

**Акционерное общество «Инвестиционная компания «РЖД-Инвест»
(Совместно с Первой инфраструктурной компанией)»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Акционерное общество «Инвестиционная компания «РЖД-Инвест» (Совместно с Первой инфраструктурной компанией)» (сокращенное наименование: АО «ИК «РЖД-Инвест») (далее – Общество) зарегистрировано 15.06.2018г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ОГРН 1187746570692

ИНН 9705119555

КПП 770901001

Участниками Общества являются:

Акционерное общество «РЖД-инфраструктурные проекты» - учредитель, доля собственности 50,000001%;

Общество с ограниченной ответственностью «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов» - учредитель, доля собственности 49,999999%.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Генеральный директор: Григорович Иван Иванович.

Главный бухгалтер: Крамская Наталья Борисовна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- на 31.12.2021 - 34 человека;

- на 31.12.2020 – 42 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9, этаж 3, помещение I, комната 1.

Филиалы и обособленные подразделения Обществом в отчетном периоде не создавались.

1.2 Контактная информация

Юридический адрес: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9, этаж 3, помещение I, комната 1.

Почтовый адрес: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.9, этаж 3.

Телефон: (495)222-26-23

E-mail: Hello@rzd-invest.ru

1.3 Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 150 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.4 Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН/КПП 7708096662/771401001, ОГРН 12006017998).

1.5 Лица, входящие в состав органов управления

По состоянию на 31.12.2021 действует следующий состав Совета директоров Общества:

Совет директоров Общества:

- Михайлов Вадим Валерьевич – Председатель Совета директоров;
- Бакеркин Юрий Юрьевич;
- Еремин Виктор Сергеевич;
- Романов Михаил Юрьевич;
- Еганян Альберт Суренович;
- Беляков Сергей Юрьевич;
- Чертков Роман Викторович;
- Григорович Иван Иванович.

1.6 Сведения о ревизионной комиссии

В Обществе в 2021 году действовала ревизионная комиссия в следующем составе:

- Егорова Алина Рамизовна;
- Гончаров Георгий Николаевич.

1.7 Структура собственности

Наименование	Иерархия	Доля прямого владения *, %	Доля косвенного владения, %
АО «РЖД-инфраструктурные проекты»	1	50.00%	—

АО «РЖД Управление активами»	1.1	100.00%	50.00%
ОАО «РЖД»	1.1.1	99.80%	49,90%
АНО «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1.1.2	0,2%	0,10%
ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов»	2	50.00%	—
Еганян Альберт Суренович	2.1	75.00%	37.50%
Ситников Александр Александрович	2.2	25.00%	12.50%

Бенефициаром со стороны акционера ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов» является Еганян А.С.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета и отдельных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом от 29.12.2020 №141, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением программного комплекса 1С: Предприятие (версия 8.3).

2.1 Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Методом начисления амортизации объектов основных средств является линейный метод, в соответствии с которым стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации равномерно в течение всего срока полезного использования.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, предоставленной арендодателем.

Арендованные объекты основных средств.

(тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Офисное помещение	43 749,00	50 774,00	50 774,00
Переплетная система UniBinder 8.2			102,00
Итого	43 749,00	50 774,00	50 876,00

2.2 Вложения во внеоборотные активы

На счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» Обществом учитываются затраты на проект «ЖД-Путепроводы». Данный проект представляет собой работы по строительству и эксплуатации автодорожных путепроводов. В настоящее время ведется разработка проектной документации. В составе расходов на проект учитываются расходы по заработной плате проектной группы и информационно-консультационные услуги. На 31.12.2021 на проекте «ЖД-Путепроводы» капитализировано 13 584,00 тыс.руб. в том числе:

(тыс.руб.)

Статья затрат	2021 год	2020 год	2019 год
Оплата труда и страховые взносы	2 512,00	4 609,00	6 311,00
Информационно-консультационные расходы	0,00	0,00	152,00
Итого	2 512,00	4 609,00	6 463,00

2.3 Финансовые вложения

29 октября 2019г. Обществом произведен вклад в уставный капитал дочернего зависимого общества ООО «ЖД-Путепроводы» в размере 1 000 тыс. рублей.

Доля участия в Общества в уставном капитале ДЗО 100%. Данное финансовое вложение квалифицируется, как долгосрочное.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде создается в размере снижения чистых активов ООО «ЖД-Путепроводы».

(тыс.руб.)

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	Итого
Размер снижения чистых активов ООО «ЖД-путепроводы»	39%	46%	85%
Резерв под обесценение финансовых вложений	390,00	460,00	850,00

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения показаны свернуто с резервом под их обесценение.

2.4 Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с требованиями, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Переход от ПБУ 5/01 к ФСБУ 5/2019 осуществлен Обществом перспективно с 01.01.2021г.

Первоначальное признание (принятие к учету) МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

В качестве материально-производственных запасов признаются активы Общества:

- используемые для хозяйственных и управленческих нужд Общества;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью приобретения не более 40 тыс.руб. за единицу;
- хозяйственные принадлежности и инвентарь, которые при передаче в эксплуатацию, служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

В связи с тем, что отсутствием остатка материально-производственных запасов на 31.12.2021 чистая стоимость продажи не определялась и резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

2.5 Затраты в незавершенном производстве

(тыс.руб.)

Проект	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<u>Ледоколы</u> (Оказание консультационных услуг по применению концессионной модели финансирования строительства серийных атомных ледоколов)	0,00	289,00
<u>ТЛБ</u> (Организация работ по инвестиционной деятельности по созданию и развитию транспортно-логистического блока железнодорожного транспорта)	28 770,00	8 719,00
<u>Малые ж/д концессии</u> (Организация работ по проработке и тиражированию концессионной модели реализации проектов по созданию и эксплуатации железнодорожной инфраструктуры с субъектами РФ)	6 969,00	0,00
<u>Оценка терминалов</u>	2 771,00	0,00

(Разработка концепции развития терминального потенциала Холдинга РЖД до 2025 года в условиях роста контейнеризации грузовых перевозок)		
<u>ДВ концессии</u> (Организация работ компании по проработке проектов и развитию применения концессионных моделей в инфраструктурных проектах на Дальнем Востоке)	8 547,00	0,00
Итого	47 057,00	9 008,00

Собранные в рамках данных проектов аналитические данные, разработанные финансовые модели, анализ правовых аспектов ГЧП, позволяют использовать материалы проектов в контрактах Общества, которые планируются к заключению в 2022 году.

В частности, в январе 2022 года Обществом получены гарантийные письма от ОАО «РЖД» на заключение договоров на оказание услуг по сопровождению реализации концессионного соглашения между ОАО «РЖД» и Самарской областью о создании (строительстве и эксплуатации инфраструктуры железнодорожного транспорта для обеспечения деятельности особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Тольятти» (работы Общества в рамках проекта «ТЛБ» и «Малые ж/д концессии») и на оказание услуг по разработке технико-экономического обоснования создания железнодорожного пункта пропуска через государственную границу Российской Федерации «Приаргунский» и соответствующей инфраструктуры, связывающей Забайкальскую железную дорогу с перспективным сопредельным пунктом пропуска Харбинской железной дороги (работы Общества в рамках проекта «ДВ-концессии», «Оценка терминалов» и «ТЛБ»).

Имеющиеся разработки позволяют Обществу оперативно приступить к реализации договоров и выполнить их в возможно короткие сроки.

Таким образом, затраты в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2021 являются прямыми расходами на выполнение работ, переходящими на 2022 год, и относятся к проектам, которые будут выполнены в 2022 году.

Признаков обесценения затрат в незавершенном производстве не выявлено, резерв под обесценение в отчетном периоде не создавался.

2.6 Дебиторская задолженность

(тыс.руб)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные	866,00	3 149,00	460,00
<i>В т.ч. на приобретение объектов основных средств (стр.1190 ББ)</i>		1 335,00	

Задолженность покупателей заказчиков	13 190,00	85,00	153 097,00
Прочая дебиторская задолженность	5 454,00	6 914,00	4 556,00
в том числе долгосрочная (обеспечительный платеж по договору аренды)	4 985,00	4 822,00	4 538,00
Итого	19 510,00	10 148,00	158 113,00

Вся дебиторская задолженность соответствует условиям заключенных договоров.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году Обществом не создавался.

2.7 Денежные средства и эквиваленты денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Обществом учитываются депозитные вклады, по которым срок даты вклада до даты погашения составляет не более 3 месяцев.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс.руб.)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства на расчетных счетах	594,00	716,00	528,00
Средства на депозитные вклады, размещенные сроком менее, чем на 3 месяца	10 000,00	48 000,00	33 600,00
Итого	10 594,00	48 716,00	34 128,00

Информация, связанная с использованием денежных средств:

Обществом в 2021 году производилось размещение свободных денежных средств в ПАО ВТБ

(тыс.руб.)

Размещено денежных средств	585 400,00
Возвращено денежных средств	623 400,00
Остаток денежных средств на депозитных счетах на 31.12.2021	10 000
Получен доход от размещения денежных средств	522,00

2.8 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы на приобретение программного обеспечения;
- прочие предварительные расходы.

Расходы будущих периодов списываются в течение периода, к которому они относятся, равномерно, пропорционально количеству календарных дней, приходящихся на каждый отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расходов.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов в зависимости от их доли, подлежащей погашению в течение 12 месяцев или в срок свыше 12 месяцев, подразделяются на оборотные и внеоборотные активы.

(тыс.руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	637,00	678,00	805,00
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в период свыше 12 месяцев	112,00	223,00	406,00
Итого	749,00	901,00	1 211,00

2.9 Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году Обществом получен налоговый убыток в размере 57 724 тыс. руб. Размер убытка по данным бухгалтерского учета составил 50 387 тыс.руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина отложенного налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(50 387)	(45 203)
в том числе убытки прошлых лет		
Условный расход (условный доход)	10 077	9041

по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход (доход)	(255)	(329)
в том числе:		
<i>По не принятым для целей налогообложения расходам</i>	(255)	(329)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	12 263	9 356
Начислено в отчетном периоде, всего,	15 413	25 765
в том числе:		
<i>По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год)</i>	78	691
<i>По косвенным производственным расходам</i>	640	
<i>По убытку текущего периода</i>	14 695	25 074
Погашено в отчетном периоде, всего,	3 150	16 409
в том числе:		
<i>По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год)</i>		4230
<i>По убытку текущего периода</i>	3 150	12 179
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(2 443)	(645)
Начислено в отчетном периоде, всего,	3 230	(785)
в том числе:		
<i>По стоимости основных средств</i>	169	(182)
<i>По остаткам незавершенного производства</i>	3 033	(603)
<i>По внеоборотным активам</i>	28	
Погашено в отчетном периоде, всего,	787	(140)
в том числе:		
<i>По стоимости основных средств</i>	184	(140)
<i>По остаткам незавершенного производства</i>	603	
Отложенный налог на прибыль	9 820	8 711
Текущий налог на прибыль		

2.10 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества отражена по номинальной стоимости эмитированных акций Общества, зарегистрированных в учредительных документах, и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11 Резервный капитал

Размер отчислений в резервный капитал, произведенных в отчетном периоде, составил 5% от чистой прибыли Общества, полученной по итогам 2019 года.

Резервный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 1 407 тыс.руб.

2.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 9 397 тыс.руб

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной, соответствует условиям договоров и подлежит погашению по срокам уплаты.

(тыс.руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5 118,00	8 504,00	15 073,00
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	4 279,00	1 677,00	32 309,00
<i>в том числе:</i>			
<i>Задолженность по налогу на добавленную стоимость</i>	<i>2 975,00</i>	<i>60,00</i>	<i>22 386,00</i>
<i>Задолженность по налогу на прибыль</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 456,00</i>
<i>Задолженность по страховым взносам</i>	<i>1 304,00</i>	<i>1 617,00</i>	<i>1 467,00</i>
Расчеты по авансам полученным		0,00	14 996,00
Прочая кредиторская задолженность		0,00	1 046,00
Итого	9 397,00	10 181,00	63 424,00

2.13 Заемные средства

Остаток заемных средств на 31.12.2021 составил 7 500,00 тыс.руб., в том числе:

Договор	Заимодавец	Сумма (тыс.руб)	Срок погашения
Договор беспроцентного займа от 04.10.2021	ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов»	3 500,00	31.01.2022
Договор беспроцентного займа от 03.12.2021	ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов»	4 000,00	31.01.2022

Задолженность соответствует условиям договоров и погашена в установленный срок.

2.14 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства следующие оценочные обязательства:

- в виде резерва предстоящих отпусков путем ежемесячной оценки возникших обязательств по оплате отпусков сотрудникам и страховых взносов, подлежащих оплате с сумм отпускных.
- в виде резерва на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год и страховых взносов, подлежащих оплате с сумм вознаграждения.

Резерв предстоящих отпусков создается в бухгалтерском учете в отношении каждого сотрудника, исходя из сведений о количестве заработанных дней отпуска и среднего дневного заработка.

Резерв на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год создается в бухгалтерском учете и рассчитывается в отношении каждого сотрудника с учетом даты начала работы в Обществе, должностного оклада и коэффициента, устанавливаемого для подразделения в целом или индивидуально для сотрудника.

Резерв на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец года.

Сумма резерва предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2021 составила 6 481 тыс.руб.

В 2021 году резерв на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год не формировался.

2.15 Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах Общества производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности, определенным Уставом Общества.

Датой признания выручки от оказания услуг (выполнения работ) является дата приемки результатов оказанных услуг (выполненных работ) и подписания акта приема-передачи.

Выручка Общества от оказания услуг за 2021 год без учета НДС составила 94 384 тыс.руб.

(тыс.руб)

Вид деятельности	2021 год	2020 год
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	94 384,00	179 548,00

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах Общества производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

В расходах по обычным видам деятельности Общество выделяет:

- Расходы основного производства (счет 20);
- Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26);
- Расходы на продажу (счет 44).

Расходы, отнесенные к расходам основного производства:

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2021 год	2020 год
Заработная плата	31 274,00	63 868,00
Страховые взносы	6 733,00	14 491,00
Услуги соисполнителей	23 750,00	79 720,00
Командировочные расходы	230,00	275,00
Амортизация	975,00	1 352,00
ДМС	529,00	966,00
Материальные и иные расходы	294,00	813,00
Аренда	12 869,00	21 216,00
Информационно-консультационные услуги	1 161,00	
ИТОГО	77 815,00	182 701,00

Расходы, отнесенные к общехозяйственным (управленческим):

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2021 год	2020 год
Заработная плата	27 026,00	29 356,00
Страховые взносы	6 184,00	6 579,00
Информационно-консультационные услуги	2 772,00	5 166,00
Командировочные расходы	662,00	173,00
Амортизация	2 419,00	2 193,00
ДМС	495,00	630,00
Аренда	12 417,00	11 836,00
Материальные и иные расходы	6 869,00	7 016,00
ИТОГО	58 844,00	62 949,00

Расходы, отнесенные к расходам на продажу:

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2021 год	2020 год
Заработная плата	3 926,00	
Страховые взносы	1 027,00	

Информационно-консультационные услуги	142,00	
Материальные и иные расходы	381,00	
ИТОГО	5 476,00	0,00

Управленческие расходы и расходы на продажу признаются расходами текущего периода.

Расходы по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат расшифрованы в Пояснениях 6 «Затраты на производство (расходы на продажу». В строку Прочие затраты включены:

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2021 год	2020 год
Командировочные расходы	892,00	448,00
Аренда	33 750,00	35 019,00
Содержание офисного помещения	1 812,00	1 174,00
Аудит	240,00	237,00
Информационно-консультационные услуги	4 865,00	5 170,00
Иные управленческие расходы	348,00	1480,00
ИТОГО	41 907,00	43 528,00

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы Общества, не связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности, определенным Уставом Общества, не связанные с управлением Обществом, и не носящие систематический характер.

Прочие доходы:

(тыс.руб.)

	2021 год	2020 год
Проценты от размещения денежных средств на депозитных вкладах	522,00	3 119,00
Неиспользованный резерв по отпускам	424,00	14,00
Неиспользованный резерв по вознаграждению сотрудников по итогам работы за год	0,00	21 151,00
Доходы от оказания услуг единоличного исполнительного органа в ООО «ЖД-Путепроводы»	200,00	234,00
Доходы от сдачи офисного помещения в субаренду	255,00	316,00
Неустойки по хозяйственным договорам к получению	979,00	
Прочие внереализационные доходы		18,00
Итого	2 380,00	24 852,00

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

	2021 год	2020 год
Расходы на услуги банка	71,00	77,00
НДС, не принимаемый к вычету	75,00	129,00
Резерв под обесценение финансовых вложений	390,00	460,00
Курсовые разницы от операций с иностранной валютой	76,00	93,00
Расходы по несостоявшимся проектам	3 428,00	0,00
Заработная плата и страховые взносы за нерабочие оплачиваемые дни в период 30.03.2020-03.04.2020	0,00	2 204,00
Выплаты сотрудникам	51,00	0,00
Списание основного средства в нерабочем состоянии	0,00	20,00
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	588,00	468,00
Штрафные санкции за нарушение правил пользования зданием	0,00	30,00
Расходы на проведение фотосессии	25,00	68,00
Расходы на выпуск ценных бумаг	239,00	0,00
Прочие расходы	73,00	404,00
Итого	5 016,00	3 953,00

2.16 Финансовый результат

Убыток Общества до налогообложения составил 50 387 тыс.руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(50 387) тыс.руб.	(45 203) тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль	9820 тыс.руб	8 711 тыс.руб
Чистая прибыль (убыток)	(40 567) тыс.руб.	(36 496) тыс.руб.
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	(27) копеек	(36) копеек

Дивиденды акционерам Общества в 2021 году не объявлялись и не выплачивались.

2.17 Чистые активы

(тыс.руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость чистых активов	97 327	87 894	128 136

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 на 52 673 тыс.руб. ниже величины уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет недостаточность чистых активов в размере 54 080 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 недостаточность чистых активов составляла 13 513 тыс.руб.

Общество имеет недостаточные чистые активы на 31.12.2020 и 31.12.2021, а также понесло чистый убыток понесло чистый убыток за 2021 и 2021 гг. в сумме 40 567 тыс.руб. и 36 496 тыс руб. соответственно.

Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Несмотря на увеличивающуюся в течение двух отчетных периодов недостаточность стоимости чистых активов и полученный убыток, Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

2.18 Изменения в учетной политике.

Существенных изменений, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику на 2021 год внесено не было.

3. Информация о связанных сторонах**3.1 Перечень связанных сторон**

Стороны, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операций со связанными сторонами
1	ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов»	Акционер (доля участия 49,999999%)	Доля в УК, контролирующая сторона
2	АО «РЖД-инфраструктурные проекты»	Акционер (доля участия 50,000001%)	Доля в УК, контролирующая сторона

3	Григорович Иван Иванович	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган
4.	Романов Михаил Юрьевич	Генеральный директор контролирующего лица	Член Совета директоров
5.	Чертков Роман Викторович	Генеральный директор контролирующего лица	Член Совета директоров
6.	Еганян Альберт Суренович	Учредитель контролирующего лица (доля участия 75%)	Член Совета директоров
7.	Ситников Александр Александрович	Учредитель контролирующего лица (доля участия 25%)	
8	ОАО «РЖД»	Косвенно контролирующее юридическое лицо	Сторона договорных отношений.

Стороны, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемые Обществом:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операций со связанными сторонами
1	ООО «ЖД-Путепроводы»	Единственный участник, доля участия 100%	Дочернее зависимое общество

Стороны, которые прямо или косвенно контролируются тем же лицом, что и Общество:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операций со связанными сторонами
1	АО «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации,	Юридическое лицо, контролируемое лицом, способным оказывать влияние на Общество.	Сторона договорных отношений

	автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)		
2	ООО «Национальная инфраструктурная лаборатория» (ООО «НацИнфраЛаб»)	Юридическое лицо, прямо контролируемое тем же лицом, что и Общество.	Сторона договорных отношений
3	АО «Акционерная компания «Железные дороги Якутии» (АО «АК «ЖДЯ»)	Юридическое лицо, контролируемое лицом, способным оказывать влияние на Общество.	Сторона договорных отношений
4	ООО «ИНФРАВАН ИНВЕСТМЕНТ»	Юридическое лицо, прямо контролируемое тем же лицом, что и Общество.	Сторона договорных отношений

3.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)
1	ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов»	Взнос в УК (дополнительная эмиссия)	25 000,00
		Получено займов	28 000,00
2	АО «РЖД-инфраструктурные проекты»	Взнос в УК (дополнительная эмиссия)	25 000,00
3	ОАО «РЖД»	Реализовано услуг по возмездным договорам	73 181,00
		Приобретено услуг	120,00
4	ООО «ЖД-Путепроводы»	Реализовано услуг по возмездным договорам	546,00
5	АО «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на	Приобретено услуг	234,00

	железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)		
6	ООО «ИНФРАВАН ИНВЕСТМЕНТ»	Реализовано услуг по возмездным договорам	24 000,00
7	ООО «Национальная инфраструктурная лаборатория» (ООО «НацИнфраЛаб»)	Реализовано услуг по возмездным договорам	14 594,00
8	АО «Акционерная компания «Железные дороги Якутии» (АО «АК «ЖДЯ»	Реализовано услуг по возмездным договорам	1 485,00

3.3 Информация о денежных потоках со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование строки	За отчетный период	в том числе по операциям со связанными сторонами	За аналогичный период предыдущего года	в том числе по операциям со связанными сторонами
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	88 604		295 758	292 335
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	83 817	83 817	292 335	292 335
прочие поступления	2 427		3 128	
косвенные налоги от текущей деятельности	2 360			
Платежи - всего	(181 402)		(267 848)	(11 877)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(72 235)	(302)	(133 792)	(11 877)
в связи с оплатой труда работников	(107 849)		(121 252)	
налога на прибыль организаций	0,00		(8 456)	
косвенные налоги от текущей деятельности			(1 179)	
прочие платежи	(1 318)		(3 169)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(92 798)		27 910	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	-		-	

Платежи - всего	(2 434)		(9 576)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 424)		(8 576)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)			(1000)	(1000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 434)		(9 576)	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	78 000	78 000		
в том числе:				
получение кредитов и займов	28 000	28 000		
от выпуска акций, увеличения долей участия	50 000	50 000		
Платежи - всего	(20 890)	(20 500)	(3 746)	
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников			(3 746)	(3 746)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(20 500)	(20 500)		
прочие платежи	(390)		(243)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	57 110		(3 746)	

3.4 Вознаграждение основного управленческого персонала

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала:

- За 2021 год – 11 052 тыс.руб.
- За 2020 год – 12 313 тыс.руб.
- За 2019 год - 7 977 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

24.11.2021 протоколом заседания Совета директоров №21 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 50 000 000 штук номиналом 1 рубль.

Круг лиц, среди которых планируется осуществить размещение дополнительных акций:

- АО «РЖД-инфраструктурные проекты» в количестве 25 000 000 штук;
- ООО «Первая инфраструктурная компания – Сервис активов» в количестве 25 000 000 штук.

Выпуск ценных бумаг зарегистрирован ГУ Банка России по Центральному федеральному округу 30.12.2021 №1-01-85741-Н-003D.

Заключение договоров купли-продажи акций, зачисление акций на счет акционеров и увеличение уставного капитала ожидается в течение I квартала 2022 года.

5. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из принципа допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности.

Введение на территории Российской Федерации ограничительных мер, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции повлекло за собой изменение рыночной конъюнктуры и ограничение бизнес-контактов, что привело к сокращению возможности инициации и заключения новых контрактов, и, как следствие – к сокращению объема выручки, полученной в 2021 году.

Проводимая Обществом работа по инвестиционным проектам в периметре холдинга «РЖД» и в смежных с ним отраслях, публичная активность на крупных отраслевых мероприятиях с докладами и спикерскими выступлениями, информирующими участников рынка о проектах и инвестиционных инструментах развития железнодорожной инфраструктуры, создают задел получения новых контрактов как в периметре Холдинга РЖД, так и получения доходов от внехолдинговых источников.

Тем самым, возможно прогнозировать улучшение финансово-экономических показателей Общества в 2022 году и планировать получение прибыли в следующем отчетном периоде.

В частности, Обществом начаты в 2021 году предварительные работы и готовятся к заключению в 2022 году договоры по следующим направлениям:

- Сопровождение согласования и корректировка технико-экономического обоснования создания транспортно-логистического центра в Свердловской области (продолжение ранее выполненного Обществом проекта);
- Подготовка технико-экономического обоснования создания комплексного транспортно-логистического кластера на пункте

перехода через государственную границу в Забайкальском крае (в начале 2022 года получено гарантийное письмо ОАО «РЖД» о готовности заключить с Обществом договор на данные работы);

- Сопровождение концессионного проекта в Самарской области (также получено гарантийное письмо ОАО «РЖД»);
- Разработка модели реализации проекта комплексного развития привокзальной территории в одном из крупнейших городов РФ;
- Разработка модели создания/реконструкции железной дороги на северных территориях РФ для нужд крупного добывающего холдинга.

Кроме того, для выхода из убыточного состояния, Обществом в ходе подготовки бюджета на 2022 год проводится оптимизация текущих расходов.

6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор



И.И. Григорович

04 февраля 2022 года