

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 18 г.**

Организация **АО "Рузхиммаш"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **производство ж/д вагонов для перевозки грузов**
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество / частная**
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)
Местонахождение (адрес) **РМ, г. Рузавка**

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
00217403		
1 324 015 626		
30.20.33		
12267		16
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код	31 декабря 20 18 г. ³	31 декабря 20 17 г. ⁴	31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1;1.2; 1.3;1.5	Нематериальные активы	1110	362 092	360 101	352 966
1.1	в том числе НМА	11101	9 443	13 992	2 155
1.5	незаконченные операции по приобретению НМА	11102	352 649	346 109	350 811
1.4;1.5	Результаты исследований и разработок	1120	271 398	259 930	223 554
1.4	в том числе завершенные НИОКР	11201	44 996	34 124	19 508
1.5	затраты по незаконченным НИОКР	11202	226 402	225 806	204 046
2.1;2.2; 2.3;2.4;2.5	Основные средства	1150	2 505 212	761 366	759 069
2.1	в том числе основные средства	11501	2 452 652	753 758	725 296
2.3	незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	52 560	7 608	33 773
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
3.1;3.2	Финансовые вложения	1170	1 398 750	1 031 614	1 815 435
	в том числе акции и паи	11701	1 030 434	1 030 890	1 031 436
	займы предоставленные	11702	368 316	724	783 999
7.1	Отложенные налоговые активы	1180	569 013	852 740	632 133
	Прочие внеоборотные активы	1190	147 178	80 251	73 374
	в том числе расходы будущих периодов	11901	76 542	50 307	52 046
	авансы выданные по договорам за ОС и КВ, по договорам за НИОКР	11902	70 636	29 944	21 328
	Итого по разделу I	1100	5 253 643	3 346 002	3 856 531
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1;4.2	Запасы	1210	3 542 181	2 269 750	1 063 327
	в том числе сырье, материалы и комплектующие	12101	1 751 588	1 231 597	677 136
	незавершенное производство и полуфабрикаты собственного изготовления	12102	888 784	489 858	290 535
	готовая продукция	12103	900 459	538 876	42 779
	товары для перепродажи	12104	1 350	9 419	52 877
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	18	1 326
5.1	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	12 653 869	7 539 928	4 262 881
	долгосрочная	12301	2 592	2 514	2 420
	краткосрочная	12302	12 651 277	7 537 414	4 260 461
	из нее задолженность покупателей и заказчиков	12303	2 032 888	1 821 038	1 300 747
	авансы выданные	12304	825 790	633 236	525 230
3.1;3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	388 592	763 485	11 908
5.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105	5	7 608
	Прочие оборотные активы	1260	104 627	145 302	2 508
	в том числе	12601	90	63	395
	недостачи и потери от порчи ценностей	12602	104 537	145 239	2 113
	расходы будущих периодов	12602	104 537	145 239	2 113
	Итого по разделу II	1200	16 689 385	10 718 488	5 349 558
	БАЛАНС	1600	21 943 028	14 064 490	9 206 089

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код	31 декабря 20 18 г. ³	31 декабря 20 17 г. ⁴	31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 613	48 613	48 613
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 670 423	1 606	1 606
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-
	Резервный капитал	1360	7 292	7 292	7 292
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 878 385)	(2 048 382)	(2 162 871)
	в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет	13701	(2 048 382)	(2 162 871)	(2 796 342)
	нераспределенная прибыль отчетного периода	13702	169 997	114 489	633 471
	Итого по разделу III	1300	(152 057)	(1 990 871)	(2 105 360)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.4	Заемные средства	1410	7 080 433	6 348 076	5 503 069
	в том числе займы	14101	7 080 433	6 348 076	4 503 069
	кредиты	14102	-	-	1 000 000
7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 990	319 664	38 172
	Итого по разделу IV	1400	7 165 423	6 667 740	5 541 241
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.4	Заемные средства	1510	1 411 604	1 389 234	1 626 338
	в том числе займы	15101	822 604	775 234	1 002 589
	кредиты	15102	589 000	614 000	623 749
5.2	Кредиторская задолженность	1520	13 077 787	7 534 288	3 697 047
	в том числе по авансам полученным	15201	4 848 296	4 117 183	952 670
	перед поставщиками и подрядчиками	15202	2 027 510	1 211 256	1 144 400
	перед персоналом	15203	66 778	58 324	37 645
	перед внебюджетными фондами	15204	40 230	33 938	411 430
	перед прочими кредиторами	15205	6 079 846	2 010 421	1 111 629
	Доходы будущих периодов	1530	297 000	297 000	297 000
5.5	Оценочные обязательства	1540	143 271	167 099	149 823
	Итого по разделу V	1500	14 929 662	9 387 621	5 770 208
	БАЛАНС	1700	21 943 028	14 064 490	9 206 089

Руководитель

Бадмаев М.И.

Главный бухгалтер

Сапсырина Д.Р.

дов. № 498/30 от 01.01.2019г.

" 01 " марта 20 19 г.

Примечания

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 18 г.

Организация АО "Рузхиммаш"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 18 г. ³	За год 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	20 442 843	10 713 612
	в том числе от продажи готовой продукции	21101	20 442 843	10 713 612
	Себестоимость продаж	2120	(18 837 763)	(9 661 832)
	в том числе проданной готовой продукции	21201	(18 837 763)	(9 661 832)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 605 080	1 051 780
	Коммерческие расходы	2210	(256 099)	(270 494)
	Управленческие расходы	2220	(349 536)	(371 723)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	999 445	409 563
	Доходы от участия в других организациях	2310	14	257
	Проценты к получению	2320	77 195	88 868
	Проценты к уплате	2330	(588 019)	(417 517)
	Прочие доходы	2340	1 913 100	1 776 637
	в том числе от реализации оборотных активов	23401	1 701 521	702 501
	Прочие расходы	2350	(2 166 728)	(1 622 688)
	в том числе от реализации оборотных активов	23501	(1 702 225)	(708 154)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	235 007	235 120
	Текущий налог на прибыль	2410	(13 593)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14 872)	(13 861)
	Налог на прибыль за предыдущий налоговый период	2429	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	215 770	(281 492)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(264 050)	220 607
	Прочее	2460	(3 137)	(59 746)
	в том числе Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(2 363)	(59 746)
	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24602	(774)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	169 997	114 489

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год _____ 20 18 г. ³	За год _____ 20 17 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 668 817	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 838 814	114 489
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,59	1,74
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бадмаев М.И.

Главный
бухгалтер

Сапсырина Д.Р.

дов. № 498/30 от 01.01.2019г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

АО "Руххиммаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

деятельности	производство ж/д вагонов для перевозки грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности	
акционерное общество/частная	п

Единица измерения: тыс. руб. (млн.руб.)—

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2018
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. ¹	3100	48 613	-	1 606	7 292	(2 162 871)	(2 105 360)
<u>За 20 17 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-		-	-	114 489	114 489
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x	114 489	114 489
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	-	-	x		-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

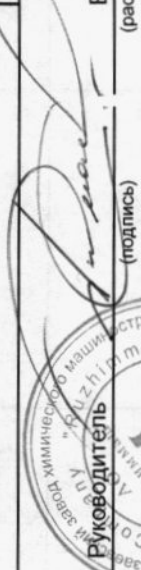
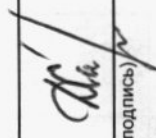
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x		x	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-		x	-	
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x		x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x		-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	48 613		1 606	7 292	(2 048 382)	(1 990 871)
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 668 817	-	169 997	1 838 814
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	169 997	169 997
переоценка имущества	3312	x	x	1 668 817	x	-	1 668 817
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-		-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x		x	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	48 613		1 670 423	7 292	(1 878 385)	(152 057)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок		-	-	-	-
	3401				
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок		-	-	-	-
	3402				
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	144 943	(1 693 871)	(1 808 360)


 Руководитель _____ (подпись)
 
 Главный бухгалтер _____ (подпись)
 Сапрыгина Д.Р. (расшифровка подписи)



ДОВ № 498/30 от 01.01.2019 г.

" 01 _____ марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Организация АО Рузхиммаш Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство ж/д вагонов для перевозки грузов по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (нужное зачеркнуть)

Коды		
0710004		
31	12	2018
00217403		
1324015626		
30.20.33		
12267	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	129 380	62 288
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 555	39 939
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 136	1 838
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	106 689	20 511
в т.ч. налог на добавленную стоимость		4 370	4 196
Платежи - всего	4120	(129 416)	(70 667)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 786)	(17 453)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(36 630)	(53 214)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36)	(8 379)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	136	776
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	64	376
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	57	138
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15	262
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	136	776

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	100	(7 603)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5	7 608
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105	5
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Бадмаев М.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сапсырина Д.Р.

(расшифровка подписи)

дов. № 498/30 от 01.01.2019г.

" 01 марта 20 19 г.

Примечания

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

**Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества АО "Рузхимаш"**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
I.	Активы				
1	Нематериальные активы	1110	362 092	360 101	352 966
2	Результаты исследований и разработок	1120	271 398	259 930	223 554
3	Основные средства	1150	2 505 212	761 366	759 069
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170,1240	1 787 342	1 795 099	1 827 343
6	Отложенные налоговые активы	1180	569 013	852 740	632 133
7	Прочие внеоборотные активы ²	1190	147 178	80 251	73 374
8	Запасы	1210	3 542 181	2 269 750	1 063 327
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	18	1 326
10	Дебиторская задолженность ³	1230	12 653 869	7 539 928	4 262 881
11	Денежные средства	1250	105	5	7 608
12	Прочие оборотные активы	1260	104 627	145 302	2 508
13	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 12)		21 943 028	14 064 490	9 206 089
II.	Пассивы				
14	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	7 080 433	6 348 076	5 503 069
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 990	319 664	38 172
16	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 411 604	1 389 234	1 626 338
17	Кредиторская задолженность	1520	13 077 787	7 534 288	3 697 047
18	Резервы предстоящих расходов	1540	143 271	167 099	149 823
19	Прочие обязательства	1450,1550	-	-	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 14 - 19)		21 798 085	15 758 361	11 014 449
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 13) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		144 943	(1 693 871)	(1 808 360)

Руководитель _____ Бадмаев М.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

доп. № 498/30 от 01.01.2019г.

Главный бухгалтер

Сапсырина Д.Р.
(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 19 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РУЗАЕВСКИЙ ЗАВОД ХИМИЧЕСКОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

Содержание

1.	Основные сведения об Акционерном обществе «Рузаевский завод химического машиностроения»	3
2.	Информация о членах совета директоров	3
3.	Состав ревизионной комиссии	4
4.	Сведения об акционерах	4
4.	Сведения об аффилированных лицах	5
6.	Сведения о бенефициарном владельце	8
7.	Раскрытие информации о связанных сторонах	9
8.	Информация об учетной политике	9
8.1.	Основа составления	9
8.2.	Основные средства	9
8.3.	Материально-производственные запасы	10
8.4.	Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления	10
8.5.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	11
8.6.	Нематериальные активы	11
8.7.	Коммерческие и управленческие расходы	12
8.8.	Займы и кредиты полученные	12
8.9.	Финансовые вложения	12
8.10.	Резервы на исполнение оценочных обязательств	13
8.11.	Резервы по сомнительным долгам	13
8.12.	Резервы под снижение стоимости МПЗ	14
8.13.	Финансовый результат	14
9.	Бухгалтерская отчетность	16
9.1.	Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	16
9.1.1	Нематериальные активы	16
9.1.2	Основные средства	20
9.1.3	Финансовые вложения	25
9.1.4	Запасы	27
9.1.5	Дебиторская и кредиторская задолженность	28
9.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
9.1.7	Информация о движении денежных средств	32
9.1.8	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале	32
9.1.9	О нераспределенной прибыли	32
9.1.10	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	33
9.1.11	Оценочные обязательства	34
9.1.12	Информация о забалансовых счетах	35
9.2.	Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	36
9.2.1	О расходах по обычным видам деятельности	37
9.2.2	О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах	39
10.	События после отчетной даты	41
11.	Условные факты хозяйственной деятельности	41
11.1	Непрерывность деятельности	41

1. Основные сведения об Акционерном обществе «Рузаевский завод химического машиностроения»*

*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Рузаевский завод химического машиностроения».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 431440, Республика Мордовия, г. Рузаевка.
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 28.06.2002 № 696 зарегистрировано Администрацией МО Рузаевка.
Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району гор.Саранска за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021300927845.
- 1.4. Основной вид деятельности: производство несамостоятельных железнодорожных, трамвайных и прочих вагонов для перевозки грузов.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих за 2018 год составила 2 993 чел.
- 1.6. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 48 613 560 рублей.
- 1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит».
Член СРО ААС, ОГРН 11606074492.
Местонахождение: 125040, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7.
- 1.8. Информация о реестродержателе Общества:
Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» г. Москва
- 1.9. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
сайт в сети Интернет по адресу: <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=1324015626>

2. Информация о членах совета директоров

	Члены Совета директоров	Место работы, должность
1	Матросова Ирина Николаевна	Директор по управлению персоналом ООО «УК РМ Рейл»
2	Ольховский Юрий Александрович	Директор по корпоративным и правовым вопросам ООО «УК РМ Рейл»
3	Ларин Валерий Владиславович	Генеральный директор АО «Рузхиммаш»
4	Денисов Николай Павлович	Генеральный директор ООО «РМ Рейл РВС»
5	Сачкова Марина Викторовна	Главный бухгалтер ООО «УК РМ Рейл»
6	Спиридонова Оксана Ивановна	Руководитель департамента корпоративных и имущественных отношений ООО «УК РМ Рейл»
7	Соловьев Сергей Борисович	Директор по операционной деятельности ООО «УК РМ Рейл»
8	Александров Андрей Валерьевич	Директор по экономике и финансам ООО «УК РМ Рейл»

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

3. Состав ревизионной комиссии

	Члены ревизионной комиссии:	
1	Зыков Олег Олегович	Руководитель проектов планово-экономического департамента ООО «УК РМ Рейл»
2	Сидоров Дмитрий Владимирович	Главный специалист отдела операционного аудита ООО «УК РМ Рейл»
3	Рыженко Елена Дмитриевна	Директор департамента экономики, финансов и корпоративной отчетности ООО «УК РМ Рейл»

4. Сведения об акционерах

№	Наименование акционера	Сведения об акционере	Количество акций (в шт.)	Доля в уставном капитале (в руб.)	Доля в уставном капитале (в %)
1.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 09 октября 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Мордовия, ОГРН 1071327001503 Местонахождение: 430000, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11.	64 143	64 143	97,64
2.	Общество с ограниченной ответственностью «РосКонтейнерСервис»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 20.11.2002года Инспекцией МНС России по г. Горно-Алтайску, ОГРН 1020400747553, Местонахождение: 649002, Республика Алтай, г.Горно-Алтайск, Коммунистический проспект, д.53	749	749	1,140
3.	Heelveil Ltd.	Сертификат инкорпорации №024801	3	3	0,004
4.	Физические лица – 110 акционеров.		799	799	1,216
ИТОГО:			65 694	65 694	100

Итого акционеров:

- юридических лиц – 3;
- физических лиц – 110;
- акции, принадлежащие обществу – нет.

5. Сведения об аффилированных лицах

№ 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.	Ольховский Юрий Александрович	Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо является членом Совета директоров эмитента	29.06.2018	-	-
2.	Матросова Ирина Николаевна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров эмитента	29.06.2018	-	-
3.	Александров Андрей Валерьевич	г. Москва	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп» 2. Лицо является членом Совета директоров эмитента	18.12.2013 29.06.2018	-	-
4.	Ларин Валерий Владиславович	Волгоградская область, г. Волгоград	1. Лицо является членом Совета директоров эмитента 2. Лицо является генеральным директором АО «Рузхиммаш»	29.06.2018 01.09.2018	-	-
5.	Денисов Николай Павлович	Республика Мордовия г. Рузаевка	1. Лицо является членом Совета директоров эмитента 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»	29.06.2018 10.06.2016	-	-
6.	Сачкова Марина Викторовна	Республика Мордовия г. Рузаевка	Лицо является членом Совета директоров эмитента	29.06.2018	-	-
7.	Соловьев Сергей Борисович	г. Нижний Новгород	Лицо является членом Совета директоров эмитента	29.06.2018	-	-
8.	Овчинников Павел Александрович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	03.07.2012	-	-
9.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп»	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010	97,64	97,64

			владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица			
10.	Акционерное общество «Машиностроительный завод»	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	22.11.2002	-	-
11.	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - Эмитент имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	-	-
12.	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «ВКМ»	01.10.2016	-	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.06.2016	-	-
14.	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет более чем 50% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	-	-
15.	Акционерное общество «Неон»	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2008	-	-
16.	Акционерное общество «Висмут»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент. - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	23.03.2016	-	-
18.	Белушкина Диана Александровна	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет	28.05.2015	-	-

			функции единоличного исполнительного органа ООО «РМ Рейл Транс»			
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»	Республика Мордовия г. Рузаевка, ул.Л. Толстого,7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	29.08.2008	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл»	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - генеральным директором данного лица является Овчинников П.А.	31.08.2010 17.04.2012	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Групп»	123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» - данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»	20.12.2011 28.12.2010	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	10.08.2010	-	-
26.	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал Профи»	105062, г.Москва, Подсосенский переулок, д.21, стр.2, комн.4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 75% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие	20.08.2018		

			уставный капитал ООО «РКТМ-Групп»			
28.	Картавова Лариса Юрьевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является ЕИО ООО «Арсенал Профи»	20.08.2018		
29.	Спиридонова Оксана Ивановна	г. Рузаевка	Лицо является членом Совета директоров эмитента	29.06.2018	-	-
30.	Парамонов Алексей Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором ООО «ТД РМ Рейл»	27.12.2017	-	-
31.	Девятаяк Сергей Николаевич	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	13.09.2017	-	-
32.	Родин Дмитрий Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Висмут»	29.11.2017	-	-
33.	Батайкин Василий Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Неон»	01.09.2018		
34.	Мирошин Василий Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Абаканвагонмаш»	01.09.2018		
35.	Казачков Евгений Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-Сервис»	01.09.2018		

6. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарными владельцами АО «Рузхиммаш» являются Климачкова И.А., Дзюбак Ю.В.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

7.1. Информация об операциях со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям
АО «Машзавод»	73	-	1 097	2 795	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Холдинг»	-	-	3 643	236	829 120	-	-	-
ООО «УК РМ Рейл»	9 948	22 795	318 657	323 249	-	-	-	-
ООО «ВКМ-Сталь»	107 638	13 625	3 505 841	3 289 162	31 785	-	-	-
АО «Неон»	367 190	437 465	455 344	538 058	-	-	-	-
АО «Висмут»	-	-	-	-	643	-	-	-
ООО «ВКМ-Сервис»	398 875	398 975	888 934	896 835	-	-	-	-
АО «РМ Рейл Инжиниринг»	1 843	1 873	64 786	64 786	-	-	-	-
АО «ВКМ»	-	18 657	12 073	-	-	-	-	-
ПАО «Абаканвагонмаш»	344 201	314 546	317 624	314 217	245 588	-	-	-
ООО «ТД РМ РЕЙЛ»	18 982 544	18 963 361	125 119	323 534	6 665	-	-	-
ООО «РМ Рейл РВС»	293 219	351 535	541 656	541 656	-	-	-	-
ООО «Русские машины»	-	-	-	30	-	-	-	-
ООО «РКТМ-Групп»	-	-	400	886	-	-	-	-
ООО «АЗ ГАЗ»	-	-	-	-	580	907	-	25 000
ООО «Автокомпоненты – Группа ГАЗ»	-	-	4 698	7 835	-	-	-	-
ИТОГО	20 505 531	20 522 832	6 239 872	6 303 279	1 114 381	907	-	25 000

Оплаты между связанными сторонами производились путем проведения взаимозачета по договорам.

7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Управление Обществом до 31.08.2018г. осуществляло ООО "Управляющая компания РМ Рейл" по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 12.10.2010г. За 8 месяцев 2018г. Обществом выплачено вознаграждение по управлению в размере 269 225 тыс.руб..

С 01.09.2018г. управление обществом осуществляет Генеральный директор.

Кроме того в 2018 году Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу в размере 31 896,2 тыс. руб.

8. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики, применяемой Обществом, составленной в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1459 от 30.12.2016 г.

8.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете». А также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

8.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом;
- фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, в том числе:
 - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
 - суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
 - суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
 - таможенные пошлины и таможенные сборы;
 - невозмещаемые налоги, государственные пошлины и сборы, уплачиваемые в связи с приобретением и получением прав на объекты основных средств;
 - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
 - стоимость инструмента, изготавливаемого специально для монтажа основного средства;
 - расходы на обязательное страхование работников, занятых монтажом, установкой объектов основных средств;
 - командировочные расходы, непосредственно связанные с приобретением основного средства;
 - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением объекта основных средств и доведением его до состояния пригодного к использованию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к учету в качестве объектов ОС с выделением на отдельном субсчете счета 01.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы. Определение срока полезного использования производится специально создаваемой в Обществе для этих целей комиссией.

Срок полезного использования определяется согласно классификации основных средств, включенных в амортизационные группы.

Переоценка основных средств проводится выборочно по группам однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, сооружения.

Переоценка проводится ежегодно на конец отчетного года.

Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика. Резерв на ремонт основных средств не создается.

8.3. Материально-производственные запасы.

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по субсчетам по учетным ценам с использованием счета 16 «Транспортно-заготовительные расходы на приобретение материалов».

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов.

8.4. Затраты на производство и полуфабрикаты собственного изготовления.

На предприятии применяется полуфабрикатный метод учета затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию с учетом характеристик и серий в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»

В целях формирования себестоимости продукции к прямым расходам предприятия относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (основная и дополнительная заработная плата), расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- расходы по приобретению сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (работ, услуг); на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке в процессе производства.
- работы и услуги, непосредственно связанные с производством товаров (работ, услуг).

К косвенным относятся расходы, которые не могут быть прямо отнесены на себестоимость отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются на нее косвенно. К косвенным расходам относят все остальные расходы предприятия, не поименованные в Учетной политике в качестве прямых.

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

К незавершенному производству относятся материалы, находящиеся в производстве при условии, что они еще не подверглись обработке, а также материальные ценности, переданные в производство и прошедшие подготовительные работы, необходимые для их дальнейшей обработке – по распаковке, размещению по местам хранения, укладки в специальную тару, предусмотренную технологией для более производительной и экономичной работы оператора и т.п.

8.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по темам и, если необходимо, по договорам и в разрезе отдельных этапов работ.

Списание затрат на НИОКР, подлежащих учету согласно правилам ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд). Фактическое применение полученных результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд подтверждается Актом внедрения (Актом начала использования результатов НИОКР).

Общество списывает затраты по завершенным НИОКР, давшим положительный результат равномерно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Срок полезного использования устанавливается специально созданной комиссией по внедрению результатов НИОКР и отражается в акте внедрения.

8.6. Нематериальные активы.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Результаты НИОКР, давшие положительный результат, не подлежащие правовой охране или подлежащие правовой охране, но в отношении которых Обществом принято решение, что оно не будет регистрировать в установленном порядке права на эти результаты, учитываются на счете 04 обособленно на отдельном субсчете «Положительные результаты НИОКР». По таким положительным результатам НИОКР амортизация не начисляется. Данные расходы списываются равномерно в течение срока полезного использования с кредита счета 04 «Положительные результаты НИОКР» в дебет счета 25

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, утвержденной приказом Руководителя Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится:

- Исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Суммы амортизации, начисленной по объектам нематериальных активов, учитываемым на счете 04 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском учете путем их накопления на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов», за исключением амортизационных отчислений по положительной деловой репутации, которые отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения их первоначальной стоимости в течение 10 лет (но не более срока деятельности Общества).

8.7. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы подлежат включению в состав расходов по обычным видам деятельности. Ежемесячно произведенные расходы полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Балансовый счет 44 «Расходы на продажу» остатка на конец месяца не имеет.

Управленческие расходы (счет 26) Общества полностью списываются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива).

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» и в бухгалтерском учете отражается проводкой Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26 «Общехозяйственные расходы».

8.8. Займы и кредиты полученные.

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.

В случае если заемные средства были предоставлены займодавцем для целевого использования на приобретение (создание) инвестиционного актива, в стоимость инвестиционного актива включаются все расходы, возникшие до зачисления инвестиционного актива в состав основных средств либо нематериальных активов.

8.9. Финансовые вложения.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Учетной политикой утверждается, что производится анализ стоимости чистых активов на основании представленных балансов от организаций, в которые произведены финансовые вложения по состоянию на 30 сентября отчетного года. При положительной стоимости чистых активов предприятий резерв не создается.

Рассматривая отчетность компании, устанавливается отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости. Проверяя обоснованность признания активов в качестве финансовых вложений, финансовые вложения способны приносить организации экономические выгоды в будущем в форме дивидендов, либо прироста их стоимости.

Признаком обесценения финансовых вложений в части вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций будет являться стоимость доли предприятия в уставном капитале организаций,

рассчитанная исходя из чистых активов. Резерв создается в случае, если стоимость доли будет ниже учетной стоимости финансовых вложений.

Для дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования долга, критерием снижения стоимости в целях данной учетной политики будет являться оценка стоимости чистых активов дебитора, рассчитанная на основании представленных балансов от организаций-дебиторов по состоянию на 30 сентября трех лет подряд (включая текущий). Если чистые активы предприятия-дебитора в течении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательное значение, Обществом создается резерв на обесценение финансовых вложений, предполагая тем самым, что подтверждается снижение стоимости финансовых вложений.

Общество образует резерв за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

8.10. Резерв на исполнение оценочных обязательств.

Обществом создаются резервы на исполнение оценочных обязательств.

Для учета оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» с соответствующей аналитикой.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном наличии следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой невозможно избежать.
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств а также на основании оценки соответствующих служб организации.

Резерв на исполнение оценочных обязательств по не законченным на отчетную дату судебным разбирательствам создается на основании справки-расчета, предоставляемой ДКПВ.

Резерв по фактически выполненным сторонними организациями, но не оформленным документально в срок работам и услугам создается на основании справки-расчета соответствующих служб предприятия.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию начисляется ежемесячно для отражения в бухгалтерском учете последствий условных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию по видам реализованной продукции, на которые предусмотрена гарантия. Величина создаваемого резерва не подлежит дисконтированию.

Резерв на исполнение оценочных обязательств под недоукомплектованную готовую продукцию, отправляемую покупателю, создается на основании калькуляции, предоставляемой ПБО и отражается в бухгалтерском учете проводками:

Дт 43 Кт 96 – создание резерва на исполнение оценочных обязательств в момент выпуска готовой продукции (полуфабриката) по плановой себестоимости

Дт 96 Кт 10 (21) – списание ТМЦ (полуфабриката) со склада по фактической себестоимости за счет созданного резерва.

Дт 96 Кт 44 – на разницу, образованную в цене по калькуляции и фактической себестоимости.

Ежемесячно на предприятии создается резерв по оценочным обязательствам по оплате отпусков. Резерв на оплату отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается на счете учета резервов предстоящих расходов, счет 96 «Резерв предстоящих расходов», предназначенный для обобщения информации о состоянии движения сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходов на продажу.

Правильность образования резерва подлежит проверке в конце отчетного года. По результатам проверки сумма резерва может быть увеличена путем доначисления, уменьшена путем корректировки величины резерва, либо списана при прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, а также оставлена без изменений.

8.11. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам, выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Также сомнительным долгом может признаваться задолженность заемщика по выданному займу, отраженная на субсчете 58.03 «Предоставленные займы».

Резерв на дебиторскую задолженность просроченную менее 3 месяцев с даты поставки или даты оплаты по договору не создается; просроченную более чем на 3 месяца создается резерв в размере 30% от суммы задолженности; просроченную более чем на 6 месяцев, создается в размере 75% от суммы задолженности; просроченную более 12 месяцев – на всю сумму задолженности.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется на основании протокола заседания комиссии по рассмотрению дебиторской задолженности, составленного по результатам акта инвентаризации дебиторской задолженности.

8.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на основании:

- анализа учетных регистров;
- данных коммерческих служб и служб снабжения Общества о рыночной стоимости МПЗ;
- результатов инвентаризации.

8.13. Финансовый результат.

Финансовым результатом деятельности Общества является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

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).

9. Бухгалтерская отчетность

9.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

9.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 1.1

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2018 г.	45 556	(31 564)	549	21 394	(21 394)	(5 098)	-	-	-	24 711	(15 268)
	5110	3а 2017 г.	32 161	(30 006)	13 395	-	-	(1 558)	-	-	-	45 556	(31 564)
в том числе: - изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5101	3а 2018 г.	29 802	(29 489)	527	21 377	(21 377)	(186)	-	-	-	8 952	(8 298)
	5111	3а 2017 г.	29 802	(28 855)	-	-	-	(634)	-	-	-	29 802	(29 489)
- программы для ЭВМ	5102	3а 2018 г.	15 737	(2 058)	-	-	-	(4 910)	-	-	-	15 737	(6 968)
	5112	3а 2017 г.	2 342	(1 134)	13 395	-	-	(924)	-	-	-	15 737	(2 058)
- товарные знаки	5103	3а 2018 г.	17	(17)	22	17	(17)	(2)	-	-	-	22	(2)
	5113	3а 2017 г.	17	(17)	-	-	-	(-)	-	-	-	17	(17)

Таблица 1.2

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименования показателя	Код	Тыс. руб.		
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	24 711	45 556	32 161
в том числе:				
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5121	8 952	29 802	29 802
- программы для ЭВМ	5122	15 737	15 737	2 342
- товарные знаки	5123	22	17	17

Таблица 1.3

Нематериальные активы с погашенной стоимостью

Наименования показателя	Код	Тыс. руб.		
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	9 544	27 123	9 242
в том числе:				
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5131	7 202	27 053	9 172
- программы для ЭВМ	5132	2 342	53	53
- товарные знаки	5133	-	17	17

Таблица 1.4

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Тыс. руб.
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы	Первоначальная стоимость		
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	49 141	(15 017)	34 678	-	(-)	(23 806)	83 819	(38 823)	
	5150	За 2017 г.	28 821	(9 313)	28 987	8 667	(8 667)	(14 371)	49 141	(15 017)	
в том числе: - постановка на производство новых видов продукции	5141	За 2018 г.	49 141	(15 017)	34 678	-	(-)	(23 806)	83 819	(38 823)	
	5151	За 2017 г.	28 821	(9 313)	28 987	8 667	(8 667)	(14 371)	49 141	(15 017)	

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	переведено из незаконченных операций по НМА в незаконченные операции по НИОКР	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2018 г.	225 806	35 274	-	-	(34 678)	(-)	226 402
	5170	3а 2017 г.	204 046	60 355	-	-	(28 987)	(9 608)	225 806
в том числе: - затраты на разработку и постановку на производство новых видов продукции	5161	3а 2018 г.	225 806	35 274	-	-	(34 678)	(-)	226 402
	5171	3а 2017 г.	204 046	60 355	-	-	(28 987)	(9 608)	225 806
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2018 г.	346 109	7 089	-	-	(549)	(-)	352 649
	5190	3а 2017 г.	350 811	8 693	-	-	(13 395)	(-)	346 109
в том числе: - затраты по созданию полезных моделей разрабатываемой инновационной продукции	5181	3а 2018 г.	343 017	3 514	-	-	(549)	(-)	345 982
	5191	3а 2017 г.	343 017	-	-	-	(-)	(-)	343 017
-затраты по развертыванию автоматизированной системы управления предприятием на базе программных продуктов 1С	5182	3а 2018 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	5192	3а 2017 г.	7 794	5 601	-	-	(13 395)	(-)	-
- затраты по созданию единого информационного пространства для разработки технической документации на базе ПО Arrius	5183	3а 2018 г.	3 092	3 575	-	-	(-)	(-)	6 667
	5193	3а 2017 г.	-	3 092	-	-	(-)	(-)	3 092

9.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	Перевод в другую группу										На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	1 727 435	(973 677)	118 199	(12 374)	10 069	(85 817)	-	-	2 466 417	(797 600)	4 299 677	(1 847 025)			
	5210	За 2017 г.	1 625 671	(900 375)	141 205	(39 441)	8 484	(81 786)	-	-	-	(-)	1 727 435	(973 677)			
в том числе:	5201	За 2018 г	474 671	(109 894)	-	(-)	-	(12 137)	(10 415)	2 976	2 082 183	(797 600)	2 546 439	(916 655)			
	5211	За 2017 г.	450 020	(97 561)	24 651	(-)	-	(12 333)	-	-	-	(-)	474 671	(109 894)			
сооружения	5202	За 2018 г	85 825	(33 745)	3 897	(35)	35	(3 645)	10 415	(2 976)	-	(-)	100 102	(40 331)			
	5212	За 2017 г.	85 391	(30 572)	434	(-)	-	(3 173)	-	-	-	(-)	85 825	(33 745)			
передаточные устройства	5203	За 2018 г.	27 255	(15 136)	-	(898)	892	(88)	-	-	-	(-)	26 357	(14 332)			
	5213	За 2017 г.	27 255	(14 574)	-	(-)	-	(562)	-	-	-	(-)	27 255	(15 136)			
машины и оборудование	5204	За 2018 г	1 006 107	(733 520)	97 809	(9 434)	6 590	(64 729)	-	-	-	(-)	1 094 482	(791 659)			

	5214	3а 2017 г.	939 350	(676 928)	101 415	(34 658)	3 870	(60 462)	-	-	(-)	1 006 107	(733 520)
транспортные средства	5205	3а 2018 г	102 938	(56 357)	4 659	(1 407)	1 953	(3 515)	-	-	(-)	106 190	(57 919)
	5215	3а 2017 г.	91 260	(54 876)	11 678	(-)	-	(1 481)	-	-	(-)	102 938	(56 357)
	5206	3а 2018 г	24 643	(23 993)	1 370	(8)	8	(315)	-	-	(-)	26 005	(24 300)
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5216	3а 2017 г.	26 399	(24 882)	3 027	(4 783)	4 614	(3 725)	-	-	(-)	24 643	(23 993)
	5207	3а 2018 г.	4 017	(-)	642	(-)	-	(-)	-	384 234	(-)	388 893	(-)
	5217	3а 2017 г.	4 017	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	4 017	(-)
земельные участки	5208	3а 2018 г	1 979	(1 032)	9 822	(592)	591	(1 388)	-	-	(-)	11 209	(1 829)
	5218	3а 2017 г.	1 979	(982)	-	(-)	-	(50)	-	-	(-)	1 979	(1 032)
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5220	3а 2018 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5230	3а 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													

На предприятии приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам:

Таблица 2.2

Сроки амортизации основных средств по группам:

Группы ОС	Сроки амортизации, мес
1 группа	13
2 группа	25
3 группа	37
4 группа	61
5 группа	85
6 группа	121
7 группа	181
8 группа	241
9 группа	301
10 группа	361

Таблица 2.3

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	Списано/восстановлено	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2018 г.	7 608	163 175	0	(102)	(118 121)	52 560
	5250	3а 2017 г.	33 773	153 393	(34 500)	(3 853)	(141 205)	7 608
в том числе:								
	5241	3а 2018 г.	5 975	49 858	58 466	-	(75 954)	38 345
строительство объектов основных средств	5251	3а 2017 г.	29 739	56 756	(-)	60	(80 580)	5 975
	5242	3а 2018 г.	895	57 676	(3 478)	(-)	(41 525)	13 568
приобретение объектов основных средств	5252	3а 2017 г.	-	61 666	(146)	(-)	(60 625)	895
	5243	3а 2018 г.	738	54 999	(54 988)	(102)	(-)	647
оборудование к установке	5253	3а 2017 г.	4 034	34 971	(34 354)	(3 913)	(-)	738
	5244	3а 2018 г.	-	642	(-)	(-)	(642)	-
приобретение земельных участков	5254	3а 2017 г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Таблица 2.4

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 642	26 787
в том числе:			
здания	5261	1 068	24 299
сооружения и перед. устройства	5262	969	-
рабочие машины и оборудование	5263	8 602	2 488
транспортные средства	5264	3	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	5270	-	-

Таблица 2.5

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе - по первоначальной стоимости	5280	45 275	47 311	49 365
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	134 358	136 501	65 986
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	132 204	123 754	123 754
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	35 446	35 446	148 711
Иное использование основных средств (залог и др.) – залог по остаточной стоимости	5286	598 186	414 985	401 978

9.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр.1240).

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

Таблица 3.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Перевод из дебиторской задолжен- ности в финансовые вложения	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная корректи- ровка			Выбыло (погашено)		Перевод из фин.вложений в дебиторскую задолженность	Переклассифика- ция займов из долгосрочных в краткосрочные, из краткосрочных в долгосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная корректи- ровка
							Первоначальная стоимость	Накопленная корректи- ровка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2018 г.	1 076 468	(44 854)	-	-	(408)	(-)	(-)	368 000	(456)	1 444 060	(45 310)
	5311	3а 2017 г.	1 859 782	(44 347)	-	-	(789)	(39)	(31 980)	(750 545)	(546)	1 076 468	(44 854)
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2018 г.	1 058 441	(38 503)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	1 058 441	(38 503)
	5312	3а 2017 г	1 058 441	(38 503)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	1 058 441	(38 503)
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	3а 2018 г.	17 152	(6 200)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(456)	17 152	(6 656)
	5313	3а 2017 г	17 152	(5 654)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(546)	17 152	(6 200)
предоставленные займы	5304	3а 2018 г	875	(151)	-	-	(408)	(-)	(-)	368 000	(-)	368 467	(151)
	5314	3а 2017 г	784 189	(190)	-	-	(789)	(39)	(31 980)	(750 545)	(-)	875	(151)
Краткосрочные - всего	5305	3а 2018 г	763 485	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(368 000)	(6 893)	395 485	(6 893)
	5315	3а 2017 г	100 172	(88 264)	-	6 893	(94 125)	(88 264)	(-)	750 545	(-)	763 485	(-)
в том числе: предоставленные займы	5306	3а 2018 г	763 485	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(368 000)	(6 893)	395 485	(6 893)
	5316	3а 2017 г	94 312	(88 264)	-	6 893	(88 265)	(88 264)	(-)	750 545	(-)	763 485	(-)
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	3а 2018 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5317	3а 2017 г	5 860	(-)	-	-	(5 860)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2018 г	1 839 953	(44 854)	-	-	(408)	(-)	(-)	-	(7 349)	1 839 545	(52 203)
	5310	3а 2017 г	1 959 954	(132 611)	-	6 893	(94 914)	(88 303)	(31 980)	-	(546)	1 839 953	(44 854)

Согласно Учетной политики по всем предприятиям, в которых у Общества есть финансовые вложения в виде паев и акций, проведен анализ на обесценение. По результатам проведенного анализа принято решение создать резерв под обесценение финансовых вложений в части долей ООО «Левжа» в сумме 464 тыс.руб. и восстановить резерв под обесценение финансовых вложений в части долей ООО ТПК Мордовия в сумме 8 тыс.руб. По остальным предприятиям наличия факторов, обуславливающих снижение стоимости финансовых вложений, не выявлено, оценочный резерв не создавался.

Таблица 3.2

Иное использование финансовых вложений

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	1 722 140
в том числе:				
доля в уставном капитале дочернего предприятия	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Займы, выданные сотрудникам Общества, отражены в «Бухгалтерском балансе» по строке 1170 «Финансовые вложения» в сумме 467 тыс. руб. На 31.12.2018г. Создан резерв на сумму 151 тыс. руб. Задолженность сотрудников по беспроцентным займам и сумма беспроцентных займов отражается в составе дебиторской задолженности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Тыс.руб.
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Восстановлены резервы	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	
						Себестоимость	Себестоимость					
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	2 271 043	(1 293)	22 534 087	(21 260 519)	(2 676)	1 539	X	3 544 611	(2 430)	
	5420	За 2017 г.	1 067 927	(4 600)	12 515 513	(11 312 397)	(527)	3 834	X	2 271 043	(1 293)	
в том числе:	5401	За 2018 г.	1 232 890	(1 293)	18 996 738	(1 126 148)	(2 676)	1 539		1 754 018	(2 430)	
	5421	За 2017 г.	681 736	(4 600)	9 758 439	(652 788)	(527)	3 834		1 232 890	(1 293)	
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2018 г.	489 858	(-)	2 884 577	(669 200)	(-)	-	(1 816 451)	888 784	(-)	
	5422	За 2017 г.	290 535	(-)	1 853 154	(830 429)	(-)	-	(823 402)	489 858	(-)	
товары	5403	За 2018 г.	9 419	(-)	621 131	(628 850)	(-)	-	(350)	1 350	(-)	
	5423	За 2017 г.	52 877	(-)	169 343	(226 843)	(-)	-	14 042	9 419	(-)	
готовая продукция	5404	За 2018 г.	538 876	(-)	31 641	(18 836 321)	(-)	-	19 166 263	900 459	(-)	
	5424	За 2017 г.	42 779	(-)	734 577	(9 602 337)	(-)	-	9 363 857	538 876	(-)	

Таблица 4.2

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.		
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	761 146	1 170 994	2 601 482
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5446	684 088	959 243	2 466 282
готовая продукция	5447	77 058	211 751	135 200

9.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

Таблица 5.1

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	Поступление			Выбытие				Разница между созданным и использованным резервом	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Перевод из финансовых вложений в дебиторскую задолженность	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод дебиторской задолженности в ФВ	Списание за счет сумм резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018 г	2 514	(-)	117	-	-	(39)	(-)	(-)	(-)	-	2 592	(-)
	5521	3а 2017 г	2 420	(-)	111	-	-	(17)	(-)	(-)	(-)	-	2 514	(-)
в том числе: Займы, выданные сотрудникам	5502	3а 2018 г	2 514	(-)	117	-	-	(39)	(-)	(-)	(-)	-	2 592	(-)
	5522	3а 2017 г	2 420	(-)	111	-	-	(17)	(-)	(-)	(-)	-	2 514	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г	7 595 217	(27 859)	41 881 711	77 195	-	(36 803 690)	(28)	(-)	(6 083)	5 450	12 744 322	(22 409)
	5530	3а 2017 г	4 705 730	(423 941)	37 188 041	299	31 980	(33 910 175)	(10 154)	(6 893)	(403 611)	396 082	7 595 217	(27 859)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2018 г	1 830 541	(9 503)	25 517 403	77 195	-	(25 382 240)	(-)	(-)	(2 458)	1 950	2 040 441	(7 553)
	5531	3а 2017 г	1 668 580	(367 833)	12 298 753	299	31 980	(11 796 123)	(766)	(6 893)	(365 289)	358 330	1 830 541	(9 503)

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2018 г	678 258	(15 078)	8 115 232	-	-	(7 881 833)	(28)	(-)	(953)	828	910 676	(14 250)
	5532	3а 2017 г	561 156	(14 598)	4 880 273	-	-	(4 763 091)	(44)	(-)	(36)	(480)	678 258	(15 078)
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2018 г	180	(-)	3 419 124	-	-	(3 188 664)	(-)	(-)	(-)	-	230 640	(-)
	5533	3а 2017 г	21 046	(-)	3 276 055	-	-	(3 287 577)	(9 344)	(-)	(-)	-	180	(-)
Расчеты по социальному страхованию	5514	3а 2018 г	-	(-)	3 095	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	3 095	(-)
	5534	3а 2017 г	-	(-)	768 615	-	-	(768 615)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	3а 2018 г	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5535	3а 2017 г	20	(-)	977 776	-	-	(977 796)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	3а 2018 г	5 085 989	(3 278)	4 812 850	-	-	(337 076)	(-)	(-)	(2 672)	2 672	9 559 091	(606)
	5536	3а 2017 г	2 454 696	(41 510)	14 976 421	-	-	(12 306 842)	(-)	(-)	(38 286)	38 232	5 085 989	(3 278)
прочая	5518	3а 2018 г	249	(-)	14 007	-	-	(13 877)	(-)	(-)	(-)	-	379	(-)
	5538	3а 2017 г	232	(-)	10 148	-	-	(10 131)	(-)	(-)	(-)	-	249	(-)
	5500	3а 2018 г	7 597 731	(27 859)	41 881 828	77 195	-	(36 803 729)	(28)	(-)	(6 083)	5 450	12 746 914	(22 409)
Итого	5520	3а 2017 г	4 708 150	(423 941)	37 188 152	299	31 980	(33 910 192)	(10 154)	(6 893)	(403 611)	396 082	7 597 731	(27 859)

Дебиторская задолженность по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 70 636 тыс.руб. без учета НДС с авансов выданных. По состоянию на 31.12.2018г. сумма НДС по авансовым платежам по договорам на приобретение внеоборотных активов составила 364 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами являются: ООО «ВКМ-Сталь» - 1 133 900 тыс.руб., ПАО «Абаканвагонмаш» - 449 827 тыс.руб., ООО «Контейнерсервис» - 129 570 тыс.руб., ООО «Беркут» - 500 465 тыс.руб., ООО ТД РМ РЕЙЛ – 9 466 939 тыс.руб.

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

Таблица 5.2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г	6 348 076	132 092	-	(16 500)	(-)		(132 092)	748 857
	5571	3а 2017 г	5 503 069	-	1 797	(1 080 897)	(-)	(12 000)	1 936 107	6 348 076
В том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	3а 2018 г	6 348 076	132 092	-	(16 500)	(-)	(132 092)	748 857	7 080 433
	5572	3а 2017 г	5 503 069	-	1 797	(1 080 897)	(-)	(12 000)	1 936 107	6 348 076
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г	8 923 522	61 965 785	1 373 325	(57 154 156)	(2 320)	132 092	(748 857)	14 489 391
	5580	3а 2017 г	5 323 385	47 186 954	439 206	(42 101 725)	(191)	12 000	(1 936 107)	8 923 522
в том числе: краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5561	3а 2018 г	1 389 234	400 000	1 305 948	(1 066 813)	(-)	132 092	(748 857)	1 411 604
	5581	3а 2017 г	1 626 338	4 510 247	429 380	(3 252 624)	(-)	12 000	(1 936 107)	1 389 234
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2018 г	1 211 256	20 744 831	60 956	(19 989 353)	(180)	-	-	2 027 510
	5582	3а 2017 г	1 144 400	13 299 006	5 909	(13 238 030)	(29)	-	-	1 211 256
расчеты с покупателями и заказчиками	5563	3а 2018 г	4 117 183	14 362 562	-	(13 629 309)	(2 140)	-	-	4 848 296
	5583	3а 2017 г	952 670	10 261 353	-	(7 096 698)	(142)	-	-	4 117 183
расчеты по налогам и сборам	5564	3а 2018 г	103 112	3 340 957	-	(3 428 979)	(-)	-	-	15 090
	5584	3а 2017 г	39 238	3 230 790	-	(3 166 916)	(-)	-	-	103 112
расчеты с внебюджетными фондами	5565	3а 2018 г	33 938	456 877	-	(450 585)	(-)	-	-	40 230

	5585	3а 2017 г	411 430	428 643	-	(806 135)	(-)	-	-	33 938
расчеты с персоналом	5566	3а 2017 г	58 324	1 260 523	-	(1 252 069)	(-)	-	-	66 778
	5586	3а 2017 г	37 645	998 455	-	(977 776)	(-)	-	-	58 324
	5567	3а 2018 г	2 010 475	21 400 035	6 421	(17 337 048)	(-)	-	-	6 079 883
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5587	3а 2017 г	1 111 664	14 458 460	3 917	(13 563 546)	(20)	-	-	2 010 475
	5550	3а 2018 г	15 271 598	62 097 877	1 373 325	(57 170 656)	(2 320)	-	-	21 569 824
Итого	5570	3а 2017 г	10 826 454	47 186 954	441 003	(43 182 622)	(191)	-	-	15 271 598

Дебиторская и кредиторская задолженность зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах». В приведенной выше таблице представлена информация без учета НДС с авансов полученных. По состоянию на 31.12.2018 – 761 503 тыс.руб.

Наиболее крупными кредиторами являются: АО РМ Рейл Холдинг – 549 126 тыс.руб., ООО ТД РМ Рейл – 10 227 625 тыс.руб., ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» - 171 258 тыс.руб., ООО ВКМ-Сталь – 320 130 тыс.руб., ООО РМ Рейл Транс – 328 318 тыс.руб., ООО УК РМ Рейл – 143 975 тыс.руб.

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

Таблица 5.3

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Касса	-	-	-
Расчетные счета	105	5	7 608
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	-	-	-
Итого	105	5	7 608

9.1.7 Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств представлена в форме «Отчет о движении денежных средств» за 2018 год.

У Общества в 2018 году был наложен запрет со стороны Управления службы судебных приставов на совершение операций по расчетным счетам в целях исполнения исполнительных производств. Для осуществления хозяйственной деятельности Обществу были необходимы денежные средства, в связи с этим был заключен агентский договор с ООО "ТД РМ Рейл", согласно которому агент действовал от своего имени, но в пользу Общества. Таким образом денежные средства накапливались на расчетных счетах агента, с которых и производились все расчеты АО «Рузхиммаш».

9.1.8 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 2018 год.

9.1.9 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2018 год.

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

Таблица 5.4

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ЗА 2018 год (раскрытие информации по основному долгу и процентам)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		в том числе			в том числе			Остаток на конец периода	в том числе	
		сумма основного долга	сумма процентов	сумма основного долга	сумма процентов	перевод из долгосрочную задолженность	сумма основного долга	сумма процентов	перевод из долгосрочную задолженность		сумма основного долга	сумма процентов
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	6 348 076	6 348 076	-	132 092	-	748 857	148 592	16 500	132 092	7 080 433	7 080 433	-
в том числе:												
- кредиты в рублях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- займы	6 348 076	6 348 076	-	132 092	-	748 857	148 592	16 500	132 092	7 080 433	7 080 433	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам - всего	1 389 234	855 765	533 469	400 000	1 305 948	132 092	1 815 670	50 000	748 857	1 411 604	589 000	822 604
в том числе:												
- кредиты	614 000	614 000	-	-	792 040	-	817 040	25 000	-	589 000	589 000	-
- займы	775 234	241 765	533 469	400 000	513 908	132 092	998 630	25 000	748 857	822 604	-	822 604
ИТОГО	7 737 310	7 203 841	533 469	532 092	1 305 948	880 949	1 964 262	66 500	880 949	8 492 037	7 669 433	822 604

Крупными кредиторами являются: по долгосрочным кредитам и займам: АО «РМ РЕЙЛ Холдинг» – 4 538 290 тыс.руб.; по краткосрочным кредитам и займам: АО Банк СОЮЗ – 589 000 тыс.руб.

Таблица 5.5

Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс.руб.	
						Остаток на конец периода	
Резервы под условные обязательства - всего	5700	167 099	224 330	(248 158)	-	143 271	
в том числе:							
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	68 192	159 343	(130 462)	-	97 073	
резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	5702	10 044	2 277	(9 245)	-	3 076	
Резерв на исполнение оценочных обязательств	5703	88 863	62 710	(108 451)	-	43 122	

9.1.12 Информация о забалансовых счетах

Таблица 5.6

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	2 590 762	5 794 658	17 731 460
в том числе:				
гарантия	5801	-	-	-
залог	5802	-	-	-
поручительство	5803	2 590 762	5 794 658	17 731 460
Выданные - всего	5810	12 574 900	8 926 932	12 480 729
в том числе:				
залог (ОС и МПЗ)	5811	2 003 892	2 003 892	5 550 137
поручительство	5812	10 571 008	5 924 584	6 537 222
гарантия	5813	-	998 456	393 370

В Пояснениях раскрыта информация о полученных поручительствах, выданных поручителями за Общество по исполнению обязательств по уплате заемных средств перед банком ПАО «Сбербанк», о выданных Обществом поручительствах за ООО «ГД РМ Рейл» по договорам поставки продукции.

9.2. Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках»

9.2.1. Структура выручки по сегментам

Таблица 6.1

Структура выручки за 2018 год

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	Сумма	% от общей суммы выручки
Выручка всего	20 442 843	
в том числе от реализации :		
подвижного состава	19 272 773	94,3%
нефтехимического оборудования	277 264	1,4%
РВС	379 028	1,9%
прочей продукции	513 778	2,5%

9.2.2. О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и реализацией 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 2210 формы «Отчет о прибылях и убытках»

Таблица 6.2

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	Тыс.руб За 2017 г.
Материальные затраты	5610	17 539 183	9 142 309
Расходы на оплату труда	5620	1 164 166	924 699
Отчисления на социальные нужды	5630	404 558	318 710
Амортизация	5640	90 059	93 375
Прочие затраты	5650	997 872	476 918
Итого по элементам	5660	20 195 838	10 956 011
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(752 440)	(651 962)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 443 398	10 304 049

Таблица 6.3

Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2018 г		2017 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1	Электроэнергия	104 798	-	78 654	-
2.	Теплоэнергия	281	56 252	569	26 089
3.	Природный газ	50 820	-	51 213	-

Информация приведена без учета НДС.

В таблице ниже приведена информация о полученных субсидиях.

Таблица 6.4

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.	
		За 2018 г.	За 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	7 993	7 109
в том числе:			
предупредительные мероприятия по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	5901	7 993	7 109

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

Таблица 7.1

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.2017г.	Признано	Погашено	Тыс.руб.	
				Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2018г.
Отложенные налоговые активы всего	852 740	89 178	(372 905)		569 013
в том числе:					
Готовая продукция	102 687		(102 687)		
Дебиторская задолженность	662		(662)		
Доходы будущих периодов	59 400				59 400
Издержки обращения	64	1	(65)		
Косвенные производственные расходы	4 795	13 090	(17 885)		
Материалы	15 665	113	(15 688)		90
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 710		(1 176)		534
Незавершенное производство	113	360	(154)		319
Основные средства	508	532	(115)		925
Оценочные обязательства и резервы	30 667	28 622	(30 635)		28 654
Полуфабрикаты	142 657	2 433	(145 005)		85
Расходы будущих периодов	488 233	25 423	(39 132)		474 524
Резервы сомнительных долгов	5 579	3 248	(4 345)		4 482
Убыток текущего периода		15 356	(15 356)		

Таблица 7.2

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.2017г.	Погашено	Признано	Тыс.руб.	
				Остаток на 31.12.2018г.	
Отложенные налоговые обязательства всего	319 664	(425 356)	190 682		84 990
в том числе:					
Внеоборотные активы	29	(122)	4 496		4 403
Готовая продукция	156 967	(194 091)	51 161		14 037
Издержки обращения	3 201	(3 243)	42		
Косвенные производственные расходы	488	(17 849)	17 361		
Материалы	653	(1 983)	2 252		922
Незавершенное производство	14 406	(6 149)	5 530		13 787
Нематериальные активы		(724)	5 776		5 052
Основные средства	3 820	(1 864)	3 427		5 383
Полуфабрикаты	138 074	(196 003)	81 148		23 219
Расходы будущих периодов	2 019	(2 020)	9 631		9 630
Резервы сомнительных долгов	7	(1 252)	1 245		
Товары отгруженные		(56)	8 613		8 557

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли, является условным доходом, в 2018 году составляет 47 001 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2018 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2018 году налоговая ставка равна 20 %.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2018 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты никаких существенных событий не произошло.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности Общество диверсифицирует производство, расширяет линейку инновационной продукции и предлагает потребителям из самых разных отраслей экономики новую продукцию, качество которой не уступает аналогам, участвует в программе импортозамещения и развивает экспорт.

На 2019 год запланировано производство 7 973 ед. подвижного состава, темп прироста выпущенной продукции должен составить 30%. Приоритетным направлением остается рост и развитие экспортных контрактов. Увеличение доли экспорта до 50% в общем объеме выручки позволит снизить зависимость от внутреннего рынка и обеспечить финансовую стабильность компании.

Менеджмент полагает, что продление государственной поддержки в области инновационного вагоностроения, субсидирование программ, направленных на переквалификацию и обучение персонала обеспечит непрерывность деятельности АО «Рузхиммаш» и реализует мероприятия по поддержанию положительной стоимости чистых активов в прогнозируемом периоде.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство предприятия считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

На основании приведенного анализа руководство Общества выражает уверенность в способности АО «Рузхиммаш» продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В силу чего, активы и обязательства Общества отражены в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководитель

М.И.Бадмаев

дов. № 498/30 от 01.01.2019г.

Главный бухгалтер

«01» марта 2019г.

Д.Р.Сапсырина

