

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Октябрьский электровагоноремонтный завод»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету Директоров
Открытого акционерного общества
«Октябрьский электровагоноремонтный завод»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Д.А. Неверко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод»
Запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027806074548.
Местонахождение: 192148, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 45.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Открытое акционерное общество "Октябрьский электровагоноремонтный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и
Открытое акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
192148, Санкт-Петербург г, Седова ул, дом № 45

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

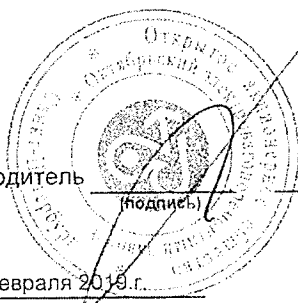
Коды		
0710001		
31	12	2018
00480069		
7811036314		
30.20.9		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 500	1 500
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	1 500	1 500
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
	Основные средства в организации	1150	1 707 680	1 752 393	1 545 320
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 704 503	1 741 677	1 501 187
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	3 178	10 716	44 133
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	58 800	32 882	66 358
	Прочие внеоборотные активы	1190	859	2 001	1 082
	Итого по разделу I	1100	1 767 341	1 788 777	1 614 262
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	855 253	1 998 796	1 063 838
	в том числе:				
	Материалы	12101	472 948	846 994	737 388
	Товары опруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	342 210	1 035 008	67 541
	Основное производство	12104	40 095	116 794	258 909
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 916	1 961	66 680
	Дебиторская задолженность	1230	3 764 270	2 376 960	1 231 394
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	1 608 921	-	-

	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	2 155 349	2 376 960	1 231 394
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187 081	113 029	98 619
	Прочие оборотные активы	1260	1 012	781	3 346
	Итого по разделу II	1200	4 809 532	4 491 527	2 463 877
	БАЛАНС	1600	6 576 872	6 280 304	4 078 139

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 669	34 669	34 669
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 460	10 594	11 207
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 467	3 467	3 467
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 685 691	1 085 441	218 622
	Итого по разделу III	1300	2 733 287	1 134 171	267 966
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	390 539	532 554	662 125
	Отложенные налоговые обязательства	1420	105 101	104 209	44 721
	Оценочные обязательства	1430	58 740	24 791	1 030
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	554 381	661 553	707 875
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 961 554	1 701 449	1 555 291
	Кредиторская задолженность	1520	1 203 676	2 714 705	1 500 477
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	123 975	68 426	46 529
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 289 205	4 484 580	3 102 297
	БАЛАНС	1700	6 576 872	6 280 304	4 078 139

Руководитель



(подпись)

Халиуллин Ринат
Хамидуллович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018г.

Организация Открытое акционерное общество "Октябрьский электровагоноремонтный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00480069		
7811036314		
30.20.9		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Выручка	2110	12 370 291	9 648 529
	Себестоимость продаж	2120	(9 594 556)	(8 098 470)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 775 735	1 550 059
	Коммерческие расходы	2210	(26 951)	(26 188)
	Управленческие расходы	2220	(284 651)	(205 159)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 464 133	1 318 712
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 736	6 872
	Проценты к уплате	2330	(204 743)	(93 175)
	Прочие доходы	2340	111 196	258 554
	Прочие расходы	2350	(353 542)	(393 813)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 028 780	1 097 150
	Текущий налог на прибыль	2410	(454 702)	(137 979)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	23 919	11 889
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(892)	(59 489)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 918	(33 851)
	Прочее	2460	10	375
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 599 114	866 206

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 599 114	866 206
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Халиуллин Ринат
Хамидуллович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018г.

Организация	Опкрытое акционерное общество "Октябрьский электровлагонаремонный завод"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
Вид экономической деятельности	Ремонт железнодорожного подвижного состава	по ОКПО	00480069	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	7811036314	
Опкрытое акционерное общество / иностранная собственность		по ОКВЭД	30.20.9	
Единица измерения: в тыс. рублей		47	34	
		по ОКЕИ	384	

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 2016 г.	3100	34 669	-	11 207	3 467	218 622	267 965
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	866 205	866 205
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	866 205	866 205
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

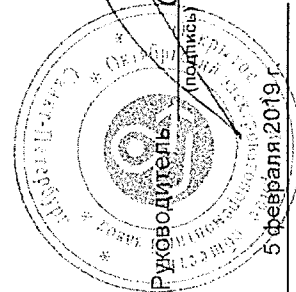
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(614)	-	614	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	34 669	-	10 594	3 467	1 085 441	1 134 171
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 599 115	1 599 115
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 599 115	1 599 115
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
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	(1 134)	-	1 134	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	34 669	-	9 460	3 467	2 685 691	2 733 287

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	267 966	866 205	-	1 134 171
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	267 966	866 205	-	1 134 171
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	218 622	866 205	614	1 085 441
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	218 622	866 205	614	1 085 441
добавочный капитал					
до корректировок	3402	11 207	-	(613)	10 594
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	11 207	-	(613)	10 594

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 733 287	1 134 171	267 966



Халиуллин Ринат
Хамидуллович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

5 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация Открытое акционерное общество "Октябрьский
электровагоноремонтный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Ремонт железнодорожного подвижного состава
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
00480069		
7811036314		
30.20.9		
47	34	
384		

Совместная частная и
Открытое акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 872 749	8 961 429
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 796 628	8 607 310
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 331	11 805
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 790	342 314
Платежи - всего	4120	(10 873 267)	(8 781 172)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 680 475)	(7 791 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(777 782)	(698 791)
процентов по долговым обязательствам	4123	(200 032)	(105 492)
налога на прибыль	4124	(551 176)	(80 615)
прочие платежи	4129	(663 802)	(104 606)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(518)	180 257
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 708	945
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 708	945
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(68 351)	(306 753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(56 525)	(89 091)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(11 826)	(217 662)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 643)	(305 808)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 217 735	1 385 278
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 200 153	1 346 814
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	17 582	38 464
Платежи - всего	4320	(3 079 335)	(1 245 312)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(3 079 335)	(1 245 312)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	138 400	139 966
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 239	14 415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	113 029	98 619
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	187 082	113 027
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 814	(7)



Руководитель

(подпись)

Халиуллин Ринат
Хамидуллович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2019 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	5111	за 2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	27	27	27
в том числе:				
Товарный знак	5131	27	27	27

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	1 500	-	(1 500)	-	-
	5170	за 2017 г.	1 500	-	-	-	1 500
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2018 г.	1 500	-	(1 500)	-	-
	5172	за 2017 г.	1 500	-	-	-	1 500
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные на приобретение НИМА	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 659 597	(288 710)	425 839	(14 634)	12 473	(93 786)	-	-	2 070 801	(370 022)
	5210	за 2017 г.	361 093	(267 278)	1 303 893	(5 389)	5 323	(26 755)	-	-	1 659 597	(288 710)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2018 г.	35 274	(19 544)	5 369	-	-	(4 242)	-	-	40 643	(23 786)
	5211	за 2017 г.	24 609	(15 923)	10 941	(275)	275	(3 896)	-	-	35 274	(19 544)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2018 г.	258 757	(156 541)	47 815	(12 684)	10 639	(16 316)	-	-	293 889	(162 218)
	5212	за 2017 г.	190 281	(146 977)	72 135	(3 659)	3 626	(13 189)	-	-	258 757	(156 541)
Офисное оборудование	5203	за 2018 г.	11 256	(6 342)	3 884	(849)	733	(2 531)	-	-	14 290	(8 140)
	5213	за 2017 г.	7 167	(6 049)	4 742	(653)	653	(945)	-	-	11 256	(6 342)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	7 998	(7 287)	862	(230)	230	(249)	-	-	8 630	(7 305)
	5214	за 2017 г.	8 211	(7 743)	476	(689)	670	(214)	-	-	7 998	(7 287)
Сооружения	5205	за 2018 г.	449 352	(30 812)	5 065	(719)	719	(32 964)	-	-	453 698	(63 058)
	5215	за 2017 г.	32 980	(26 691)	416 485	(113)	100	(4 221)	-	-	449 352	(30 812)
Здания	5206	за 2018 г.	883 213	(67 213)	362 844	(153)	153	(37 156)	-	-	1 245 904	(104 217)
	5216	за 2017 г.	93 977	(62 951)	789 235	-	-	(4 262)	-	-	883 213	(67 213)
Другие виды основных средств	5207	за 2018 г.	943	(943)	-	-	-	-	-	-	943	(943)
	5217	за 2017 г.	943	(943)	-	-	-	-	-	-	943	(943)
Многолетние насаждения	5208	за 2018 г.	9 879	(28)	-	-	-	(328)	-	-	9 879	(356)
	5218	за 2017 г.	-	-	9 879	-	-	(27)	-	-	9 879	(28)
Земельные участки	5209	за 2018 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-
	5219	за 2017 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	381 506	102 757	(51 523)	(425 839)	6 901
	5250	за 2017 г.	1 451 505	237 326	(3 432)	(1 303 893)	381 506
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2018 г.	10 716	-	(7 538)	-	3 178
	5251	за 2017 г.	44 133	(33 416)	-	-	10 716
Объекты строительства	5242	за 2018 г.	367 189	26 881	(1 199)	(392 222)	649
	5252	за 2017 г.	1 396 117	257 681	(3 432)	(1 283 177)	367 189
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2018 г.	3 601	33 091	-	(33 617)	3 075
	5253	за 2017 г.	11 256	13 082	-	(20 716)	3 601

2.3. 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	18 551	1 365
в том числе:			
Здания	5261	12 690	1 296
Сооружения	5262	5 065	-
Транспортные средства	5263	234	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5264	562	-
Офисное оборудование	5265	-	69
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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	5280	1 280 556	2 588	276
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 488	9 678	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	167	459	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2017 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:											
	5302	за 2018 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5312	за 2017 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5303	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5313	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5314	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5307	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5317	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5318	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5319	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5320	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5350	за 2018 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Финансовых вложений - итого	5360	за 2017 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5379	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	2 053 470	(54 674)	8 811 127	(9 923 862)	7 922	(38 730)	X		940 735	(85 483)
	5420	за 2017 г.	1 068 611	(4 773)	9 320 124	(8 335 264)	4 789	(54 691)	X		2 053 470	(54 674)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	901 668	(54 674)	7 155 648	(24 708)	7 922	(38 730)		(7 474 178)	558 430	(85 483)
	5421	за 2017 г.	742 161	(4 773)	8 062 110	(4 307)	4 789	(54 691)		(7 898 296)	901 668	(54 674)
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	1 035 008	-	-	(7 835 611)	-	-		7 142 813	342 210	-
	5422	за 2017 г.	67 541	-	-	(6 493 387)	-	-		7 460 853	1 035 008	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	(21 267)	-	-		21 267	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	(24 960)	-	-		24 960	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	(33 138)	-	-		33 138	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	116 794	-	1 655 479	(2 009 138)	-	-		276 960	40 095	-
	5425	за 2017 г.	258 909	-	1 258 013	(1 812 610)	-	-		412 482	116 794	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам
			свыше 12 мес.	до 12 мес.	свыше 12 мес.	до 12 мес.					списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Дебиторская задолженность -	5501	за 2018 г.	-	2 384 188	(7 229)	(7 229)	12 907 118	-	(11 508 238)	(790)	(10 780)	-	-	1 608 921	2 173 357	(18 009)
всего	5521	за 2017 г.	-	1 239 972	(8 576)	(8 576)	13 676 325	-	(12 531 697)	(412)	1 350	-	-	-	2 384 188	(7 229)
в том числе:																
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	2 155 877	(1 004)	(1 004)	12 097 985	-	(10 679 554)	(5)	890	-	-	1 608 921	1 955 382	(113)
авансы выданные	5522	за 2017 г.	-	528 630	(914)	(914)	11 198 685	-	(9 571 410)	(29)	(89)	-	-	-	2 155 877	(1 004)
	5503	за 2018 г.	-	62 155	(1 082)	(1 082)	455 780	-	(472 250)	(760)	(12 736)	-	-	-	44 925	(13 818)
	5523	за 2017 г.	-	64 909	(1 704)	(1 704)	585 507	-	(587 878)	(383)	622	-	-	-	62 155	(1 082)
прочая	5504	за 2018 г.	-	166 157	(5 143)	(5 143)	353 353	-	(356 433)	(25)	1 065	-	-	-	163 051	(4 078)
	5524	за 2017 г.	-	645 433	(5 960)	(5 960)	1 892 132	-	(2 372 406)	-	817	-	-	-	166 157	(5 143)
агентская схема	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	-	2 384 188	(7 229)	(7 229)	12 907 118	-	(11 508 238)	(790)	(10 780)	-	X	1 608 921	2 173 357	(18 009)
	5520	за 2017 г.	-	1 239 972	(8 576)	(8 576)	13 676 325	-	(12 531 697)	(412)	1 350	-	X	-	2 384 188	(7 229)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	443 116	425 107	122 588	115 359	89 843	81 065		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	916	803	21 925	20 922	11 187	10 272		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 873	56	1 935	853	7 236	5 532		
прочая	5543	87 907	83 829	87 954	82 811	7 015	1 055		
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	340 420	340 420	10 773	10 773	64 205	64 205		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.		учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.					списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	-	2 714 705	-	13 076 930	-	(14 587 866)	-	(93)	-	1 203 678
	5580	за 2017 г.	-	1 500 477	-	11 563 328	-	(10 348 858)	-	(243)	-	2 714 705
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	-	1 856 688	-	8 454 117	-	(9 473 716)	-	(91)	-	836 997
	5581	за 2017 г.	-	1 139 804	-	9 160 117	-	(8 442 990)	-	(243)	-	1 856 688
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	491 084	-	468 848	-	(842 723)	-	(1)	-	117 208
	5582	за 2017 г.	-	232 175	-	770 998	-	(512 089)	-	-	-	491 084
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	-	247 687	-	3 516 711	-	(3 630 522)	-	-	-	133 877
	5583	за 2017 г.	-	20 971	-	883 952	-	(657 237)	-	-	-	247 687
прочая	5566	за 2018 г.	-	119 246	-	637 254	-	(840 905)	-	-	-	115 595
	5585	за 2017 г.	-	107 527	-	748 260	-	(736 542)	-	-	-	119 246
агентская схема	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	-	2 714 705	-	13 076 930	-	(14 587 866)	-	(93)	X	1 203 678
	5570	за 2017 г.	-	1 500 477	-	11 563 328	-	(10 348 858)	-	(243)	X	2 714 705

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	2 865	814	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 865	813	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	1	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство реализованной продукции (выполненных работ, услуг)

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	8 317 278	7 166 139
Расходы на оплату труда	5620	420 972	357 179
Отчисления на социальные нужды	5630	135 628	120 057
Амортизация	5640	43 493	18 483
Услуги производственного характера	5690	529 812	391 206
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	118 759	74 662
Прочие затраты	5650	147 372	45 407
Итого по элементам	5660	9 594 555	8 098 471
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 594 555	8 098 471

7. Оценочные обязательства

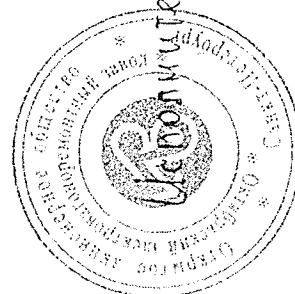
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	93 216	222 170	(130 910)	(1 760)	182 716
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	34 364	79 970	(28 786)	(491)	85 057
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	14 945	41 807	(14 945)	-	41 807
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	34 394	53 625	(58 366)	-	29 653
Резервы под судебные иски	5704	8 662	33 784	(27 962)	(1 269)	13 215
Прочие резервы предстоящих расходов	5705	851	12 984	(851)	-	12 984

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	18 812	38 464
в том числе:			
на текущие расходы	5901	18 812	35 032
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	3 432
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2018 г.	5920	-	На конец года
за 2017 г.		-	-
в том числе:			
за 2018 г.	5911	-	-
за 2017 г.	5921	-	-



Халиуллин Р.Х.

Уполномоченный директор

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2018 год**

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
6.	ЗАПАСЫ	11
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	19
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
18.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	20
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
21.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	26
23.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	26
24.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» (далее – Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 45

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- ремонт вагонов метро;
- ремонт колесных пар;
- производство колесных пар;
- производство вагонов метро;
- прочие работы.

Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод» зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 17 декабря 1992 года за основным государственным регистрационным номером 1027806074548, ИНН 7811036314.

Общество является дочерней компанией ЗАО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой принадлежит компании "The Breakers Investments B.V." (далее – TBI). Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К. В. Липа.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 770 человек (в 2017 г.: 797 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества, действовавшего с 1 января 2018 г. по 6 июня 2018 г., представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ОЭВРЗ»
Ахмеров Самигулла Зарифуллович	Руководитель департамента экономики по развитию технологий процессов производства ЗАО «Трансмашхолдинг»
Константинов Дмитрий Андреевич	Руководитель Группы корпоративных процедур Департамента корпоративной собственности ЗАО «Трансмашхолдинг»
Братяков Кирилл Викторович	Директор по корпоративным рискам ЗАО «Трансмашхолдинг»
Перов Сергей Викторович	Руководитель департамента по разработке новых продуктов ЗАО «Трансмашхолдинг»
Васильев Андрей Арнольдович	Зам. коммерческого директора по развитию экспорта продукции ЗАО «Трансмашхолдинг»
Сеньковская Марина Юрьевна	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата ЗАО «Трансмашхолдинг»
Шнейдмюллер Владимир Викторович	Советник генерального директора по техническим вопросам ЗАО «Трансмашхолдинг»
Шуплецов Владимир Михайлович	Руководитель Департамента корпоративной собственности ЗАО «Трансмашхолдинг»

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества, утвержденный Общим собранием акционеров 7 июня 2018 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ОЭВРЗ»
Ахмеров Самигулла Зарифуллович	Руководитель департамента по развитию технологий процессов производства АО «Трансмашхолдинг»
Савчук Андрей Алимович	Руководитель департамента по разработке новых продуктов и

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
	проектного управления АО «Трансмашхолдинг»
Братяков Кирилл Викторович	Директор по корпоративным рискам АО «Трансмашхолдинг»
Голубев Евгений Евгеньевич	Руководитель департамента стратегического планирования себестоимости новых продуктов и развития компонентов АО «Трансмашхолдинг»
Васильев Андрей Арнольдович	Коммерческий директор по развитию городского транспорта АО «Трансмашхолдинг»
Сеньковская Марина Юрьевна	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата АО «Трансмашхолдинг»
Шнейдмюллер Владимир Викторович	Советник генерального директора по техническим вопросам АО «Трансмашхолдинг»
Шуплецов Владимир Михайлович	Руководитель Департамента корпоративной собственности АО «Трансмашхолдинг»

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 05 февраля 2019 г.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод» сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава в новой редакции).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на выплаты вознаграждений работникам;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв под судебные иски;

- резервы прочие, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При установлении срока полезного использования объекта основных средств комиссия по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия основных средств основывается на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. При этом срок полезного использования в месяцах устанавливается как нижняя граница амортизационной группы плюс один месяц.

В случае отсутствия объекта основных средств в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, срок использования устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	2-7
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-54
Сооружения	5-40
Транспортные средства	3-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-16
Другие виды основных средств	2-7
Здания	11-98
Многолетние насаждения	3-30
Земельные участки	-

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. - по нормам, начисленным исходя из сроков полезного использования.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным (п.п. 25, 27, 30, 40 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак	103 месяца

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Выпуск готовой продукции, законченной производством, в течение месяца учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по нормативной (плановой) себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией, с градацией задолженности по срокам и степени вероятности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.

Порядок признания коммерческих расходов: в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.п. 6 и 7 ПБУ 15/2008).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (п. 7 ПБУ 15/2008). Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Учет задолженности по полученным кредитам и займам ведется в разрезе краткосрочных (счет учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») и долгосрочных (счет учета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») кредитов и займов.

При заключении дополнительных соглашений к договору, в соответствии с которыми до возврата основной суммы долга остается свыше 365 дней, краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно в период их осуществления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

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

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) взаимно обусловленные платежи и поступления за поручительства и гарантии.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте, то денежный поток своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (п. 19 ПБУ 23/2011).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность (п. 12 к ПБУ 3/2006).

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал (п.п. 13 и 14 к ПБУ 3/2006).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:
Доллар США 69,4706 рублей;
Евро 79,4605 рублей (п. 22 к ПБУ 3/2006).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:
Доллар США 57,6002 рублей;
Евро 68,8668 рублей.

Прочее

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о

бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п.5 и 6 ПБУ 1/2007, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Изменение учетной политики

В течение 2018 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2018 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 172 146 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 173 640 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 142 586 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 4 369 тыс. руб. (2017 год: 145 063 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Использованная ставка капитализации находится в диапазоне от 9,25 до 11,25% (2017 год: от 9,25 до 13,5%) и представляет собой фактическую процентную ставку по кредитам и займам на финансирование активов.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	2 926	2 926	2 926
Итого	2 926	2 926	2 926

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаключенных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общее изменение авансов выданных по приобретению основных средств в таблице 2.2. Пояснений за период 2017 года к балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлено в колонке "Затраты за период" и включает сводный оборот по выдаче авансов за период в сумме 60 204 тыс. руб. за минусом оборота по зачету авансов в сумме 93 620 тыс. руб.

Общее изменение авансов выданных по приобретению основных средств в таблице 2.2. Пояснений за период 2018 года к балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлено в колонке "Затраты за период" и включает сводный оборот по выдаче авансов за период в сумме 42 785 тыс. руб. за минусом оборота по зачету авансов в сумме 50 324 тыс. руб.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г. и 2016 г. стоимость финансовых вложений составила: 1 350 руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество передало в последующий залог часть будущих прав требования получения денежных средств по договору на поставку вагонов метрополитена с асинхронным тяговым приводом на сумму 600 000 тыс. руб., заключенному с ГУП «Петербургский метрополитен», в обеспечение исполнения обязательств, принятых Обществом по кредитному договору №00.19.2-1/01/037/16 от 18.10.2016 г., подписанному с АО «АБ» Россия».

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество передало в последующий залог часть будущих прав требования получения денежных средств по договору на поставку вагонов метрополитена с асинхронным тяговым приводом, на сумму 1 800 000 тыс. руб., заключенному с ГУП «Петербургский метрополитен», в обеспечение исполнения обязательств, принятых Обществом по кредитным договорам №00.19.2-1/01/037/16 от 18.10.2016 г. и № 00.19-2/01/174/17 от 23.11.2017 г., подписанным с АО «АБ» Россия».

По состоянию на 31.12.2017 г. балансовая стоимость прав требования получения денежных средств по договору с ГУП «Петербургский метрополитен» превышала обязательство по кредитным договорам с АО «АБ» Россия» на 1,534,065 тыс. руб., поскольку по кредитному договору № 00.19-2/01/174/17 от 23.11.2017 г. с АО «АБ» Россия» на 31.12.2017 г. лимит кредитной линии был не использован (см. Раздел 8 Пояснений 2017 г.).

По состоянию на 31.12.2018 г. кредитные договоры с АО «АБ» Россия», в рамках которых выступали данные залоги, расторгнуты.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	15 178	39 235	37 318
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	33 649	794	801
Итого денежные средства	48 827	40 029	38 119
Денежные эквиваленты (депозиты)	115 000	73 000	60 500
Денежные эквиваленты (специальные счета)	23 254	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	187 081	113 029	98 619

У Общества имеются денежные эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря были недоступны для использования в сумме 23 254 тыс. руб. (09.01.2019 г. данная сумма была разблокирована).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 800 000 тыс. руб., на отчетную дату заключен договор № 0162-1-106017-РКЛ от 23.06.2017 г. с ПАО «Сбербанк России». В соответствии с договором, кредитор предоставляет ОАО «ОЭВРЗ» рамочную кредитную линию на финансирование текущей деятельности. Поручителем по договору выступает ЗАО «ТМХ». Обязательным условием является соблюдение на 01 число каждого квартала соотношения FCash/Liabilities на уровне 1,2. По состоянию на отчетную дату остаток неиспользованных д/средств составляет 427 167,82 тыс. руб.
- Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 500 000 тыс. руб., на отчетную дату заключен договор №1518-069-810К от 20.07.2018 г. с АО «Газпромбанк». В соответствии с договором, кредитор предоставляет ОАО «ОЭВРЗ» возобновляемую кредитную линию на финансирование текущей деятельности. Поручителем по договору выступает ЗАО «ТМХ». По состоянию на отчетную дату остаток неиспользованных д/средств составляет 0,00 тыс. руб.
- Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 968 000 тыс. руб. На отчетную дату заключен договор №330/15-Р от 26.10.2015 г. с АО «Газпромбанк» на сумму 400 000 тыс. руб., договор № 205/16-Р от 29.04.2016 от 29.04.2016 на сумму 208 000 тыс. руб., договор № 288/16-р от 08.11.2016 на сумму 360 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, кредит может быть направлен только на разрешенное целевое использование - финансирование платежей в рамках проекта «Организация производства городского рельсового электрического транспорта и вагонов метро». Средства предоставляются траншами по заявкам Общества. По состоянию на отчетную дату остаток неиспользованных д/средств составляет 0,00 тыс. руб.
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, отсутствуют;
- денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц, отсутствуют;
- денежные средства по кредитам, недополученным по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий на общую сумму 629 тыс. руб. (в 2017 - 3 136 тыс. руб.). В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г.
Права пользования:	510	-	(456)	54	-	(54)	-
программные продукты	510	-	(456)	54	-	(54)	-
правовые базы данных	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	1	-	(1)	-	-	-	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	571	3 136	(1 760)	1 947	629	(1 717)	859
Итого	1 082	3 136	(2 217)	2 001	629	(1 771)	859

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2016 г.	412 725	1 238 200	-	34 669	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 г.	412 725	1 238 200	-	34 669	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018 г.	412 725	1 238 200	-	34 669	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 года, составило: 1 650 925 шт., (31 декабря 2017 г. – 1 650 925 штук, 31 декабря 2016 г. – 1 650 925 штук).

В 2018 году и в 2017 году дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства
Кредиты банков	1 014 846	390 539	752 014	532 554	488 940	662 125
Прочие займы	935 759	-	935 759	-	967 759	-
Итого заемные средства	1 950 605	390 539	1 687 773	532 554	1 456 699	662 125

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в составе заемных средств, кроме того, учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 10 949 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: в сумме 13 676 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: в сумме 98 592 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2018 году составила 204 743 тыс. руб. и 4 369 тыс. руб., соответственно, а в 2017 г. – 93 175 тыс. руб. и 145 063 тыс. руб., соответственно.

Штрафные санкции по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г. и 2016 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы:	935 759				
договор №ТМХ-23-13-3 от 30.07.2013г.	10 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-26-13-3 от 19.08.2013 г.	48 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-31-13-3 от 26.09.2013 г.	100 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-33-13-3 от 24.10.2013 г.	20 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-38-13-3 от 26.11.2013 г.	54 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-03-14-3 от 24.03.2014 г.	230 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-08-14-3 от 05.06.2014 г.	33 759	-	10,5	01.09.2019	нет
договор №ТМХ-03-17-3 от 07.02.2017 г.	168 000	-	10,5	01.09.2019	нет
договор № 3 от 09.02.2018 г.	272 000	-	9,00	08.02.2019	нет
Краткосрочные кредиты:	872 832				
ПАО "Сбербанк России" Договор № №0162-1-106017-РКЛ от 23.06.2017г.	372 832	-	9,25%	22.06.2020	Поручительство ЗАО «Трансмашхолдинг»
АО "Газпромбанк" Договор №1518-069-810К от 20.07.2018 г.	500 000	-	9,25%	20.01.2021	Поручительство ЗАО " Трансмашхолдинг»
Долгосрочные кредиты-текущая часть:	142 014				
АО "Газпромбанк" №330/15-Р от 26.10.2015г.	66 667	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.10.2019	Поручительство ЗАО " Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 205/16-Р от 29.04.2016г.	34 667	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.10.2019	Поручительство ЗАО " Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 288/16-р от 08.11.2016г.	40 680	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.10.2019	Поручительство ЗАО " Трансмашхолдинг"
Итого заемные средства	1 950 605	-	-	-	-

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	1 950 605	1 687 773	1 456 699
Итого	1 950 605	1 687 773	1 456 699

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные кредиты по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончания погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредитная линия невозобновляемая					
АО "Газпромбанк" №330/15-Р от 26.10.2015	183 333	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 205/16-Р от 29.04.2016	95 333	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 288/16-р от 08.11.2016	111 873	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
Итого заемные средства	390 539	-	-	-	-

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма основного долга	Проценты	Итого
2019 г.	142 014	60 490	202 504
2020 г.	142 014	42 688	184 702
После 2021 г. (включительно)	248 526	31 356	279 882
Итого	532 554	134 534	667 088

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	390 539	532 554	662 125
Итого	390 539	532 554	662 125

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Выплата вознаграждений работникам	Другие резервы	Итого
31 декабря 2016 г.	2 966	7 844	30 509	5 417	823	47 559
Признано в отчетном периоде	34 979	11 157	57 971	14 945	851	119 903

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Выплата вознаграждений работникам	Другие резервы	Итого
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(2 502)	(5 230)	(54 087)	(3 543)	(823)	(66 185)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 079)	(5 108)	-	(1 873)	-	(8 060)
31 декабря 2017 г.	34 364	8 663	34 393	14 946	851	93 217
Признано в отчетном периоде	79 970	33 784	53 625	41 807	12 984	222 170
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(28 786)	(27 963)	(58 366)	(14 946)	(851)	(130 912)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(491)	(1 269)	-	-	-	(1 760)
31 декабря 2018 г.	85 057	13 215	29 652	41 807	12 984	182 715

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018г. будет использован в течение 2019 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 2-х до 5-ти лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Предполагается, что в течение 2019 года на эти цели будет истрчено 26 317 тыс. руб., а в течение 2020-2023 годов 58 740 тыс. руб.

Кроме того, в связи с вновь открывшимися обстоятельствами, связанными с несоблюдением условий Технического задания при производстве вагонов метро модели 81-722/723/724 и их модификаций, Обществом принято решение о создании Резерва на дополнительные гарантийные обязательства в сумме 12 630 тыс. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г. и 2016 г. в иностранной валюте отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	5 164	-	10 721
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	1 911	-	8 498
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 578	-	2 091
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 675	-	132
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 164	-	10 721

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль	-	56 230	-
Налог на добавленную стоимость	107 222	175 988	-
Налог на имущество	9 738	4 337	288
Налог на землю	5 433	5 269	5 269
Транспортный налог	46	45	46
Налог на доходы физических лиц	5 912	5 578	4 485
Платежи за загрязнение окружающей среды	361	241	162
Итого задолженность по налогам и сборам	128 712	247 688	10 250

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой (одной стотридцатой - начиная с 31-го календарного дня такой просрочки) текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2018 г. составляла 7,75% (31 декабря 2017 г.: 7,75%, 31 декабря 2016 г.: 10,00%).

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт колесных пар	128 858	138 469	(9 611)
Ремонт вагонов метро	1 459 708	1 404 195	55 513
Производство колесных пар	39 399	41 038	(1 639)
Производство вагонов метро	10 673 508	7 970 717	2 702 791
Прочие	68 818	40 137	28 681
Итого за 2018 г.	12 370 291	9 594 556	2 775 735

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт колесных пар	14 939	9 911	5 028
Ремонт тяговых двигателей	2 719	1 691	1 028

Ремонт вагонов метро	1 428 085	1 430 680	(2 595)
Производство колесных пар	87 033	70 438	16 595
Производство трамваев	54 303	74 826	(20 523)
Производство вагонов метро	7 724 137	6 243 243	1 480 894
Производство электровозов	163 629	146 724	16 905
Прочие	173 684	120 957	52 727
Итого за 2017 г.	9 648 529	8 098 470	1 550 059

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 г.	2017 г.
Материалы	138	68
Транспортные расходы	19 862	21 024
Затраты на оплату труда	4 365	3 250
Отчисления на социальные нужды	1 251	1 072
Сувенирная продукция	194	234
Прочие затраты	1 141	540
Итого коммерческие расходы	26 951	26 188

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Материалы	4 751	6 753
Затраты на оплату труда	117 304	90 389
Отчисления на социальные нужды	29 607	25 210
Амортизационные отчисления	3 303	906
Содержание службы безопасности, охраны	27 940	27 552
Транспортные расходы	10 540	7 426
Налоги и сборы	56 167	27 196
Медицинское обеспечение	3 350	3 245
Расходы на ремонт зданий и сооружений	4 176	454
Представительские расходы	1 234	841
Командировочные расходы	2 462	1 680
Программное обеспечение	3 626	2 793
Содержание пожарной охраны	5 718	4 598
Обучение специалистов	854	985
Прочие затраты	13 619	5 121
Итого управленческие расходы	284 651	205 159

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 и 2017 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	65 002	15 138
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	3 353	945
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	11 736	6 872

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	8 392	192 193
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	-	3 890
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	99	243
Результат инвентаризации	2 313	6 662
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	9 601	-
Целевое финансирование	18 812	38 464
Прочие	3 624	1 019
Итого прочие доходы	122 932	265 426

Прочие расходы	Расходы за 2018г.	Расходы за 2017 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	204 743	93 175
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	15 376	22 413
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	67 383	251 414
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	11 975	2 002
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	104 100	50 100
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	74 869	55 950
Реализация и утилизация неликвидов	1 916	755
Сдача имущества в аренду	47 518	2 754
Социальные мероприятия	6 826	5 027
Прочие	23 579	3 398
Итого прочие расходы	558 285	486 988

Доходы от штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров связаны в основном с решениями судов по доходам в пользу Общества по судебным делам с Комитетом по транспорту Администрации Санкт-Петербурга.

Расходы от штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров связаны со штрафными санкциям за нарушение сроков поставки вагонов метро по договорам с ГУП «Санкт-Петербургский метрополитен», а также с претензией в адрес Общества от ОАО «Демидовский машиностроительный завод» за нарушение сроков капитального ремонта вагонов метро по договорам.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация о влиянии изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период представлена в Таблице 4.1. – в отношении резерва под снижение стоимости запасов и в Таблице 5.1. – в отношении резерва по сомнительным долгам Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не может оценить влияние изменения указанных оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с прибылью до налогообложения, по правилам бухгалтерского учета, следующим образом:

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 028 780	1 097 150
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	405 756	219 430
Налоговый эффект от постоянных разниц отчетного периода:	23 919	11 889
Сверхнормативные командировочные расходы	55	2
Расходы от списания остаточной стоимости основных средств	239	(2)
Расходы на социальные нужды	1 365	1 005
Расходы по налогам	66	73
Расходы по страхованию	1	2

	За 2018 г.	За 2017 г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх норм	60	-
Расходы на благотворительность	20 820	10 020
Услуги сторонних организаций	9	7
Сверхнормативные проценты по займам/ дисконт	-	-
Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	475	399
Недостачи по инвентаризации	-	15
Прочие	829	368
Налоговый эффект от временных разниц отчетного периода:	25 027	(93 340)
Основные средства	(2 770)	(55 220)
Незавершенное производство	23	99
Готовая продукция	1 598	(4 764)
Расходы будущих периодов	(166)	(195)
Полуфабрикаты	1	-
Дебиторская задолженность	-	-
Налоговый убыток	-	(52 274)
Резервы по сомнительным долгам	2 338	(307)
Материалы	(59)	209
Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов	6 162	9 980
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	(948)	777
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	10 139	6 280
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности	8 709	2 075
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 273 510	689 897
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	454 702	137 979

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	58 800	32 882	66 358	От 1 месяца до 240 месяцев
Сумма отложенного налогового обязательства	105 101	104 209	44 721	От 1 месяца до 360 месяца

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства за 2018 год по ОНО 1 тыс. руб., по ОНА – отсутствует; за 2017 год по ОНО 1 тыс. руб., по ОНА – отсутствует.

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2018 году прибыль Общества составила 1,29 тыс. руб. в расчете на одну акцию.

Базовая прибыль Общества за отчетный период равняется чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах), поскольку дивиденды по привилегированным акциям не начислялись их владельцам за отчетный период. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2018 г.	2017 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	1 238	1 238
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тыс. шт.)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	1 238	1 238

	2018 г.	2017 г.
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	1 599 114	866 206
Базовая и разведенная прибыль/(убыток) на акцию, тыс. руб.	1,29	0,7

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	ЗАО «Трансмашхолдинг»	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	94,4%	-
Другие связанные стороны				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3	ООО «Трансконвертер»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ОАО «Коломенский завод»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	ОАО «Метровагонмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	ОАО «Центросвармаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	ОАО «ДМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	ОАО «Пензадизельмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ОАО «ПО «Бежницкая сталь»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	ООО «ПК «НЭВЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11	ЗАО «УК «БМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12	АО «ОВК ТМХ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13	ОАО «ВЭЛНИИ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14	ОАО «ГВЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15	ЗАО «ТИВ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16	АО «Торговый дом ТМХ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
17	ОАО «Трансмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18	ООО «ТМХ Инжиниринг»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19	ООО «ТрамРус»	Является совместной компанией по отношению к Группе	-	-
20	Генеральный директор и руководители первого уровня подчинения	Основной управленческий персонал	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	414 465	235 877	428 266	-	-
- основного управленческого персонала	86	-	-	подотчетные суммы, 1 месяц	нал.
- других связанных сторон	414 379	235 877	428 266	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Кредиторская задолженность	594 706	1 430 145	940 270	-	-
- основного управленческого персонала	179	46	89	подотчетные суммы, 1 месяц	нал.
- других связанных сторон	594 527	1 430 099	940 181	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Авансы полученные	-	-	72	-	-
- других связанных сторон	-	-	72	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	935 759	935 759	1 051 942	-	-
- основного хозяйственного общества	663 759	663 759	750 254	по условиям договоров займа	б/нал.
- других связанных сторон	272 000	272 000	301 688	по условиям договоров займа	б/нал.
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	8 050	4 746	918	-	-
- основной управленческий персонал	8 050	4 746	918	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	1 424 777	759 925
- основное хозяйственное общество	-	82
- другие связанные стороны	1 424 777	759 843
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	4 521 048	5 236 550
- основное хозяйственное общество	39 848	1 891

	2018 г.	2017 г.
- другие связанные стороны	4 481 200	5 234 659
Аренда имущества у связанных сторон	132	1 181
- другие связанные стороны	132	1 181
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	1 254	3 204
- основное хозяйственное общество	58	991
- другие связанные стороны	1 196	2 213
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции (% по займам)	92 773	106 611
- основное хозяйственное общество	69 695	76 255
- другие связанные стороны	23 078	30 356
Другие операции по возникновению (прекращению) обязательств (признанные к получению (+) или уплате (-) штрафы, пени, неустойки)	(106)	(175 075)
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	(106)	(175 075)

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	1 252 503	639 113
- основное хозяйственное общество	58	1 073
- другие связанные стороны	1 252 445	638 040
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	5 166 513	4 680 620
- основное хозяйственное общество	1 876	1 891
- другие связанные стороны	5 164 637	4 678 729
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	272 000	468 000
- основное хозяйственное общество	-	468 000
- другие связанные стороны	272 000	-
Финансовые операции-погашение займов- полученных от связанных сторон, включая уплату процентов по займам	364 774	690 795
- основное хозяйственное общество	69 695	630 751
- другие связанные стороны	295 079	60 044

В течение 2018 и 2017 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2018г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	47 457	32 084
Зарплата	24 482	22 020
Отпускные	1 947	1 060
Премия	8 606	2 048
Компенсация за неиспользованный отпуск	3 323	521
Выходное пособие по соглашению сторон	-	-
Страховые взносы	9 099	6 435

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики

будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам,

совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации¹, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. создан в размере 13 215 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 8 663 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. - 7 844 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г., 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам (залог собственного имущества или поручительство) ни по собственным обязательствам Общества, ни по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г., 2016 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 г., 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом и залога имущества третьих лиц.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2018 г. краткосрочные обязательства Общества меньше оборотных активов на 1 520 327 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 г. краткосрочные обязательства Общества меньше оборотных активов на 6 947 тыс. руб.). Сальдо денежных потоков Общества от текущих операций в 2018 г.

¹ Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года только. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ПЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

снизились до отрицательной величины 518 тыс. руб. (в 2017 г. сальдо денежных потоков было повышено до положительной величины 180 257 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности самостоятельно, или, в случае необходимости, за счет финансирования от контролирующего акционера, ЗАО «Транмашхолдинг» и его дочерних обществ.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Исходя из вышесказанного, по мнению руководства, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. подготовлена в соответствии с этим принципом.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год - отсутствуют.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2018 года Общество получило субсидию из федерального бюджета на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях в 2016-2017 году на реализацию новых комплексных инвестиционных проектов, в сумме 18 812 тыс. руб. (в 2017 г. - 38 464 тыс. руб.).

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

24.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски; страновые и региональные риски.

24.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками и с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует, утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже и реализует мероприятия в отношении регулирования рисков.

24.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

а) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют в основном плавающие ставки процента (базой для расчета ставки служит ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации). Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры в текущих условиях для управления риском изменения процентных ставок.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основные продажи приходятся на нескольких основных покупателей - ГУП «Петербургский метрополитен», ГУП «Московский метрополитен». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделе 5, 7, 8 Пояснений.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединяются в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определена, приведена в пунктах 4 и 6 Пояснений. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

с) Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 10 и 12 Пояснений.

24.4. Другие виды рисков

а) Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

б) Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

в) Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Исполнительный директор

05 февраля 2019 г.



Халиуллин Р.Х.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 62 листа(ов)