

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РКТМ-ГРУПП»**

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

2021г.

Содержание

1. Основные сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «РКТМ - Групп»..	3
2. Информация о членах совета директоров, о составе ревизионной комиссии	3
3. Раскрытие информации о связанных сторонах	3
3.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2020.....	3
3.2 Информация об операциях со связанными сторонами.....	6
3.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу	7
4. Учетная политика	7
5. Бухгалтерская отчетность.....	11
5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	11
5.1.1 Финансовые вложения	11
5.1.2 Запасы	122
5.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.	133
5.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты.	15
5.1.5 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	15
5.1.6 О нераспределенной прибыли.	15
5.1.7 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	16
5.1.8 Оценочные обязательства	16
5.1.9 Информация о забалансовых счетах	177
5.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	177
5.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.	177
5.2.2 Расшифровка прочих доходов, прочих расходов.....	178
5.2.3 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах ...	19
6. События после отчетной даты	19
7. Условные факты хозяйственной деятельности.	19
8. Непрерывность деятельности Общества	200
9. Риски хозяйственной деятельности Общества	200

1. Основные сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «РКТМ - Групп»*

*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ - Групп».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом № 15, корпус 8
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
Регистрационный номер 1107746353098
- 1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 4 142 408 тыс. руб.
- 1.5. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Право и финансы».
Место нахождения: 430005, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Демократическая, дом 14, офис 10.
«Аудиторская фирма «Право и Финансы» является членом саморегулируемой организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), осуществляет свою деятельность на основании Свидетельства выданного за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006049533.
Единоличным исполнительным органом Общества по 30 апреля 2020г. являлся Игошкин Алексей Васильевич, с 01 мая 2020г. по настоящее время Гайнанов Андрей Николаевич.

2. Информация о членах совета директоров, о составе ревизионной комиссии

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета директоров.

Состав ревизионной комиссии

Уставом Общества не предусмотрено создание ревизионной комиссии.

3. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.1. Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 2 0

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Гайнанов Андрей Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп»	01.05.2020	-	-
2.	Стариков Виталий Алексеевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «УК РМ Рейл»	01.06.2020		

3.	Ларин Валерий Владиславович	г. Волгоград	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - Лицо является Генеральным директором АО «Рузхиммаш»	01.09.2018	-	-
4.	Денисов Николай Павлович	Республика Мордовия г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»	29.06.2018	-	-
5.	Данилов Константин Валентинович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	25.05.2020	-	-
6.	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «ВКМ»	01.10.2016	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица;	31.08.2010	100	100
8.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - Лицо имеет право распоряжаться 100% долей ООО «УК РМ Рейл»;	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010 09.04.2008	32,33 97,64 67,66 100	32,33 97,64 67,66 100
9.	Акционерное общество «Машиностроительный завод»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	22.11.2002	95,98	95,98
10.	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться 100% голосов общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	100	100
11.	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	100	100
12.	Акционерное общество «Неон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 90% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	25.09.2010	90,5	90,5

13.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ – СТАЛЬ»	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: АО «ВКМ» принадлежит 100% долей, составляющих уставный капитал данного лица	01.10.2010	100	100
14.	Белушкина Диана Александровна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ООО «РМ Рейл Транс»	28.05.2015	-	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»	Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% долей, составляющих уставный капитал данного лица	03.12.2010	100	100
16.	Акционерное общество «РМ Рейл Инжиниринг»	431446, Республика Мордовия, г. Рузаевка-б	Лицо принадлежит к той же группе лиц: -АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	23.06.2005	50,1	50,1
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 60% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	66	66
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Профи»	105062, г.Москва, Подсосенский пер,д.21, стр.2	Данное лицо владеет 75% долей в уставном капитале ООО «РКТ-Групп»	27.08.2018	75	75
19.	Картавова Лариса Юрьевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является генеральным директором ООО «Арсенал –Профи»	12.04.2018	-	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.08.2010	-	-
21.	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-	-
22.	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «ГД РМ Рейл»	01.05.2019	-	-
23.	Калинин Максим Вячеславович	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	10.06.2019	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Рузхимнефтемаш»	г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - ООО «РМ Рейл Транс» имеет право распоряжаться 90% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	30.10.2019	90	90
25.	Данилюк Андрей Васильевич	г. Саранск	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш»	24.09.2020		
26.	Товарищество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Азия»	Республика Казахстан, г. Астана	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	26.10.2018	100	100
27.	Акционерное общество «Рузаевский завод химического	г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более 90% голосов, приходящихся на акции, составляющие	28.12.2007	97,64	97,64

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанным и компаниями, без учета НДС	Получено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Переуступка долга	Начислены проценты по займам, выданным связанным и компаниям и	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниями	Займы, выданные связанным компаниями	Возврат займов, выданных связанным компаниями	Дебиторская задолженность на 01.01.21	Кредиторская задолженность на 01.01.21
ООО «УК РМ Рейл»	-	-	-	1 449	-	-	-	-	-	2 006	-
АО «Рузхиммаш»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 909
ООО «Торговый дом РМ Рейл»	-	-	-	-	-	1 246	-	-	-	-	18 864
ООО «РМ Рейл Транс»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	1 449	-	1 246	-	-	-	2006	97 773

3.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020г. и 2019г. Общество выплатило вознаграждение (заработная плата) основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в размере 602 тыс. руб. и 523 тыс. руб. соответственно.

4. Учетная политика

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учёт и отчётность

- Бухгалтерская отчётность ООО «РКТМ-Групп» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации и Учетной политики утвержденной в Обществе на 2020 год приказом № бн от 31.12.2019г.

- Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Предприятия, возглавляемой Главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «РКТМ-Групп».

- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: УПП».

- Общество обеспечивает применение как унифицированных так и неунифицированных форм первичных учетных документов утвержденных учетной политикой Общества.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на балансовом счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства складывается из суммы фактических расходов Предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, удовлетворяющие критериям отнесения их к основным средствам и стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Предприятие не производит переоценку основных средств.

Материально-производственные запасы

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость.

Порядок формирования доходов

Доходами от обычного вида деятельности является выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ).

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок формирования расходов

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

Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26) полностью списываются на финансовые результаты (дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Коммерческие расходы, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат ежемесячному списанию полностью, за исключением расходов на доставку (транспортных расходов) покупных товаров, в случае, если эти расходы не включены в цену этих товаров.

Указанные расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров подлежат распределению между реализованным товаром и товаром, оставшимся на складах Предприятия на конец отчетного месяца пропорционально себестоимости указанных групп товаров (по методу «среднего процента»).

Затраты по заемным средствам

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В затраты Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

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

Учет финансовых вложений

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Резервы по сомнительным долгам

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Решение о создании резерва, его сумме и отражении в учете определяется приказом Руководителя Предприятия.

Создаются следующие виды резервов по сомнительным долгам:

- специальные резервы – это резервы, созданные под индивидуального дебитора на основании имеющейся информации об его финансовом состоянии (как правило, неудовлетворительном);
- общий резерв – это резерв, созданный для всех дебиторов Общества, по которым нет информации об их финансовом состоянии (за исключением тех дебиторов, для которых создан специальный резерв) по единым нормам и правилам.

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

- a. Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней - 0%
- b. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней - 30%
- c. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней - 75%
- d. Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней - 100%

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ, по формуле:

$Р_{\text{Онеисп. отп.}} = Д_{\text{факт.}} \cdot СДЗР + СВ$, где,

$Р_{\text{Онеисп. отп.}}$ – сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;

$Д_{\text{факт.}}$ – фактическое количество дней отпуска, неиспользованных работником на отчетную дату;

$СДЗР$ – среднедневной заработок работника;

$СВ$ – суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда относящиеся к неиспользованным отпускам.

Суммы страховых взносов, относящиеся к неиспользованным отпускам, учитываются обособленно на счете 96.

Изменения в учётной политике Общества

В течение 2020 года существенные изменения в Учетную политику предприятия не вносились.

В связи с введением в действие с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 - "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н внесены изменения в Учетную политику в раздел «Материально-производственные запасы»:

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обществом принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008). В таком случае:

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2021 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

5. Бухгалтерская отчетность

Все данные в таблицах заполняются в тысячах рублях, если иное не указано в таблице

5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

5.1.1 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

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

Таблица 3

Наличие и движение финансовых вложений

тыс руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	4 803 408	-	30	-	-	-	-	4 803 438	-
	5311	за 2019 г.	4 204 408	-	599 000	-	-	-	-	4 803 408	-
в том числе:											
акции АО "РМ Рейл Холдинг"	5302	за 2020 г.	4 204 304	-	-	-	-	-	-	4 204 304	-
	5312	за 2019 г.	4 204 304	-	-	-	-	-	-	4 204 304	-
вклад в уставный капитал ООО "РМ Рейл Транс"	5303	за 2020 г.	599 004	-	-	-	-	-	-	599 004	-
	5313	за 2019 г.	104	-	598 900	-	-	-	-	599 004	-
доля в уставном капитале ООО "РузХимНефтеМаш"	5304	за 2020 г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5314	за 2019 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
доля в уставном капитале ООО "РМР ЦТ"	5305	за 2020 г.	-	-	30	-	-	-	-	30	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	4 803 408	-	30	-	-	-	-	4 803 438	-
	5310	за 2019 г.	4 204 408	-	599 000	-	-	-	-	4 803 408	-

В 2020г. Обществом были приобретена доля в уставном капитале ООО «РМР ЦТ» в размере 30 тыс. руб.

Таблица 4

тыс. руб.

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	4 204 304	4 204 304	4 204 304
в том числе:				
ценные бумаги других организаций	5321	4 204 304	4 204 304	4 204 304
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

Таблица 5

Тыс.руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	1	-	-	-	-	-	X	1	-
Запасы - всего	5420	За 2019 г.	1	-	2	(2)	-	-	X	1	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5421	За 2019 г.	1	-	2	(2)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5404	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отгруженные	5424	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

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

Таблица 6

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	6 969	-	4	-	(2 510)	-	-	-	-	-	4 463	-
	5530	за 2019 г.	9 488	-	3 507	-	(6 026)	-	-	-	-	-	6 969	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	6 960	-	-	-	(2 503)	-	-	-	-	-	4 457	-
	5531	за 2019 г.	9 436	-	3 505	-	(5 981)	-	-	-	-	-	6 960	-

Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3	-	2	-	(3)	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2019 г.	48	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2020 г.	6	-	2	-	(4)	-	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2019 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	6 969	-	4	-	(2 510)	-	-	X	X	X	4 463	-
	5520	за 2019 г.	9 488	-	3 507	-	(6 026)	-	-	X	X	X	6 969	-

Таблица 7

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	694 285	290	1 247	(3)	-	-	x	x	695 819	
	5580	за 2019 г.	96 099	598 168	1 241	(1 223)	-	-	x	x	694 285	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	260	271	-	-	-	-	-	-	531	
	5581	за 2019 г.	1 465	-	-	(1 205)	-	-	-	-	260	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	33	13	1	(3)	-	-	-	-	44	

	5583	за 2019 г.	24	18	-	(9)	-	-	-	-	33
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	17 618	-	1 246	-	-	597 465	-	-	616 329
	5585	за 2019 г.	15 674	703	1 241	-	-	-	-	-	17 618
прочая	5566	за 2020 г.	676 374	6	-	-	-	(597 465)	-	-	78 915
	5586	за 2019 г.	78 936	597 447	-	(9)	-	-	-	-	676 374
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	694 285	290	1 247	(3)	-	X	x	X	695 819
	5570	за 2019 г.	96 099	598 168	1 241	(1 223)	-	X	-	X	694 285

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

В 2020г. новированная задолженность перед ООО «Ирбейский разрез» в сумме 597 млн. руб. перенесена со счета «прочие расчеты с контрагентами» на счет «займы».

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

Таблица 8

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	1	15	1
Итого	1	15	1

5.1.5 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

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

5.1.6 О нераспределенной прибыли.

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

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

Таблица 9

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		Получено /начислено за год	в том числе		Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Погашено за год	в том числе		Остаток на конец периода	в том числе	
		сумма основно- го долга	сумма процен- тов		сумма основного долга	сумма процентов			сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	17 618	13 848	3 770	598 711	597 465	1 246	-	-	-	-	616 329	611 313	5 016
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- займы	17 618	13 848	3 770	598 711	597 465	1 246	-	-	-	-	616 329	611 313	5 016
ИТОГО	17 618	13 848	3 770	598 711	597 465	1 246	-	-	-	-	616 329	611 313	5 016

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

Таблица 10

Резервы под условные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	152	49	(175)	-	26
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	117	38	(134)	-	21
резерв на страховые взносы с предстоящих отпусков	5702	35	11	(41)	-	5

5.1.9 Информация о забалансовых счетах

Таблица 11

Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе: Гарантия	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810	3 941 527	747 060	747 060
в том числе: залог акций АО "РМ Рейл Холдинг"	5811	3 941 527	747 060	747 060

По строке 5811 отражен залог предоставленный ПАО «Сбербанк» в счет обеспечения обязательств АО «РМ Рейл Холдинг» (предприятия входящего в одну взаимозависимую группу) по полученному кредиту. Сумма обеспечения соответствует сумме по договору залога акций.

5.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

5.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

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

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 12

Затраты на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	467	477
Отчисления на социальные нужды	5630	141	151
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	442	410
Итого по элементам	5660	1 050	1 040
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 050	1 040
---	------	-------	-------

Таблица 13

Государственная помощь

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств – всего	5900	-	-
в том числе:			
опережающее профессиональное обучение	5901	-	-
организация общественных работ	5902	-	-
организация стажировки выпускников учебных заведений, работников	5903	-	-
организация труда молодых граждан	5904	-	-
повышение квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет	5905	-	-

Обществом в отчетном периоде не было получено государственной помощи.

5.2.2 Расшифровка прочих доходов, прочих расходов.

Прочие доходы к отражению по строке 2340 отсутствуют.

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 14

Тыс. руб.

Наименование расхода	Код	За 2020г.
Депозитарные расходы	23501	3 427
Расходы на банковское обслуживание	23502	25
Списание дебиторской задолженности	23503	2
ИТОГО	2350	3 454

В 2020г. Обществом были компенсированы ранее понесенные затраты по депозитарным услугам, в том числе относящаяся к 2019г. в размере 3505 тыс. руб. Данная сумма компенсации отражена ретроспективно, ниже прилагаем строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в связи с данным отражением:

Таблица 15

Тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений на 31.12.2019 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2019 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2019 г. (после пересчета)
Отложенные налоговые активы	701	5 944	5 243
Дебиторская задолженность	(3505)	3464	6 969
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 804)	(23 961)	(21 157)

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений за 2019 г.	За 2019 г. (до пересчета)	За 2019 г. (после пересчета)
Прочие доходы	(3 505)	0	3 505
Налог на прибыль, в т.ч.	701	1032	331
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>701</i>	<i>1032</i>	<i>331</i>
Чистая прибыль(убыток)	(2 804)	(4 130)	(1 326)

5.2.3 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Она и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

По итогам 2020г. отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о фин. результатах) составил 771 тыс. руб., обусловленный погашением отложенного налогового актива в размере 771 тыс. руб.(стр.1180 Бух. баланса), отложенное налоговое обязательство отсутствует.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

На размер налога на прибыль 771 тыс. руб. (стр.2410 Отчета о фин. результатах) повлияла величина условного дохода по налогу на прибыль в сумме 771 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен нулю, в связи с убытком по налоговому учету.

6. События после отчетной даты.

Обществу неизвестно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

8. Непрерывность деятельности Общества

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство ООО «РКТМ-Групп» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, выполняя все свои обязательства.

Начиная с марта 2020 года правительством Российской Федерации были введены ограничительные меры в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Тем не менее, деятельность Общества осуществлялась в непрерывном режиме. Обществом были созданы все условия для надлежащего выполнения сотрудниками своих трудовых функций. Также, обеспечивался неизменный уровень заработной платы работников.

На основании изложенного руководство Общества допускает уверенность в способности продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности в течение ближайших 12 месяцев. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. Риски в хозяйственной деятельности Общества

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг экономического состояния региона;
2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов; 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ; 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия; 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска: 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости; 2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска: Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

31 марта 2021г.

Генеральный директор

Гайнанов А.Н.