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

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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 на 31.12.2020 составила 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 31.12.2020 составляет 100 000 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, ОРНЗ 12006017998).

1.5 Лица, входящие в состав органов управления

По состоянию на 31.12.2020 действует следующий состав Совета директоров Общества:

Совет директоров Общества:
- Михайлов Вадим Валерьевич – Председатель Совета директоров;
- Старков Андрей Краснославович;
- Бакеркин Юрий Юрьевич;
- Еремин Виктор Сергеевич;
- Романов Михаил Юрьевич;
- Еганян Альберт Суренович;
- Ситников Александр Александрович;
- Беляков Сергей Юрьевич;
- Чертков Роман Викторович;
- Григорович Иван Иванович.

1.6 Сведения о ревизионной комиссии

В Обществе в 2020 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 2020 год, утвержденной приказом от 25.12.2019 №63, 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.

Активы и обязательства оценены по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- оценочные обязательства, приведенные, исходя из текущей оценки величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

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 указанной в договоре аренды или по стоимости, предоставленной арендодателем.

Арендованные объекты основных средств.

(тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Офисное помещение	50 774,00	50 774,00	41 308,00
Переплетная система UniBinder 8.2		102,00	
Итого	50 774,00	50 876,00	41 308,00

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 строительство и эксплуатацию 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 31.12.2020 на проекте «ЖД-Путепроводы» капитализировано 11 072,00 тыс.руб. в том числе:

(тыс.руб.)

Статья затрат	2020 год	2019 год
Оплата труда и страховые взносы	4 609,00	6 311,00
Информационно-консультационные расходы	0,00	152,00
Итого	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 создан в размере снижения чистых активов ООО «ЖД-Путепроводы». За период с 31.12.2019 по 31.12.2020 размер чистых активов ООО «ЖД-Путепроводы» снизился на 46%.

Размер резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 – 460 тыс. руб.

2.4 Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

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.

Остаток материально-производственных запасов на 31.12.2020 является текущим и служит удовлетворению краткосрочных потребностей Общества.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

2.5 Затраты в незавершенном производстве

Остаток затрат в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2020 – 9 008 тыс.руб., в том числе:

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма
Заработная плата и страховые взносы	6 760,00
Амортизация	137,00
Аренда	1967,00
Добровольное медицинское страхование	110,00
Материальные расходы	34,00

Данные расходы являются прямыми расходами на выполнение работ, переходящими на 2021 год, и относятся к проектам, которые будут выполнены в 2021 году.

2.6 Дебиторская задолженность

(тыс.руб)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Авансы выданные	1 814,00	460,00	78,00
Задолженность покупателей заказчиков	85,00	153 097,00	23 600,00
Прочая дебиторская задолженность	6 914,00	4 556,00	4 538,00

в том числе долгосрочная (обеспечительный платеж по договору аренды)	*4 822,00*	*4 538,00*	*4 538,00*
Итого	8 813,00	158 113,00	28 216,00

На 31.12.2020 размер дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса составил 8 813 тыс. руб., в том числе:
- Задолженность покупателей и заказчиков: 85,00 тыс.руб.;
- Авансы выданные: 1 814 тыс.руб.;
- Прочая дебиторская задолженность: 6914 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность включает в себя следующие обеспечительные платежи:

- 1 800 тыс. руб. в адрес ФГУП «АТОМФЛОТ» за обеспечение заявки на участие в конкурсе на оказание консультационных услуг по применению концессионной модели финансирования строительства атомных ледоколов. Данная задолженность является краткосрочной;
- 4 822 тыс. руб. в адрес ООО «Проминдустрия» по договору долгосрочной аренды офиса. Данная задолженность является долгосрочной.

Аванс, выданный за приобретение объектов основных средств на 31.12.2020 составил 1 335 тыс. руб. Данная задолженность отражена в разделе I «Внеоборотные активы».

Вся дебиторская задолженность соответствует условиям заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства на расчетных счетах	716,00	528,00	40 839,00
Средства на депозитные вклады, размещенные сроком менее, чем на 3 месяца	48 000,00	33 600,00	
Итого	48 716,00	34 128,00	40 839,00

Информация, связанная с использованием денежных средств:
Обществом в 2020 году производилось размещение свободных денежных средств в ПАО ВТБ

(тыс.руб.)

Размещено денежных средств	2 630 800
Возвращено денежных средств	2 616 400
Остаток денежных средств на депозитных счетах на 31.12.2020	48 000
Получен доход от размещения денежных средств	3 119

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.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	678,00	805,00	38,00
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в период свыше 12 месяцев	223,00	406,00	42,00
Итого	901,00	1211,00	80,00

2.9 Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 году Обществом получен налоговый убыток в размере 64 481 тыс. руб. Размер убытка по данным бухгалтерского учета составил 45 203 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 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(45 203)	19 896
в том числе убытки прошлых лет		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**9041**	**(3979)**
Постоянный налоговый расход (доход) в том числе:	(329)	(146)
По не принятым для целей налогообложения расходам	(329)	(146)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	**9 356**	**4705**
Начислено в отчетном периоде, всего, в том числе:	25 765	4741
По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год)	*691*	*4741*
По убытку текущего периода	*25 074*	*0*
Погашено в отчетном периоде, всего, в том числе:	16 409	36
По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год)	*4230*	*36*
По убытку текущего периода	*12 179*	*0*
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**(645)**	**(373)**
Начислено в отчетном периоде, всего, в том числе:	(785)	(427)
По стоимости основных средств	*(182)*	*(427)*
По остаткам незавершенного производства	*(603)*	*0*
Погашено в отчетном	(140)	

периоде, всего, в том числе:		(54)
По стоимости основных средств	*(140)*	*0*
Отложенный налог на прибыль	***8711***	***4332***
Текущий налог на прибыль		***(8456)***

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 31.12.2020 составляет 1 407 тыс.руб.

2.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составила 10 181 тыс.руб

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

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	8 504,00	15 073,00	51,00
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1 677,00	32 309,00	6 585,00
в том числе:			
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	*60,00*	*22 386,00*	*3 429,00*
Задолженность по налогу на прибыль	*0,00*	*8 456,00*	*3 136,00*
Задолженность по страховым взносам	*1 617,00*	*1 467,00*	
Расчеты по авансам полученным	0,00	14 996,00	0,00
Прочая кредиторская задолженность	0,00	1 046,00	0,00
Итого	10 181,00	63 424,00	6 616,00

2.13 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 31.12.2020 составила 6 091 тыс.руб.

Сумма резерва на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год, начисленная в 2019 году, восстановлена на прочие доходы Общества по причине отсутствия утвержденного Положения о премировании и отсутствия решения о выплате годового вознаграждения.

В 2020 году резерв на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год не формировался.

2.14 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 2020 год без учета НДС составила 179 548 тыс.руб.

(тыс.руб)

Вид деятельности	**2020 год**	**2019 год**
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	179 548,00	166 641,00

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, отнесенные к расходам основного производства:

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2020 год	2019 год
Заработная плата	63 868,00	39 741,00
Страховые взносы	14 491,00	9 993,00
Услуги соисполнителей	79 720,00	11 480,00
Командировочные расходы	275,00	1 382,00
Амортизация	1 352,00	350,00
ДМС	966,00	277,00
Материальные расходы	813,00	964,00
Аренда	21 216,00	
ИТОГО	182 701,00	64 187,00

Расходы, отнесенные к общехозяйственным (управленческим):

(тыс.руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2020 год	2019 год
Заработная плата	29 356,00	26 882,00
Страховые взносы	6 579,00	6 626,00
Информационно-консультационные услуги	5 166,00	1 288,00
Командировочные расходы	173,00	884,00
Амортизация	2 193,00	1 067,00
ДМС	630,00	184,00
Аренда	11 836,00	36 876,00
Материальные расходы	7 016,00	8 747,00
ИТОГО	62 949,00	82 554,00

Управленческие расходы 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	
	2020 год	2019 год
Командировочные расходы	448,00	2 267,00
Аренда	35 019,00	36 876,00

Содержание офисного помещения	1 174,00	1 965,00
Аудит	237,00	218,00
Информационно-консультационные услуги	5 170,00	1 288,00
Иные управленческие расходы	1480,00	650,00
ИТОГО	43 528,00	43 264,00

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.)

	2020 год	2019 год
Проценты от размещения денежных средств на депозитных вкладах	3 119,00	1 035,00
Неиспользованный резерв по отпускам	14,00	4,00
Неиспользованный резерв по вознаграждению сотрудников по итогам работы за год	21 151,00	
Доходы от оказания услуг единоличного исполнительного органа в ООО «ЖД-Путепроводы»	234,00	
Доходы от сдачи офисного помещения в субаренду	316,00	
Доходы от сдачи офисного помещения в субаренду	18,00	
Итого	24 852,00	1 039,00

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

	2020 год	2019 год
Расходы на услуги банка	77,00	92,00
НДС, не принимаемый к вычету	129,00	98,00
Резерв под обесценение финансовых вложений	460,00	0,00
Курсовые разницы от операций с иностранной валютой	93,00	0,00
Заработная плата и страховые взносы за нерабочие оплачиваемые дни в период 30.03.2020-03.04.2020	2 204,00	0,00

Списание основного средства в нерабочем состоянии	20,00	0,00
Расходы на проведение корпоративного мероприятия	468,00	298,00
Штрафные санкции за нарушение правил пользования зданием	30,00	0,00
Расходы на проведение фотосессии	68,00	62,00
Расходы на выпуск ценных бумаг	0,00	271,00
Прочие расходы	404,00	222,00
	3 953,00	1 043,00

2.15 Финансовый результат

Убыток Общества до налогообложения составил 45 203 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».

	2020 год	**2019 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(45 203) тыс.руб.	19 986 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль		8 456 тыс.руб
Чистая прибыль (убыток)	(36 496) тыс.руб.	15 771 тыс.руб
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	(36) копеек	16 копеек

Дивиденды акционерам Общества в 2020 году выплачены в объявленном объеме и составили 3 746 тыс.руб.

2.16 Чистые активы

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Стоимость чистых активов	87 894	128 136	62 365

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020 на 12 106 тыс.руб. ниже величины уставного капитала. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 Общество имеет недостаточность чистых активов в размере 13 513 тыс.руб.

Несмотря на существенное снижение стоимости чистых активов Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

2.17 Изменения в учетной политике.

Существенных изменений, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику на 2020 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%)	Член Совета директоров
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, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)	Юридическое лицо, контролируемое лицом, способным оказывать влияние на 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	Выплата дивидендов	1 873,00

	компания – Сервис активов»		
2	АО «РЖД-инфраструктурные проекты»	Выплата дивидендов	1 873,00
3	ОАО «РЖД»	Реализовано услуг по возмездным договорам	215 458,00
		Получено авансов в счет предстоящего оказания услуг	34 044,00
		Приобретено услуг	144,00
4	ООО «ЖД-Путепроводы»	Оплата вклада в уставный капитал дочернего общества	1 000,00
		Реализовано услуг по возмездным договорам	659,00
5	АО «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)	Приобретено услуг	243,00

3.2 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	295 758	73 723	74 740	73 723
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	292 335	292 335	73 723	73 723

прочие поступления	3 128	574	1 017	
Платежи - всего	(267 848)		(115 033)	(401)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(133 792)	(11 877)	(50 090)	(401)
в связи с оплатой труда работников	(121 252)		(58 713)	
налога на прибыль организаций	(8 456)		(3 136)	
косвенные налоги от текущей деятельности	(1 179)		(299)	
прочие платежи	(3 169)		(2 795)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	27 910		(40 293)	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	-		-	
Платежи - всего	(9 576)		(16 175)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8 576)		(16 171)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(1000)	(1000)	(4)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9 576)		(16 175)	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего			50 000	50 000
в том числе:				
от выпуска акций, увеличения долей участия			50 000	50 000
Платежи - всего	(3 746)		(243)	
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников	(3746)	(3746)		
прочие платежи	(243)		(243)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(3 746)		49 757	

3.3 Вознаграждение основного управленческого персонала

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала:
- За 2020 год – 12 313 тыс.руб.
- За 2019 год - 7 977 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

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 2020 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 2021 году и планировать получение прибыли в следующем отчетном периоде. В частности, Обществом начаты в 2020 году предварительные работы и готовятся к заключению в 2021 году договоры по следующим направлениям:

- подготовка технико-экономического обоснования создания транспортно-логистического центра в Свердловской области в формате «гринфилд»;
- подготовка модели работы и обоснования запуска коммерческого подразделения Холдинга РЖД на ключевом азиатском рынке для осуществления обслуживания клиентов в формате «единого окна»;

- разработка сбалансированной модели управления терминальным комплексом Холдинга РЖД с учетом изменения состава Холдинга и ролей его участников;
- подготовка технико-экономического обоснования создания комплексного транспортно-логистического кластера на пункте перехода через государственную границу в Забайкальском крае в формате «браунфилд»;
- разработка финансово-экономической модели создания новой железнодорожной ветки в Республике Башкортостан и сопровождение Заказчика при рассмотрении технико-экономического обоснования проекта в ОАО «РЖД».

Кроме того, для выхода из убыточного состояния Обществом в ходе подготовки бюджета на 2021 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**

01 февраля 2021 года