ДЗО	%	-75,87%	0,00%	0,00%	0,00%
в т.ч. по реализации прочим контрагентам	%	22,58%	-558,40%	40,81%	599,21%

Прибыль на одну акцию за 2019 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., в 2014 и 2018-19 годах, 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 01.01.2019 г. фактический чистый нераспределенный убыток составил 75138 тыс. руб., что составляло 15,6 % от уставного капитала Общества. По итогам 2019 года Общество получило чистый убыток в размере 8410 тыс. руб., чистый нераспределенный убыток Общества увеличился до 83548 тыс. руб. или 17,4% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 г.

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

Чистые активы Общества за 2015-2019гг.

Таблица 39
Тыс. руб.

Год	Уставный капитал	Чистые активы	Отклонения	
			Абсолютное, тыс. рублей	Относительное, %
2015	480 801	405756	75045	18
2016	480 801	419752	61049	13
2017	480 801	420999	59802	12
2018	480 801	405663	75138	15
2019	480 801	397253	83548	17

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 2019 году

Финансовая деятельность:

Финансовую деятельность в 2019 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.

НИОКР Общество не проводило.

Прочие операции:

Договоров строительного подряда Общество в 2019 году не заключало.

Кредитов и займов Общество не имеет, за период 01.01.2019 - 31.12.2019 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 оснащённости общества в течение 12 месяцев 2019 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 2019 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 2019 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 31.12.2019 (64 человека):

Руководители – 9 (8 на начало года)

Специалисты – 7 (7 на начало года)

Рабочие - 48 (29 на начало года)

Возрастной состав работников

61 и выше - 12

51-60 – 26

41-50 – 13

31-40 – 12

21-30 - 1

до 20 - 0

На 31.12.2019 года списочная численность работников составила 64 человека (43 на начало года), среднесписочная - 50 (50 план).

Таблица № 40

млн.руб.

Показатель	12 месяцев 2019		Отклонение факт к плану	
	План	факт	тыс. руб.	%
Средняя численность персонала	54,83	55,2	0	0,7%
Среднесписочная численность - всего	49,83	50,2	0	0,8%
Промышленно-производственный персонал	49,83	50,2	0	0,8%
РСиС	15,8	16,0	0	1,6%
Рабочие - всего	34,08	34,200	0	0,4%
Основные рабочие	26,1	26,2	0	0,5%
в т.ч на ремонтах	26,1	25,5	-1	-2,1%
в т.ч на абразивной продукции	0,0	0,7	1	
Вспомогательные рабочие	8,0	8,0	0	0,0%
Внешние совместители	0,0	0,3	0	
Несписочный состав (договора гпх)	5,00	5	0	0,0%

**по внешнему совместительству назначен генеральный директор Общества*

С начала 2019 года:

принято – 33 человек

выбыло – 12 человек, из них:

по собственному желанию – 7,

по истечению срока – 2,

по соглашению сторон – 2,

в связи со смертью – 0,

по сокращению численности (штата) – 0

Таблица № 41

млн.руб.

Показатель	12 месяцев 2019		Отклонение факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Затраты на персонал	21 146	24 050	2 904	13,7%
Фонд оплаты труда списочного состава - всего	19 835	20 679	844	4,3%
Промышленно-производственный персонал	19 835	20 679	844	4,3%

РСиС	9 297	10 167	870	9,4%
в т.ч. Резервы	1 338	1 650	312	23,3%
Рабочие - всего	10 538	10 512	-26	-0,2%
Основные рабочие	8 610	8 674	64	0,7%
в т.ч на ремонтах	8 610	8 220	-390	-4,5%
в т.ч на абразивной продукции	0	454	454	
Вспомогательные рабочие	1 928	1 838	-90	-4,7%
Внешние совместители		454	454	
Неписочный состав (договора гпх)	1 255	2 794	1 539	122,6%

Затраты на оплату труда составили 24,05 млн. руб., в том числе 3,248 млн. руб. неписочного состава (с внешними совместителями).

Несмотря на снижение объемов продаж, уровень загрузки ремонтных мощностей практически соответствует плановому и снижение численности персонала нецелесообразно в целях сохранения работоспособности предприятия.

Индексация тарифных ставок работников проведена 01.10.2019 в размере 6% для рабочих (для РСиС планируется в 2020 г.).

Таблица № 42

млн.руб.

Показатель	12 месяцев 2019		Отклонение факт к плану	
	план	факт	тыс. руб.	%
Среднемесячные выплаты	32,142	36,307	4,165	13,0%
Среднемесячная заработная плата 1 работника	33,175	34,328	1,152	3,5%
Среднемесячная заработная плата 1 работника ППП	33,175	34,328	1,152	3,5%
РСиС	49,191	52,953	3,762	7,6%
Рабочие – всего	25,772	25,614	-0,158	-0,6%
Основные рабочие	27,518	27,589	0,071	0,3%
Вспомогательные рабочие	20,083	19,146	-0,937	-4,7%
Внешние совместители		150,132	150,132	
Неписочный состав (договора гпх)	20,917	46,567	25,650	122,6%

Среднемесячная зарплата составила 34,328 тыс. руб. или +3,5% к плану, в т.ч.

управленческий персонал – 52,953 тыс. руб. или +7,6% к плану (за счет ввода новых должностей и изменения структуры),

производственный персонал – 25,614 тыс. руб. или -0,6% к плану ввиду снижения выплат стимулирующего характера, а также структурных изменений

(вновь принятые работники имеют более низкий разряд и не имеют доплат за стаж).

Качественный состав работников. Система развития персонала

ИТР (16 человек): высшее образование – 10, среднее профессиональное – 3, начальное профессиональное – 2, практики – 1.

Рабочие (48 человек): высшее образование – 5, среднее профессиональное – 6, начальное профессиональное – 23, практики – 14.

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 имеется дефицит работников, имеющих среднее специальное образование (слесарь механосборочных работ).

Используемые формы стимулирования, социального обеспечения:

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

2. Предоставление ежегодного дополнительного отпуска сверх основного отпуска:

- за ненормированный рабочий день,
 - за работу во вредных условиях труда;
3. Выплата единовременных премий за выполнение работ, которые диктуются непредвидимыми обстоятельствами, а также к юбилейным датам;
 4. Предоставление отпусков при рождении ребенка и регистрации брака;
 5. Выплата единовременного пособия при рождении ребенка;
 6. Выплата ежемесячного пособия по уходу за ребенком до трех лет;
 7. Выплата единовременной денежной помощи при возвращении на производство в запас военнослужащих;
 8. 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.

Таблица № 43

Выплаты социального характера

(тыс. руб.)

№	Содержание строки	12 месяцев 2019 года
1	Материальная помощь предоставляемая работникам к очередному оплачиваемому отпуску	625
2	Материальная помощь предоставляемая работникам при увольнении в связи с уходом на пенсию	
3	Оплата ритуальных услуг и разовая материальная помощь семьям умерших работников	5
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	41
9	Предоставление бесплатного питания в период работы в сверхурочное время	
10	Выходные пособия	123
	Итого	794

Единовременное пособие при рождении ребенка - 0 случаев

Оплата ритуальных услуг и разовая материальная помощь семьям умерших работников - 1 случая

Оздоровление работников в санаториях-профилакториях - 0 случаев

Выходное пособие по соглашению сторон - 2 человека

Профсоюзный орган АО «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 2019 год.

Раздел 11. Основные планируемые направления деятельности АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» в 2020 году

Основой же видения перспектив развития предприятия несомненно являются доходы Общества.

Невыполнение производственной программы 2019 не позволило Обществу выйти на запланированный безубыточный уровень. Основной причиной послужил существенный дефицит оборотных средств ввиду сложившейся кризисной ситуации в 2018 году. Поступление денежных средств (авансов) и соответственно освоение производственной программы началось лишь в 4 квартале 2019, что и повлияло на итоговые результаты.

В 2019 была принята программа оздоровления Общества на 2020 год, подразумевающая существенное увеличение загрузки мощностей предприятия.

На основании чего, основной задачей в следующих периодах будет безусловное выполнение плана производства/продаж и повышение эффективности используемых ресурсов.

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, бытового и строительного инструмента).

На сегменте ремонтов - 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.

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 АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»		
Ф.И.О.	Должность	Контактный телефон
Вяткин Сергей Вячеславович	Генеральный директор	(84012) 58-73-05
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 АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»: 238700, Калининградская область, г. Советск, ул. Киевская, д. 2а.

Аудитором Общества является ООО «Интерком-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 АО «РЖД» (утвержден решением Совета директоров Общества 25 октября 2010 года, Протокол № 14/2010).