

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

АО «Экспериментальный завод «Металлист-
Ремпутьмаш»
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (сокращенное наименование АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»), (ОГРН 1053905518006, 238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская 2а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В условиях отсутствия мотивированного обоснования для отражения в учете отложенного налогового актива, связанного с возникшими ранее налоговыми убытками, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности существенно искажены: завышены строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 в размере 17 154 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 12 Пояснений), в которых указано: «Снижение величины чистых активов Общества к величине уставного капитала произошло ввиду получения отрицательных финансовых результатов за период 2007-2011, 2014, 2018-2019 гг., 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 АО "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 16 % от уставного капитала Общества. По итогам 2019 года Общество получило чистый убыток в сумме 8410 тыс. руб., чистый нераспределенный убыток Общества увеличился до 83548 тыс. руб. или 17% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 г.»

Чистые активы Организации за 2016-2019 меньше уставного капитала. Как отмечается в Пояснениях, данные события или условия, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных

замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, Е.В. Богданова (квалификационный аттестат аудитора № K030567 от 30.10.2009, срок действия не ограничен).

Руководитель специальных проектов
По доверенности от 29.08.2019
(квалификационный аттестат аудитора № K029109
от 12.11.2008, срок действия не ограничен)



О.В. Агафонов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

12 февраля 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.**

Организация <u>Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист"</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности <u>Производство частей ж.д. локомотивов</u>		по ОКПО	78632474		
Организационно-правовая форма <u>Акционерное общество</u>		ИНН	3911011203		
Единица измерения: тыс руб		по ОКВЭ	30.20.4		
Местонахождение (адрес) <u>238750, Россия, Калининградская обл., Советск, Киевская, дом 2, корпус А,</u>		по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-	11201	-	-	-
	Выполнение научно-	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1	Основные средства	1150	368103	371680	375080
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	368103	371680	375080
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
8	Отложенные налоговые активы	1180	19260	15916	12092
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	387363	387596	387172
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1.	Запасы	1210	41384	17814	18706
	в том числе:				
	Материалы	12101	11738	6871	5337
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	4140	4140	4328
	Готовая продукция	12105	5408	22	4664
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	20098	6781	4379
	Полуфабрикаты собственного	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	17	-	-
	в том числе:				

	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-	12203	17	-	-
6,1	Дебиторская задолженность	1230	21902	40365	42815
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	12301	1159	481	799
	Расчеты с покупателями и	12302	17375	39343	41017
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	11
	Расчеты по социальному страхованию	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	35	1	24
	Расчеты с персоналом по прочим	12306	6	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	12308	3327	540	964
	Выполненные этапы по	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	48
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	48
	Вклады по договору простого	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6487	1869	1360
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	1	14
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	6487	1868	1339
	Валютные счета	12505	-	-	7
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	12	14	17
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченному материальным	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	12	14	17
	Недостачи и потери от порчи	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	69802	60062	62946
	БАЛАНС	1600	457165	447658	450118

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	480801	480801	480801
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в	13602	-	-	-

7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(83548)	(75138)	(59802)
	Итого по разделу III	1300	397253	405663	420999
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
8	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	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
6,1	Кредиторская задолженность	1520	50989	35424	25737
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	1229	2595	271
	Расчеты с покупателями и	15202	14025	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	8339	7629	5013
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2370	1882	715
	Расчеты с персоналом по оплате	15205	1	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	39	295	5
	Задолженность участникам	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	24986	23273	19733
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по	15304	-	-	-
6,1	Оценочные обязательства	1540	5010	4341	1521
	в том числе:				
	резервы	15401	5010	4341	1521
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	55999	39795	27258
	БАЛАНС	1700	457165	447658	450118



Руководитель

(подпись)

Белов Юрий

Михайлович

(расшифровка подписи)

03 февраля 2020 г.

Доверенность №1 от 09.01.2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Организация Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство частей ж.д локомотивов
Организационно-правовая форма форма собственности Смешанная российская собственность с долей федеральной
Акционерное общество
Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Д

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
78632474		
3911011203		
30.20.4		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
7	Выручка	2110	57901	38924
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	57901	38924
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
7	Себестоимость продаж	2120	(66551)	(56488)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(66551)	(56488)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(8650)	(17564)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(8650)	(17564)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
7	Коммерческие расходы	2210	(167)	(827)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(167)	(827)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
7	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8817)	(18391)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(8817)	(18391)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
7	Прочие доходы	2340	527	1597
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	46
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	10	86
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

	доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	1124
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	20	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	80	21
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	4
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	417	316
7	Прочие расходы	2350	(1565)	(1811)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(60)	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	(56)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	(62)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(204)	(128)
	Прочие операционные расходы	23511	-	(17)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	(1)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(36)	(28)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(479)	-1519
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8855)	(18805)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(8855)	(18805)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
7	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1663)	(369)
9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3344	3824
	Прочее	2460	(216)	(166)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства о налогах и сборах	24602	(216)	(166)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8410)	(15336)

форма 0710002-2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Базовый финансовый результат периода	2500	(8410)	(15336)
	Оправочно	2900	-	-
	Распределенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Белов Юрий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Доверенность № 1 от 09.01.2020

КОДЫ		
0710003		
31	12	2019
78632474		
3911011203		
30.20.4		
47		41
384		

тыс руб

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3100	490801	-	-	-	(59602)	420960
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023-01

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15336)	(15336)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15336)	(15336)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3200	480801	-	-	-	(75136)	405663
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8410)	(8410)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(8410)	(8410)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3300	480801	-	-	-	(83548)	397253

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	367253	406663	420098

Руководитель

(подпись)

Белов Юрий Михайлович

(расшифровка подписи)

03 Февраля 2020 г.

Доверенность № 1 от 09.01.2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация **Открытое Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство частей ж.д. локомотивов**
Организационно - правовая форма **форма собственности**
Акционерное общество
Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ ЛОФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004	31	12 2019
78632474		
3911011203		
30.20.4		
47	41	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	96366	39417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21356	17512
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	113	
РЖД и его структурных подразделений		68690	21125
прочие поступления	4119	6307	780
Платежи - всего	4120	(91780)	(38921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52164)	(9556)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31921)	(18007)
налога на прибыль организаций	4124		(59)
прочие платежи	4129	(7675)	(11299)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4806	496
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4806	496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1858	1300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6487	1808
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13	12

Руководитель


(подпись)

Белов Юрий
(расшифровка подписи)

03 февраля 2020 г.

Доверенность №1 от 09.01.2020 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за январь-декабрь 20 19 г.
отчетный период

Организация	Акционерное Общество "Экспериментальный завод "Металлист-Ремпутьмаш"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид деятельности	производство частей ж.д. локомотивов	по ОКПО	78632474		
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	011011203/39110100		
Открытое акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности		по ОКВЭД	30.20.9		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС/ОКФС	47	41	
		по ОКЕИ	384		

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Выбыло	На начало	Убыток от	Первоначальная	Несокращенная
			Первоначальная стоимость	амортизация в убыток от обесценения	стоимость	амортизация	стоимость	стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5120	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5130	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Выбыло	Чистая стоимость, списанная на расходы за период	Чистая стоимость, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Чистая стоимость, списанная на расходы за период
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Чистая стоимость, списанная на расходы за период	Чистая стоимость, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Чистая стоимость, списанная на расходы за период
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	Затраты за период	Списано затрат, как не дающих положительного результата	Получено в счет нематериальных активов или НИОКР	
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2018 г.	-	-	-	-	-
Активы - всего	5190	За 2018 г.	-	-	-	-	-

Белов Юрий
Михайлович
(подпись и печать)

2. Основные средства
2.1 Изначальное и движение основных средств

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации	Выбыло объектов	Накопленные амортизации	Пересчетная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации
Средства (объекты) учета	5200	За 2018 г.	440034	(88 038)	273	(881)	(821)		(3780)		458631	(81520)
доходы, вложения и ввернуть, чм	5210	За 2018 г.	459241	(84 481)	545	(47)	47		(3845)		460039	(88359)
в том числе:												
Земли	5201	За 2018 г.	108118	(16 538)					(1289)		108918	(17824)
Земельные участки	5211	За 2018 г.	108118	(16 538)					(1289)		108918	(17824)
Здания	5202	За 2018 г.	2507								2507	
Здания, строения	5212	За 2018 г.	2507								2507	
Транспортные средства	5203	За 2018 г.	2295	(2 028)		(47)	47				2295	(2151)
Машины и оборудование	5204	За 2018 г.	341823	(81 278)	187	(607)	(47)				341803	(81816)
Прочие основные средства	5205	За 2018 г.	4888	(1 827)	648	(174)	(174)				541623	(81978)
Условно в состав долгосрочных вложений и материальных ценностей - 85583	5220	За 2018 г.	4888	(1 702)							4888	(1737)
	5230	За 2018 г.										

2.2 Изменения в капитальные вложения

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			За 2018 г.	За 2018 г.	Закрыть за период	Сумма	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов
Капитальные вложения	5300	За 2018 г.						
Увеличение стоимости объектов	5310	За 2018 г.						
Уменьшение стоимости объектов	5320	За 2018 г.						

2.3 Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			За 2018 г.	За 2018 г.	Закрыть за период	Сумма	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов
Увеличение стоимости объектов	5400	За 2018 г.						
Уменьшение стоимости объектов	5410	За 2018 г.						

2.4 Иные использования основных средств

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			За 2018 г.	За 2018 г.	Закрыть за период	Сумма	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов	Решение о вводе в эксплуатацию или списании объектов
Иные использования	5500	За 2018 г.						
Увеличение стоимости объектов	5510	За 2018 г.						
Уменьшение стоимости объектов	5520	За 2018 г.						

Белов Юрий
Михайлович
(подпись)

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Руководитель _____
 Белов Юрий
 Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

03 февраля 2020 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Собственность	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Собственность	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (всего)	Собственность	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	17814	-	177862	(154292)	-	-	X	41384	-
в том числе:	5420	За 2018 г.	18706	-	97078	(97970)	-	-	X	17814	-
Материалы	5401	За 2019 г.	8871	-	22846	(18078)	-	-	-	11738	-
	5421	За 2018 г.	5337	-	6398	(4862)	-	-	-	6871	-
готовая продукция	5402	За 2019 г.	22	-	70013	(64627)	-	-	-	5408	-
	5422	За 2018 г.	4664	-	36842	(41484)	-	-	-	22	-
незавершенное производство	5403	За 2019 г.	6781	-	84904	(71587)	-	-	-	20098	-
	5423	За 2018 г.	4379	-	53620	(51218)	-	-	-	6781	-
товары	5404	За 2019 г.	4140	-	-	-	-	-	-	4140	-
	5424	За 2018 г.	4326	-	220	(406)	-	-	-	4140	-

0710005 с 9

4.2 Запасы в запале

Наименование показателя	Код	На	На
Запасы, не оплаченные за отчетную	5440	-	-
Запасы, находящиеся в запале по	5445	-	-

Белов Юрий
Михайлович
(подпись)

Руководитель

03 февраля 2020 г.



ИНТЕРКОМ
АУДИТ

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Восста-новление резерва	Уплатено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3я 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3я 2018 г.	41618	136684	(156086)	-	-	23210	(1253)
в том числе:	5530	3я 2018 г.	44068	-	(46119)	-	-	41618	(1253)
расчеты с поставщиками	5511	3я 2019 г.	481	17014	(16306)	-	-	1150	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3я 2019 г.	40596	99608	(121576)	-	-	481	(1253)
расчеты с подотчетными лицами	5513	3я 2019 г.	1	38814	(38483)	-	-	40506	(1253)
разные дебиторы кредитеры	5514	3я 2019 г.	540	819	(1780)	-	-	35	-
расчеты по налогам и сборам	5515	3я 2019 г.	11	-	(11)	-	-	3388	-
расчеты с персоналом по прочим обяза-	5516	3я 2019 г.	-	230	(224)	-	-	540	-
Итого	5520	3я 2018 г.	44068	136684	(156086)	-	-	23210	(1253)
				43669	(46119)	-	-	41618	(1253)

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Уплатено по	Балансовая	Уплатено по	Балансовая	Уплатено по	Балансовая
Всего	5540	10873	10873	23512	23512	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	10446	10446	23512	23512	-	-
поставщики и подрядчики	5542	10	10	-	-	-	-
разные дебиторы кредитеры	5543	417	417	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступления		Выбыло			
				В результате хозяйственной операции (сумма долга по сроку, оплате)	Принятые проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3я 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3я 2019 г.	35424	222501	-	(204221)	-	-	53794
в том числе:	5560	3я 2018 г.	25737	84444	-	(74757)	-	-	35424
расчеты с поставщиками	5561	3я 2019 г.	2565	18084	-	(19420)	-	-	1229
расчеты с поставщиками	5561	3я 2018 г.	271	9016	-	(8722)	-	-	2565
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3я 2019 г.	-	116516	-	(101696)	-	-	16830
налоги и сборы	5563	3я 2018 г.	7629	22742	-	(28514)	-	-	8339
расчеты по социальному страхованию	5564	3я 2019 г.	5013	19018	-	(22032)	-	-	7028
расчеты по оплате труда	5565	3я 2018 г.	715	3018	-	(16402)	-	-	2370
расчеты с подотчетными лицами	5566	3я 2018 г.	295	1814	-	(7243)	-	-	1682
разные дебиторы кредиторов	5567	3я 2018 г.	19733	5814	-	(20711)	-	X	1
Итого	5570	3я 2018 г.	-25737	84444	-	(24398)	-	X	35424

07/0005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5500	18863	22064	Нд
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5501	78	-	
прочие кредиторы	5502	19789	22064	

Белов Юрий
Михайлович
(подпись)

Руководитель

(подпись)

ИНТЕРКОМ
АУДИТ



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	16959	4862
Расходы на оплату труда	5620	24455	17337
Отчисления на социальные нужды	5630	7094	5512
Амортизация	5640	3788	3944
Прочие затраты	5650	32955	23234
Итого по элементам	5660	87251	54889
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	(18703)	(2402)
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	4828
Итого расходы по обычным видам	5600	66548	57315

Руководитель Белов Юрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 февраля 2020 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4341	5984	(5315)	-	5010
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1491	2212	(2455)	-	1238
резерв гарантийные обязательства	5702	2850	3772	(2850)	-	3772

Руководитель

Белов Юрий

Михайлов

(расшифровка подписи)

(подпись)

03 февраля 2020 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



Белов Юрий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				
	5920				
		За 2019 г.			
		За 2018 г.			

Руководитель  Белов Юрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Доверенность №1 от 09.01.2020 г.
03 февраля 2020 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» за 2019 год, закончившийся 31.12.2019 года.

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

Акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист – Ремпутьмаш» (Общество) создано в соответствии с договором о создании Общества от 24 августа 2005 г. №1, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист – Ремпутьмаш», на английском языке - Joint Stock Company «Experimental Plant «Metallist – Remputmash». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - АО «Экспериментальный завод «Металлист – Ремпутьмаш», на английском языке - JSCo «Experimental Plant «Metallist – Remputmash». Место нахождения Общества: Российская Федерация, 238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д.2а. Почтовый адрес Общества: 238750, Калининградская обл., г. Советск, ул. Киевская, д.2а.

В настоящее время Общество имеет 2 производственные площадки (механосборочная – цеха № 1,2,3 и абразивная – цех №4) и осуществляет производственную деятельность по семи основным направлениям:

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

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 42 человека.

2. Органы управления и контроля Общества

2.1. Корпоративное управление Обществом

Корпоративное управление – это один из механизмов содействия эффективной деятельности Общества в вопросах поддержания стабильности и прибыльности. АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» стремилось 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 «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш» старалось 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.

2.2. Принципы. Документы.

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

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

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

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

Основными принципами корпоративного поведения 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 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 АО «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 АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш».

4. Договор № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 09.02.2007 г. (по 08.02.2019г.).

5. Кодекс корпоративного поведения.

6. Решения общего собрания акционеров Общества.

7. Решения Совета директоров Общества.

2.3. Информация о членах органов управления и контроля Общества в 2019 г.

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. Единоличный исполнительный орган.

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

1. Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

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

Акционерами общества являются ОАО «Российские железные дороги» и АО «КРП-Инвест». Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия общества.

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

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

В 2019 году изменений в составе акционеров не было.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию	
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 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.

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

Структура уставного капитала АО «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 АО «РЖД», всего	480 801
	в том числе:	

1	Рыночная стоимость имущества, внесенная в оплату уставного капитала, всего	456 374
	в том числе:	
	Рыночная стоимость нерегистрируемого имущества	344 144
	Рыночная стоимость регистрируемого имущества	112 230
	Получено свидетельство о гос. регистрации права собственности на передаваемое имущество на сумму	да
2	Размер денежных средств, внесённых в оплату уставного капитала со стороны учредителей	24 427
3	Процент оплаты уставного капитала	100,00 %

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 совершались.

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 отчетов о финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период и пр.

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 25 июня 2018 года, были избраны члены Совета директоров¹:

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 25 ИЮНЯ 2018 ГОДА	
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 АО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Антонюк Андрей Валерьевич	1969 года рождения.

¹ Должности указаны на момент избрания

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

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 29 апреля 2019 года, были избраны члены Совета директоров2:

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 27 АПРЕЛЯ 2019 ГОДА	
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Антонюк Андрей Валерьевич	1969 года рождения. В 2005 году закончил Российский государственный открытый технический университет путей сообщения по специальности – национальная экономика. Занимаемая должность – начальник отдела стратегического развития и продажи акций и долей дочерних и зависимых обществ Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.
ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
ЧЛЕНЫ 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%.
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%.
Коньшев Сергей Степанович	1962 года рождения. В 1984 году закончил Уральский электромеханический институт

2 Должности указаны на момент избрания

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

На годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 28 июня 2019 года, были избраны члены Совета директоров³:

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ, ИЗБРАННЫЙ 28 ИЮНЯ 2019 ГОДА	
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 дирекции 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%.

2.4. Комитеты при Совете директоров Общества:

Комитеты при Совете Директоров в отчетном периоде 2019 г. не создавались.

³ Должности указаны на момент избрания

2.5. Аудит Общества

Согласно Уставу АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш», утвержденному собранием учредителей 25.06.2018 г., к компетенции Совета директоров относится утверждение Аудитора Общества. В соответствии с решением Совета директоров АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш» аудитором Общества было единогласно утверждено ООО "Интерком-Аудит" (Протокол от 27.12.2019 г. № 3).

Краткие сведения о ООО "Интерком-Аудит"

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

Телефон 88(495)937-34-51

2.6. Исполнительный директор Общества

В соответствии с Договором № 02/2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 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 АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» от 06 мая 2013 года, с 07 мая 2013 года генеральным директором назначен Данилов Константин Валентинович.

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

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

Решением Совета директоров Общества (протокол №7/2019 от 08.02.2019) с 9.02.2019 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 11.02.2019г. В 2019 году выплат управляющей компании АО «Калужский завод Ремпутьмаш» не производилось.

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.

27.06.2019 года исполнительным директором ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» назначен Белов Юрий Михайлович, действующий на основании доверенности.

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

2.7. Ревизионная комиссия Общества

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

В состав ревизионной комиссии Общества, избранной 25 июня 2018 года, входят 3 человека⁴:

<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 Валерьевич	1975 года рождения. В 1997 году закончил Калининградский государственный технический университет, по специальности – экономика и управление на предприятиях. Занимаемая должность – главный ревизор Калининградского РУ Центра «Желдорконтроль». Доля участия в уставном капитале эмитента – 0%. Доля принадлежащих им обыкновенных акций эмитента – 0%.

2.8. Дочерние и зависимые общества

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

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

В течение 2019 года АО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутмаш» 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-Ремпутмаш» 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

⁴ Должности указаны на момент избрания

выпуск ценных бумаг не сопровождался проспектом эмиссии ценных бумаг, а численность акционеров не более пятисот человек.

3. Информация об учетной системе

3.1 Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика открытого акционерного общества Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» (далее – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговым законодательством Российской Федерации.

Изменения в Учетной политике Общества производятся при:

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

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

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

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

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

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

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

Проводимая Обществом в 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 открытого 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 2019 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 генеральному 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 11.03.14 г. № 3210-У 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 исполнительным 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 объектом разрезе (пункт 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 года № 26н (далее – ПБУ 6/01), пункт 2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с учетом распоряжения АО «РЖД» №395р от 13.03.2007 года. Применяется линейный способ амортизации по всем объектам основных средств.

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

Переоценка основных средств не производится.

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 подразделением Общества по следующей формуле:

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

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: (28 дн. + доп. дни) / 12 мес. Если месяц отработан не полностью, то период, составляющий менее 15 дней, исключается из подсчета, а период равный или более 15 дней округляется до полного месяца.

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

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

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

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

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.

4. Изменения Учетной политики Общества

Обществом не вносилось существенных изменений в учетную политику на 2019 год по сравнению с учетной политикой, действующей в 2018 году. Общество также не предполагает внесение изменений в учетную политику на 2020 год.

5. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2019 г.

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

Таблица 1
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
АКТИВ:				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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
Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
ПАССИВ:				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	480 801	480 801	480 801
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(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

6.1.1. Внеоборотные активы

6.1.1.1. 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 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 26 5905 тыс. руб., принадлежащие Обществу на праве собственности и не используемые в своей деятельности в связи с отсутствием объемов производства.

Расшифровка основных средств на 01.01.2019:

*Таблица 2
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 3
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 4
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:

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.

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

6. 1.2. Оборотные активы

6.1.2.1. Запасы

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

Движение материалов представлено в таблице:

Таблица 5
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:

Таблица 6
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). Наличие на начало и конец отчетного периода материально-производственных запасов и их движение в течение отчетного периода представлено в приложении № 4, Таблице № 4.1. «Наличие и движение запасов» к настоящим Пояснениям.

Сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергоресурсов.

Таблица 7
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

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

6.1.2.2. 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 8

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 9

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-тер 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

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

6.1.2.3. 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.

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

7. Отчет о финансовых результатах АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутмаш»

7.1 Информация о доходах и расходах

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Таблица 10
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 11
Тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
ВЫРУЧКА НАЧИСЛЕННАЯ ОТ ВСЕХ ПРОДАЖ	57 901	38 924
производство продукции	2 739	8 852
изготовление путевой техники	-	-
изготовление запчастей	2 739	8 852
изготовление МВСП	-	-
производство прочих видов продукции	-	-
ремонт подвижного состава	54 926	28 956
все виды ремонта путевой техники	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 12
Тыс. руб.

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

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении № 3, таблице № 6 «Затраты на производство» к настоящим Пояснениям. Управленческие расходы (26 счет) за 2019 год составили 8 554 тыс. руб., согласно учетной политике, являются распределяемыми расходами и учитываются в составе себестоимости продукции (отдельно в отчете о финансовых результатах не выделяются).

Расшифровка коммерческих расходов за 2019, 2018 год.

Таблица 13
тыс. руб.

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

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

Постоянной статьей в «Прочих доходах» Общества за 12 месяцев 2019 г. как и в 2018 году является доход от предоставления в аренду неиспользуемых производственных площадей.

Таблица 14

Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы	2340	527	1 597
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401		46
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	10	86
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	143	1124
Доходы в виде восстановления резервов	23407		
Прочие операционные доходы	23408		
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	20	
Прибыль прошлых лет	23410		
Возмещение убытков к получению	23411		
Курсовые разницы	23412	80	21
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413		4
Прочие внереализационные доходы	23415	273	316

В составе прочих доходов выручка от сдачи имущества в аренду основных средств за 2019 год составила 143 тыс. руб., снизилась к 2018 году на 981 тыс. руб. ввиду окончания срока аренды производственного цеха в третьем квартале 2018 года.

№ п/п	Основное средство	Арендуемая площадь	Инв.номер	Арендатор	Сумма дохода
1	Производственные мастерские Цех №3	1200 кв.м	0000159	АО «Интертехэлектро»	112
3	Административное здание	123 кв.м	000000512	ИП Пискун А.А	31

Таблица 15

Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.
Прочие расходы	2350	1 565	1 811
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	60	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505		56
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	54	62
Отчисление в оценочные резервы	23509		
Расходы на услуги банков	23510	204	128
Прочие операционные расходы	23511		
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512		
Убыток прошлых лет	23513		
Курсовые разницы	23514	36	28
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515		2
Прочие внереализационные расходы в том числе:	23516	1211	1535
Отчисления профсоюзам колдоговор		99	101
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности			
Выплаты секретарю СД, членам ревиз. комиссии		462	548
Выплаты социального характера		23	5
Загрязнение сверх лимита			
Фонд почет и благосостояние		41	61
НДС за счет собственных средств			
Спортивные мероприятия			
Страховые взносы		28	264
Представительские расходы			

Содержание законсервированных объектов			
Прочие		558	556
Прочие косвенные расходы	23517		

8. Отчет о движении денежных средств АО «ЭЗ «Металлист-Ремпутьмаш»

При составлении отчета о движении денежных средств общество руководствовалось тем, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

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

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Поступление денежных средств от реализации готовой продукции, работ и услуг за 2019 год составило 89946 тыс. руб., в том числе от подразделений АО «РЖД» и АО «Калужский завод Ремпутьмаш» 68590 тыс. руб.

за 2018 год – 38 637 тыс. руб., в том числе от подразделений АО «РЖД» и АО «Калужский завод Ремпутьмаш» 21 125 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям за 2019 год составили 7674 тыс. руб., за 2018 год 11299 тыс. руб. в том числе:

Таблица 16
Тыс. руб.

Наименование контрагента	За 2019 год	За 2018 год
Подотчетные лица	1462	1276
Вознаграждение членам Совета директоров, ревиз. комиссии		496
Вознаграждение членам комитета по аудиту и стратегическому планированию		
Расходы по коллективному договору	32	5
Платежи по налогам и сборам в бюджет, в том числе:	6180	9522
НДС, свернуто	2639	2688
Прочие выплаты		
Итого:	7674	11299

Состав и увязка остатков денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2019 и 31.12.2018, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими данными бухгалтерского баланса представлена ниже.

Таблица 17
тыс. руб.

	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6487	1868
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		1
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6487	1869
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	6487	1869

У Общества не имеются суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. (и 31 декабря 2018 г.) недоступны для использования.

Денежных потоков, связанных с расширением масштабов какого-либо из видов деятельности Общества в 2019 году не было.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2019 г. составлял:

Доллар США 61,9057 руб.

ЕВРО 69,3406 руб.

9. Налоговые платежи

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

На 31.12.2018 отложенные налоговые активы составляли 15916 тыс. руб., в том числе 13742 тыс. руб. убытки прошлых лет. На конец 2019 года отложенные налоговые активы составляют 19260 тыс. руб., в том числе 17154 тыс. руб. - убытки прошлых лет. Как видно размер отложенных налоговых активов, относящийся к убыткам прошлых периодов, увеличен на 3412 тыс. руб. в связи с получением Обществом в 2019 году убытка в налоговом учете в размере 17060 тыс. руб.

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

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2018 года составляли 2230 тыс. руб., из них по амортизации 1624 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец 2019 года составляют 3913 тыс. руб., из них по амортизации 1 904 тыс. руб. Увеличение отложенного налогового обязательства, связано с выравниванием сумм затрат по готовой продукции, незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учетах.

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

Существенных сумм отложенного налогового актива, обязательства, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидации) в 2019 году не было.

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

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

Таблица 18

Тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма для расчета налога на прибыль	Примечания
Балансовая прибыль (убыток) за 2019 год	9855	20%	1971	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налоговые обязательства	1550	20%	310	Постоянные разницы
Изменение отложенных налоговых активов	16720	20%	3344	Временные разницы
Изменение отложенных налоговых обязательств	(8415)	20%	(1683)	Временные разницы
Текущий налог на прибыль	-	20%		

Таблица 19

Тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма для расчета налога на прибыль	Примечания
Балансовая прибыль (убыток) за 2018 год	18605	20%	3721	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налоговые обязательства	1330	20%	266	Постоянные разницы
Изменение отложенных налоговых активов	19120	20%	3824	Временные разницы
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1845)	20%	(369)	Временные разницы
Текущий налог на прибыль	-	20%		

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

Таблица 20

Тыс. руб.

Наименование	2019 год	2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9855	18605
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1971	3721
Постоянные налоговые обязательства	310	266
Изменение отложенных налоговых активов	3344	3824
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1683)	(369)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль		

10. Условные обязательства по уплате налогов и иные условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством

Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

11. Управление рисками

11.1. Политическая обстановка

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

11.2. Финансовый риск

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

11.3. Рыночный риск

Риск изменения валютных курсов

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

Риск изменения процентной ставки

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

11.4. Кредитный риск

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

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

Таблица 21
тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность	21963	40365	42815
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	17375	39343	41017
Прочая дебиторская задолженность	1159	1022	1798
Денежные средства и денежные эквиваленты	6487	1869	1360
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	6487	1869	1360
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	28450	42234	44175
Итого максимальный кредитный риск	28450	42234	44175

Руководство Общества оценивает кредитный риск как умеренный, в связи с тем, что концентрация кредитного риска приходится в основном на структуры АО «РЖД» - в размере 9583 тыс. руб. и компанию-аутсорсера ОАО «РЖД» - ООО «СнабРесурс» в размере 7137 тыс. руб.

Таблица 22
тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность ООО «РСП-М Трейдинг», ООО «СнабРесурс»	7137	28206	36371
ОАО «РЖД»	9583	5316	943
Удельный вес в общей сумме кредитного риска	76%	81%	85%

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

11.5. Риск изменения цен

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

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

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

11.6. Риск ликвидности

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

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

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

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

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

11.7. Страховые риски и непрерывность деятельности

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

На протяжении 2014-19 годов российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России может отразиться на выручке Общества и его чистой прибыли. Существует риск того, что сложившаяся экономическая ситуация в отрасли не позволит Обществу увеличить цены на товары, услуги адекватно повышению своих расходов, что приведет к снижению прибыли. В связи с этим Обществом будут приняты меры по сокращению неэффективных расходов.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

11.7. Риск изменения стоимости ценных бумаг

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

12. Чистые активы Общества.

Снижение величины чистых активов Общества к величине уставного капитала произошло ввиду получения отрицательных финансовых результатов за период 2007-2011, 2014, 2018-2019 гг., 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 АО "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 16 % от уставного капитала Общества. По итогам 2019 года Общество получило чистый убыток в сумме 8410 тыс. руб., чистый нераспределенный убыток Общества увеличился до 83548 тыс. руб. или 17% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 г. Убыток на одну акцию за 2019 год составил 17,49 рублей.

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

Чистые активы Общества за 2017-2019гг.

Таблица 23
Тыс. руб.

Год	Уставный капитал	Чистые активы	Отклонения	
			Абсолютное, тыс. рублей	Относительное, %
2017	480 801	420999	-59802	-12
2018	480 801	405663	-75138	-16
2019	480 801	397253	-83548	-17

13. 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.

14. Деятельность Общества в 2019 г.

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.

Государственной помощи не получало.

Кредитов и займов Общество не имеет, за период 01.01.2019 - 31.12.2019 года операций по кредитам и займам Обществом не проводилось.

15. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, с которыми были операции (остатки) в течение 2019 года:

Состав связанных сторон по состоянию на

3	1	1	2	2	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество со связанной стороной	Характер отношений	Виды операций
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Учредитель, Лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	Приобретение и продажа товаров, работ и услуг, в том числе у структурных подразделений (филиалов)
Контролируются одним лицом			
	Акционерное общество «Калужский завод «Ремпутьмаш»	Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»; АО «РЖД» является собственником более 20% долей уставного капитала АО «Калужский завод Ремпутьмаш» Управляющая компания на договорных началах	Приобретение товаров, оказание работ,
	ФГУП «Ведомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации»	Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»	Приобретение услуг
	Открытое акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах» ТрансКонтейнер	Принадлежит к группе лиц АО «РЖД»	Приобретение услуг
Основной управленческий персонал			
	Белов Юрий Михайлович	Исполнительный директор, действующий по	Заработная плата,

	доверенности генерального директора	страховые взносы
Другие связанные стороны		
ПАО «ВТБ» г. Калининград	Связанные стороны под общим контролем государства	банковское обслуживание
АО «Сбербанк России»	Связанные стороны под общим контролем государства	банковское обслуживание
АО Янтарьэнергосбыт	Связанные стороны под общим контролем государства	Приобретение электроэнергии

16. Условные факты хозяйственной деятельности

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

17. События после отчетной даты

Сообщаем, что в период с 01 января 2020 года по дату подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год:

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

18. Справочная информация

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).

03 февраля 2020 года

Исполнительный директор

По доверенности №1 от 09.01.2020 года



Ю.М. Белов

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 52 листов
/О.В. Агафонов

