

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2015 год

Февраль 2016 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» за 2015 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» (далее - Общество) несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговоркой.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У Общества имеются расхождения с контрагентом в отношении суммы расходов, возникающих по договору в связи с нарушением сроков поставки и относящихся к отчетному периоду. Сумма расхождения не отражена в качестве расходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, что не соответствует требованию пункта 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отношении принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В результате показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. был завышен, показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2015 год был занижен.

Количественная оценка отступления от вышеуказанного требования не может быть произведена с достаточной надежностью. Кроме того, Общество не отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налог.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Д.А. Пыльцова
Директор
ООО «Эрнст энд Янг»

26 февраля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод»
Запись 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 «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Октябрьский электровагоноремонтный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Ремонт железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное

Совместная частная и

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

2015

00480069

7811036314

35.20.9

47

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2	5	8
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	2	5	8
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
	Основные средства в организации	1150	993 318	672 039	142 467
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	707 597	437 934	141 922
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	285 721	234 106	546
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	24 658	10 858	6 800
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 103	1 242	3 632
	Итого по разделу I	1100	1 019 083	684 146	152 908
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	308 704	212 350	616 988
	в том числе:				
	Материалы	12101	172 910	104 120	110 571
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	37	312 165
	Основное производство	12104	135 794	108 193	194 251
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 497	1 347	308
	Дебиторская задолженность	1230	605 379	434 049	600 513
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	605 379	434 049	600 513
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	106 348	190 801	18 981
	Прочие оборотные активы	1260	3 130	3 031	431
	Итого по разделу II	1200	1 025 057	841 577	1 237 220
	БАЛАНС	1600	2 044 140	1 525 723	1 390 128

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	11 871	12 962	14 274
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 467	3 467	3 467
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	344 121	342 804	338 894
	Итого по разделу III	1300	394 129	393 903	391 304
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 453	10 875	4 371
	Оценочные обязательства	1430	1 151	1 170	1 523
	Прочие обязательства	1450	-	1 260	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	1 260	-
	Итого по разделу IV	1400	29 605	13 305	5 893
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 053 852	767 759	557 093
	Кредиторская задолженность	1520	529 217	322 683	416 332
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	37 337	28 073	19 506
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 620 406	1 118 515	992 931
	БАЛАНС	1700	2 044 140	1 525 723	1 390 128

Руководитель

(подпись)

Павлов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

12 февраля 2016 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015г.

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

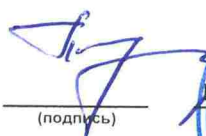
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
00480069		
7811036314		
35.20.9		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	Выручка	2110	3,317,753	3,204,892
	Себестоимость продаж	2120	(3 079 717)	(2 870 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238,036	333,956
	Коммерческие расходы	2210	(20 765)	(32 284)
	Управленческие расходы	2220	(181 660)	(182 179)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35,611	119,493
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6,432	2,076
	Проценты к уплате	2330	(32 488)	(16 159)
	Прочие доходы	2340	38,366	53,567
	Прочие расходы	2350	(38 714)	(152 966)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9,207	6,011
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1,936	1,444
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17 578)	(6 505)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13,800	3,859
	Прочее	2460	(5 204)	(765)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	225	2,600

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	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	225	2 600
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Павлов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)



12 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015г.

за Январь - Декабрь 2015г.				Коды
Форма по ОКУД				0710003
Дата (число, месяц, год)				31122015
Открытое акционерное общество "Октябрьский электрогазоремонтный завод"				004800069
Организация	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			7811036314
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД			35.20.9
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ремонт железнодорожного подвижного состава			
Открытое акционерное общество	Совместная частная и / иностранная собственность			4734
Единица измерения:	в тыс. рублей			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 2013 г. За 2014 г.	3100	34 669	-	14 274	3 467	338 894	391 304
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 599	2 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 599	2 599
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 312)	-	1 312	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. За 2015 г.	3200	34 669	-	12 962	3 467	342 804	393 902
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	226	226
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	226	226
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 091)	-	1 091	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	34 669	-	11 871	3 467	344 121	394 128

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.			На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего						
до корректировок	3400	391 304	2 599	-		393 903
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-		-
исправлением ошибок	3420	-	-	-		-
после корректировок	3500	391 304	2 599	-		393 903
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	338 894	2 599	1 311		342 804
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-		-
исправлением ошибок	3421	-	-	-		-
после корректировок	3501	338 894	2 599	1 311		342 804
добавочный капитал						
до корректировок	3402	14 274	-	(1 312)		12 962
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-		-
исправлением ошибок	3422	-	-	-		-
после корректировок	3502	14 274	-	(1 312)		12 962

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	394 129	395 164	391 304



Руководитель Мавлов Олег Анатольевич
(подпись) * (расшифровка подписи)

12 февраля 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015г.

Открытое акционерное общество "Октябрьский

электровагоноремонтный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Ремонт железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное

Совместная частная и

общество

/ иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2015

00480069

7811036314

35.20.9

47

34

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3,153,346	3,286,639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3,029,093	2,985,128
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20,255	28,510
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	103,998	273,001
Платежи - всего	4120	(3 142 352)	(2 964 523)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 420 122)	(2 242 955)
в связи с оплатой труда работников	4122	(492 723)	(474 762)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 445)	(15 794)
налога на прибыль	4124	-	(28 593)
прочие платежи	4129	(197 062)	(202 419)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10,994	322,116
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3,046	339
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3,046	339
от продажи акций (долей участия) в других	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	(381 944)	(364 769)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(298 786)	(330 255)
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	(83 158)	(34 514)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(378 898)	(364 430)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	953 613	953 759
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	953 613	953 759
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(670 859)	(741 696)
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	(6)	(37)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(670 853)	(741 659)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	282 754	212 063
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(85 150)	169 749
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	190 801	18 981
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	106 348	190 798
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	697	2 068

Руководитель

(подпись)

Павлов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

12 февраля 2016 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		Изменения за период					На конец		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	27	(21)	-	-	-	(3)	-	-	27	(24)
	5110	за 2014 г.	27	(18)	-	-	-	(3)	-	-	27	(21)
Исключительное право владельца на	5101	за 2015 г.	27	(21)	-	-	-	(3)	-	-	27	(24)
	5111	за 2014 г.	27	(18)	-	-	-	(3)	-	-	27	(21)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата			
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало				енения за пер				Переоценка				На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015 г.	350 217	(225 711)	10 496	(7 081)	4 075	(26 802)	-	-	353 633	(248 438)				
Машины и оборудование (кроме офисного)	5210	за 2014 г.	341 633	(201 752)	15 895	(7 311)	7 144	(31 103)	-	-	350 217	(225 711)				
Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	185 395	(116 150)	4 212	(815)	738	(18 120)	-	-	188 792	(133 532)				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2014 г.	179 787	(98 129)	8 211	(2 603)	2 454	(20 474)	-	-	185 395	(116 150)				
Сооружения	5202	за 2015 г.	6 467	(6 125)	935	(545)	545	(602)	-	-	6 857	(6 182)				
	5212	за 2014 г.	6 491	(5 552)	127	(151)	151	(724)	-	-	6 467	(6 125)				
	5203	за 2015 г.	8 619	(7 045)	-	(370)	370	(599)	-	-	8 249	(7 274)				
	5213	за 2014 г.	7 665	(6 456)	997	(43)	43	(632)	-	-	8 619	(7 045)				
	5204	за 2015 г.	33 714	(23 398)	-	-	-	(2 079)	-	-	33 714	(25 477)				
Здания	5214	за 2014 г.	31 237	(21 258)	2 515	(38)	38	(2 178)	-	-	33 714	(23 398)				
Другие виды основных средств	5205	за 2015 г.	94 111	(57 206)	-	(19)	16	(3 791)	-	-	94 093	(60 981)				
Транспортные средства	5215	за 2014 г.	94 468	(56 296)	4 045	(4 401)	4 384	(5 295)	-	-	94 111	(57 206)				
Земельные участки	5206	за 2015 г.	944	(927)	-	-	-	(11)	-	-	944	(937)				
Многолетние насаждения	5216	за 2014 г.	976	(948)	-	(32)	32	(11)	-	-	944	(927)				
	5207	за 2015 г.	18 042	(14 861)	2 423	(2 407)	2 407	(1 600)	-	-	18 058	(14 054)				
	5217	за 2014 г.	18 084	(13 113)	-	(41)	41	(1 789)	-	-	18 042	(14 861)				
	5208	за 2015 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-				
	5218	за 2014 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-				
	5209	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5219	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5231	за 2014 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2015 г.	547 533	546 722	-	(206 133)	888 123
в том числе:	5250	за 2014 г.	2 587	684 206	-	(139 260)	547 533
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2015 г.	234 106	250 177	-	(198 562)	285 721
	5251	за 2014 г.	546	356 925	-	(123 365)	234 106
Объекты строительства	5242	за 2015 г.	313 428	292 530	-	(3 556)	602 402
	5252	за 2014 г.	2 042	326 164	-	(14 778)	313 428
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2015 г.	-	4 015	-	(4 015)	-
	5253	за 2014 г.	-	1 117	-	(1 117)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	542	7 257
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	542	2 896
Здания	5262	-	4 045
Сооружения	5263	-	114
Производственный инвентарь	5264	-	202
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	198	1 891	1 742
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	21 086	19 520	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Э.Г. паличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2014 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2014 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Векселя и облигации	5303	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5309	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5360	за 2014 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5379	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало		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 2015 г.	213,329	(979)	3,388,392	(3,291,517)	979	(1,501)	X		310,204	(1,501)
	5420	за 2014 г.	617,922	(934)	2,981,089	(3,385,407)	934	(979)	X		213,329	(979)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	105,100	(979)	990,974	(3,679)	979	(1,501)		(917,985)	174,410	(1,501)
	5421	за 2014 г.	111,506	(934)	1,760,548	(5,336)	934	(979)		(1,761,618)	105,100	(979)
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	37	-	-	(1,365,824)	-	-	-	1,365,787	-	-
	5422	за 2014 г.	311,890	-	-	(1,494,962)	-	-	-	1,183,109	37	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	(9,531)	-	-	-	9,531	-	-
	5423	за 2014 г.	276	-	-	(9,535)	-	-	-	9,535	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	108,193	-	2,397,418	(1,912,483)	-	-	-	(457,333)	135,794	-
	5425	за 2014 г.	194,251	-	1,220,542	(1,875,574)	-	-	-	568,974	108,193	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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 погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	440 333	(6 285)	4 296 464	-		(4 124 431)	(2 014)	1 311	-	-	610 353	(4 974)
	5521	за 2014 г.	-	610 111	(9 598)	2 092 983	-		(2 260 061)	(2 700)	3 313	-	-	440 333	(6 285)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	327 948	(2)	3 886 064	-		(3 766 652)	(26)	(302)	-	-	447 334	(304)
	5522	за 2014 г.	-	118 063	(17)	836 718	-		(626 823)	(9)	15	-	-	327 948	(2)
	5503	за 2015 г.	-	29 223	(3 646)	347 516	-		(284 492)	(1 965)	1 911	-	-	90 282	(1 735)
	5523	за 2014 г.	-	212 269	(8 339)	421 745	-		(602 160)	(2 631)	4 693	-	-	29 223	(3 646)
	5504	за 2015 г.	-	83 162	(2 636)	62 884	-		(73 287)	(22)	(298)	-	-	72 737	(2 935)
агентская схема	5524	за 2014 г.	-	279 780	(1 242)	834 520	-		(1 031 078)	(60)	(1 394)	-	-	83 162	(2 636)
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2015 г.	-	440 333	(6 285)	4 296 464	-		(4 124 431)	(2 014)	1 311	-	X	610 353	(4 974)
	5520	за 2014 г.	-	610 111	(9 598)	2 092 983	-		(2 260 061)	(2 700)	3 313	-	X	440 333	(6 285)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2013 г.			31 декабря 2014 г.			31 декабря 2015 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	учтенная по условиям договора
Всего		15 291	10 317	25 424	19 140	150 949	141 351			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	321	17	297	295	489	472			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 903	1 168	3 707	61	70 362	62 023			
прочая	5543	3 013	79	5 430	2 793	1 419	177			
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	9 053	9 053	15 991	15 991	78 679	78 679			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			поступление			выбыло			
			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	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	-	322 683	4 175 465	-	-	(3 966 553)	(6)	-	-	529 217
	5580	за 2014 г.	-	416 332	3 805 324	-	-	(3 896 798)	(2 176)	-	-	322 683
	5561	за 2015 г.	-	171 822	2 492 723	-	-	(2 319 536)	-	-	-	342 638
	5581	за 2014 г.	-	305 915	2 197 922	-	-	(2 329 902)	(2 113)	-	-	171 822
	5562	за 2015 г.	-	10 817	123 631	-	-	(116 841)	-	-	-	17 607
	5582	за 2014 г.	-	3 772	110 666	-	-	(103 621)	-	-	-	10 817
	5563	за 2015 г.	-	70 613	1 018 295	-	-	(987 557)	-	-	-	101 351
	5583	за 2014 г.	-	55 627	960 188	-	-	(945 202)	-	-	-	70 613
	5566	за 2015 г.	-	69 430	540 817	-	-	(542 619)	(5)	-	-	67 622
	5586	за 2014 г.	-	51 018	536 548	-	-	(518 074)	(63)	-	-	69 430
агентская схема	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2015 г.	-	322 683	4 175 465	-	-	(3 966 553)	(6)	X	-	529 217
Итого	5570	за 2014 г.	-	416 332	3 805 324	-	-	(3 896 798)	(2 176)	X	-	322 683

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	1 120	3 514	4 945
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 120	2 562	4 945
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	952	-
	5593	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	914 308	1 973 434
Расходы на оплату труда	5620	346 501	351 988
Отчисления на социальные нужды	5630	117 528	116 146
Амортизация	5640	21 045	42 103
Услуги производственного характера	5690	1 673 029	374 357
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	83 427	95 829
Прочие затраты	5650	7 306	12 908
Итого по элементам	5660	3 079 717	2 870 936
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	3 079 717	2 870 936

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 243	67 994	(58 748)	-	38 489
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	3 240	1 529	(2 250)	-	2 519
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	-	4 467	-	-	4 467
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	24 090	61 210	(55 261)	-	30 039
Резервы под судебные иски	5704	1 125	-	(449)	-	676
Прочие резервы предстоящих расходов	5705	788	788	(788)	-	788

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	1 203 561	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	1 203 561	-	-
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 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 333	2 900
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2 333	2 900
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:		На начало года	На конец года
за 2015 г.	5910	-	-
за 2014 г.	5920	-	-
за 2015 г.	5911	-	-
за 2014 г.	5921	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2015 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.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
16.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22
19.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	23
21.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	24
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» (далее – Общество) за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. 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 вагонов ЖД
- ремонт электросекций
- ремонт колесных пар
- ремонт тяговых двигателей
- ремонт рельсовых автобусов
- модернизация трамвая
- 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).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 883 человека.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ДМЗ»
Ермолаев Сергей Валерьевич	Глава Представительства «Бомбардье Транспортейшн ГмбХ»
Иванов Виктор Павлович	Заместитель генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»
Кофман Сергей Владимирович	Руководитель центра по обслуживанию подвижного состава ООО «Альстом Транспорт Рус»
Мелкумов Валерий Дмитриевич	Руководитель Департамента по управлению персоналом ЗАО «Трансмашхолдинг»
Новосельская Анна Анатольевна	Начальник отдела по обеспечению участия представителей ОАО «РЖД» в органах управления ДЗО Департамента управления ДЗО
Сущик Вячеслав Алексеевич	Советник Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»
Фальтер Мануэла	Директор дирекции ООО «Бомбардье Транспортейшн» (Рус)
Шуплецов Владимир Михайлович	Советник Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 12 февраля 2016 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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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;
- резервы, 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	1-15
Другие виды основных средств	2-7
Здания	11-40
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, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 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.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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 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 приобретения. 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 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). 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.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом на основании подтвержденной компанией степени завершенности работ по договору на отчетную дату в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Капитализации подлежат только проценты по кредитам и займам (дисконт по векселям и облигациям), привлекаемые для финансирования инвестиционного актива.

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.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится, если на отчетную дату до момента погашения кредита или займа по условиям договора остается 365 и менее дней.

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

В соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно в период их осуществления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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. 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, 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 Общество в рамках 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.

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.

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 финансовая отчетность.

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.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:

Доллар США 72,8827 рублей;

Евро 79,6972 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:

Доллар США 56,2584 рублей;

Евро 68,3427 рублей.

Иное

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 нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение 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.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. 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 31.12.2013 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015 г.
Права пользования:	3 126	25	(2 652)	501	696	(662)	535
программные продукты	3 126	25	(2 652)	501	696	(662)	535
правовые базы данных	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	27	-	(8)	18	-	(8)	10
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	479	431	(186)	723	68	(233)	558
Итого	3 632	456	(2 846)	1 242	764	(903)	1 103

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 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 133 975 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 109 392 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 99 353 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 86 448 тыс. руб. (2014 год: 37 642 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Использованная ставка капитализации находится в диапазоне от 10,0 до 14,5% (2014 год: от 10,0 до 11,0%) и представляет собой фактическую процентную ставку по кредитам 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	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Земельные участки	2 926	2 926	2 926
Итого			

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 незаконченных 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.

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 2015 г., 2014 г. и 2013 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 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г., заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, отсутствуют.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	105 365	184 889	15 116
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	983	5 912	3 865
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	106 348	190 801	18 981
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	106 348	190 801	18 981

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 500 000 тыс. руб., на отчетную дату заключен договор № 5552-1-102015 от 13.10.2015 г. с ПАО «Сбербанк России». Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: кредитная линия для финансирования затрат по договору на поставку электропоездов метрополитена с асинхронным тяговым приводом и программным обеспечением системы управления электропоезда (ЭМ-АТП), устройств для транспортировки состава в случае разрушения автосцепки, вспомогательных тележек, нормативно-технической документации. Соблюдение на 01 число каждого месяца соотношения FCash/debt на уровне 2,0; По состоянию на отчетную дату данная кредитная линия не использована;
- Обществу открыта кредитная линия на общую сумму 400 000 тыс. руб. На отчетную дату заключен договор №330/15-Р от 26.10.2015 г. с АО «Газпромбанк» на сумму 400 000 тыс. руб. В соответствии с договором 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. Денежные средства в размере 117 240 тыс. руб. по данному договору не использованы на отчетную дату.

- 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. 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 2013 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 2014 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 2015 г.	412 725	1 238 200	-	34 669	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года, составило: 1 650 925.

В 2015 году не были объявлены дивиденды за 2014 год по обыкновенным и привилегированным акциям.
В 2014 году не были объявлены дивиденды за 2013 год по обыкновенным и привилегированным акциям.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.		2014 г.		2013 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	282 760	-	-	-	120 000	-
Прочие займы	767 759	-	767 759	-	435 659	-
Итого заемные средства	1 050 519	-	767 759	-	555 659	-

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в составе заемных средств учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 3 333 тыс. руб., (на 31 декабря 2014 г.: отсутствовали, на 31 декабря 2013 г.: 1 434 тыс. руб.)

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2015 году составила 32 488 тыс. руб., в 2014 году – 16 159 тыс. руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2015 году составила 86 448 тыс. руб., в 2014 году – 37 642 тыс. руб.

Штрафные санкции по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

В составе **кредитов банков** отражен кредит, предоставленный АО «Газпромбанк» по ключевой ставке Банка России +3,5% годовых под поручительство ЗАО «Трансмашхолдинг». Условия кредитного договора являются долгосрочными, но предоставляют банку право досрочного истребования в случае несоблюдения определенных условий.

В настоящее время, учитывая полученную от Общества информацию о предполагаемом нарушении последующего условия финансирования, Банком инициирован процесс принятия решения о неприменении к Обществу права Банка на досрочное истребование в случае несоблюдения определенных условий.

Прочие займы по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:					
договор №ТМХ-23-13-3 от 30.07.2013 г.	10 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-26-13-3 от 19.08.2013 г.	48 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-31-13-3 от 26.09.2013 г.	100 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-33-13-3 от 24.10.2013 г.	20 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-38-13-3 от 26.11.2013 г.	54 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-03-14-3 от 24.03.2014 г.	230 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет
договор №ТМХ-08-14-3 от 05.06.2014 г.	33 759	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016 г.	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
договор №ДМЗ-0500-04-Ф/2014 от 18.08.2014 г.	152 000	-	ключевая ставка Банка России +2,55% годовых	31.03.2016 г.	нет
договор №ДМЗ-0500-07-Ф/2014 от 18.08.2014 г.	120 000	-	ключевая ставка Банка России +2,55% годовых	31.03.2016 г.	нет
Итого заемные средства	767 759				

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Российские рубли	1 050 519	767 759	555 659
Итого	1 050 519	767 759	555 659

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 отсутствуют.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Выплата вознаграждений работникам	Экологические мероприятия	Другие резервы	Итого
31 декабря 2013 г.	2 750	-	17 491	-	-	788	21 029
Признано в отчетном периоде	1 324	1 125	60 505	-	-	788	63 742
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(834)	-	(53 906)	-	-	(788)	(55 528)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2014 г.	3 240	1 125	24 090	-	-	788	29 243
Признано в отчетном периоде	1 529	-	61 210	4 467	-	788	67 994
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(2 250)	(449)	(55 261)	-	-	(788)	(58 748)

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебные иски	Неисполь- зованные отпуска	Выплата вознаграж- дений работникам	Эколо- гические меропри- ятия	Другие резервы	Итого
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2015 г.	2 519	676	30 039	4 467	-	788	38 489

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 г. будет использован в течение 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.

12. 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 2015 г. в иностранной валюте отсутствует, по состоянию на 31.12.2014 г. в сумме 187 тыс. руб. была выражена в иностранной валюте EUR, по состоянию на 31 декабря 2013 г. в иностранной валюте отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы – всего	13 678	13 087	10 304
в том числе:			
- Фонд социального страхования	202	563	266
- Пенсионный фонд	10 091	9 911	8 232
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 516	1 933	1 640
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	869	680	166
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	13 678	13 087	10 304

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на добавленную стоимость	76 033	46 672	21 205
Налог на имущество	362	444	509
Налог на землю	5 269	5 268	6 735
Транспортный налог	53	56	56
Налог на доходы физических лиц	5 725	4 946	4 316
Платежи за загрязнение окружающей среды	231	140	932
Итого задолженность по налогам и сборам	87 673	57 526	33 753

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2015 г. составляла 8,25% (31 декабря 2014 г.: 8,25%, 31 декабря 2013 г.: 8,25%).

На 31 декабря 2015 г. Общество не имеет просроченных налоговых обязательств.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И 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 вагонов ЖД	274 531	331 115	(56 584)
Ремонт электросекций	58 354	45 905	12 449
Ремонт колесных пар	224 935	203 292	21 643
Ремонт тяговых двигателей	5 051	2 391	2 660
Ремонт вагонов метро	1 303 069	1 072 088	230 981
Производство колесных пар	2 707	2 088	619
Производство вагонов метро	1 374 459	1 361 987	12 472
Модернизация трамвая	61 017	48 017	13 000
Прочие	13 630	12 834	796
Итого за 2015 г.	3 317 753	3 079 717	238 036

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 вагонов ЖД	316 494	242 961	73 533
Ремонт электросекций	58 680	36 955	21 725
Ремонт колесных пар	125 285	104 663	20 622
Ремонт тяговых двигателей	26 102	20 358	5 744
Ремонт вагонов метро	979 876	883 513	96 363
Ремонт рельсовых автобусов	43 343	49 391	(6 048)
Производство колесных пар	60 134	49 099	11 035
Производство вагонов метро	1 395 039	1 283 460	111 579
Модернизация трамвая	22 881	25 929	(3 048)
Прочие	177 058	174 607	2 451
Итого за 2014 г.	3 204 892	2 870 936	333 956

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 были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Материалы	96	137
Транспортные расходы	14 486	21 881
Затраты на оплату труда	3 682	3 479
Отчисления на социальные нужды	1 121	1 070
Аренда подвижного состава	64	1 354
Сувенирная продукция	-	2 791
Прочие затраты	1 316	1 572
Итого коммерческие расходы	20 765	32 284

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2015 г.	2014 г.
Материалы	2 230	3 198
Затраты на оплату труда	82 406	80 871
Отчисления на социальные нужды	24 277	21 912
Амортизационные отчисления	954	1 490
Содержание службы безопасности, охраны	19 733	19 449
Транспортные расходы	8 042	6 323
Налоги и сборы	23 859	24 768
Медицинское обеспечение	2 543	2 014
Расходы на ремонт зданий и сооружений	1 081	1 954
Услуги связи	688	904
Командировочные расходы	1 432	1 344
Программное обеспечение	2 591	4 386
Содержание пожарной охраны	2 340	4 423
Аренда	3 338	2 192
Прочие затраты	6 146	6 951
Итого управленческие расходы	181 660	182 179

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2015 г.	Доходы за 2014 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	13 791	38 251
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	5 829	-
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	6 432	2 076
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	290	101
Курсовые разницы	929	2 037
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	5	-
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	2 388	2 204
Результат инвентаризации	6 933	1 719
Доходы по оказанию услуг	2 494	1 631
Страховые выплаты	2 333	2 900
Безвозмездно полученное имущество	1 260	2 311
Прочие	2 114	2 413
Итого прочие доходы	44 798	55 643

Прочие расходы	Расходы за 2015г.	Расходы за 2014 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	32 488	16 159
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	19 784	5 233
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	367	236
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	18 549
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	80
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	-	1 170
Реализация и списание основных средств	585	168
Реализация и утилизация неликвидов	1 163	112 232
Сдача имущества в аренду	5 869	7 389
Материальная помощь, подарки	4 003	2 198
Прочие	6 943	5 711
Итого прочие расходы	71 202	169 125

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 207	6 011
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 841	1 202
Постоянные разницы отчетного периода:	1 936	1 444
Сверхнормативные командировочные расходы	-	21
Расходы от списания остаточной стоимости основных средств	(9)	26
Расходы на социальные нужды	801	613
Расходы по налогам	169	239
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх норм	11	-
Расходы по страхованию	1	1
Расходы на благотворительность	-	16
Услуги сторонних организаций	18	3
Сверхнормативные проценты по займам/ дисконт	468	-
Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	22	5
Прочие	457	520
Временные разницы отчетного периода:	(3 778)	(2 646)
Основные средства	(15 438)	(7 174)
Незавершенное производство	28	(53)
Готовая продукция	4	995
Расходы будущих периодов	2 562	221
Полуфабрикаты	(15)	-
Дебиторская задолженность	(1)	4
Налоговый убыток	7 496	2 768
Резервы по сомнительным долгам	(388)	(598)
Материалы	20	(461)
Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов	104	9
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	1 190	1 320
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	(144)	98
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности	804	225
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(51 320)	(13 839)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	0

	На 31.12.2015 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	24 658	От 1 месяца до 247 месяцев
Сумма отложенного налогового обязательства	28 453	От 1 месяца до 261 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 2015 составили, соответственно, по ОНО 3 тыс. руб., по ОНА (2) тыс. руб. и за 2014 года по ОНО 12 тыс. руб., по ОНА (26) тыс. руб.

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2015 году прибыль Общества составила 0,0002 тыс. руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2015 г.	2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	1 238,2	1 238,2
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-

	2015 г.	2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	1 238,2	1 238,2
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	225	2 600
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, тыс. руб.	0,0002	0,0021

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, 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	74,1%	-
Другие связанные стороны				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ООО «Трансконвертер»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	ОАО «Коломенский завод»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	ОАО «Метровагонмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	ОАО «Центросвармаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	ОАО «ДМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ОАО «Пензадизельмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11	ОАО «ПО «БМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12	ООО «ПК «НЭВЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13	ЗАО «УК «БМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14	ЗАО «РусТрансКомплект»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15	ОАО «ВЭЛНИИ»	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, %
16	ОАО «ТВЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17	ЗАО «ТИВ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
20	ЗАО «ТД КМТ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21	ОАО «Трансмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
22	ОАО «РЖД»	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
23	АО «Федеральная пассажирская компания»	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
24	ОАО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания»	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
25	ОАО «Московский локомотиворемонтный завод»	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
26	ОАО «Торговый Дом РЖД»	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
27	Желдорремаш	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
28	Аэроэкспресс ООО	Компания оказывает существенное влияние на Общество	-	-
29	Генеральный директор и руководители первого уровня подчинения	Основной управленческий персонал	-	-

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	3 838	294 771	44 243		
- других связанных сторон	3 838	294 771	44 243	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Кредиторская задолженность	227 973	38 476	70 799		
- основного управленческого персонала	122	59	12	подотчетные суммы, 1 месяц	нал.
- других связанных сторон	227 973	38 417	70 787	по условиям договоров, обычно	б/нал.

	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				1-3 месяца	
Авансы полученные	17 595	6 843	1 237		
- других связанных сторон	17 595	6 843	1 237	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Задолженность по кредитам и займам	767 759	767 759	435 659		
- основного хозяйственного общества	495 759	495 759	435 659	по условиям договоров займа	б/нал.
- других связанных сторон	272 000	272 000	-	по условиям договоров займа	б/нал.
Задолженность по вознаграждениям	1 533	1 678	1 254		
- основной управленческий персонал	1 553	1 678	1 254		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2015 г.	2014 г.
Продажа товаров, работ, услуг	385 785	676 331
- другие связанные стороны	385 856	676 331
Приобретение товаров, работ, услуг	1 724 390	625 134
- основное хозяйственное общество	924	1 043
- другие связанные стороны	1 723 466	624 091
Аренда имущества у связанных сторон	136	-
- другие связанные стороны	136	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	842	20 976
- основное хозяйственное общество	472	-
- другие связанные стороны	370	20 976
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	670 853	872 759
- основное хозяйственное общество	325 053	263 759
- другие связанные стороны	345 800	609 000
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	129
- другие связанные стороны	-	129
Другие операции (% по займам)	115 603	42 538
- основное хозяйственное общество	73 808	31 147
- другие связанные стороны	41 795	11 391
Поступление денежных средств от связанных сторон:	1 108 032	1 318 557
- основное хозяйственное общество	325 524	263 759
- другие связанные стороны	782 508	1 054 798
Направление денежных средств связанным сторонам:	2 203 641	654 304
- основное хозяйственное общество	399 785	32 190
- другие связанные стороны	1 803 856	622 114

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
ЗАО «Трансмашхолдинг»	кредиты	15.07.2022 г.	400 000	высокая

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	39 956	38 292
Зарплата	26 845	27 949
Отпускные	3 453	1 867
Премия	540	640
Компенсация за неиспользованный отпуск	616	1 486
Выходное пособие по соглашению сторон	549	-
Страховые взносы	7 953	6 350

18. 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 отвечала 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.

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2015 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранилась. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций 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 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

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 2015 г. создан в размере 676 тыс. руб.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам ни по собственным обязательствам Общества, ни по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом не выдавались собственные векселя.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Кредиты	15.07.2022 г.	400 000	высокая

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2015 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 595,349 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 276,939 тыс. руб.). Положительное сальдо денежных потоков Общества от текущих операций в 2015 г. снизилось до 10,994 тыс. руб. (в 2014 г. – 322,116 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. Общество получило гарантийное письмо от материнской компании, подтверждающее, что материнская компания имеет возможность и намерение оказывать финансовую поддержку, в случае если Обществу это потребуется для непрерывного продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Исходя из вышеизложенного, 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 2015 г. подготовлена в соответствии с этим принципом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 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 следующие:

Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску произошло непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют: курс доллара США вырос с 72,8827 рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года до 79,1144 рублей по состоянию на 12 февраля 2016 года за доллар или на 8,6%; курс евро вырос с 79,6972 рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года до 89,3439 рублей по состоянию на 12 февраля 2016 года за евро или на 12,1%.

Руководство Общества принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий валютных рисков.

На дату утверждения отчетности отсутствовала возможность достоверно оценить эффект от изменений курсов на результаты деятельности Общества.

Заимствование денежных средств

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску Общество заключило договор займа на пополнение оборотных средств № ТМХ-01-16-3 от 03.02.2016 г.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 05.02.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ЗАО «Трансмашхолдинг»	-	152 288	ключевая ставка Банка России +3,2% годовых	15.04.2016 г.	нет

21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2015 года Общество возместило часть затрат на приобретение спецодежды и средств индивидуальной защиты работникам, занятым на работах с вредными и опасными условиями труда за счет средств ФСС. Общая сумма полученного финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма в 2015 году составила 2 333 тыс. руб.

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

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

22.1. 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.

22.2. 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.

22.3. 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 долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют в основном плавающие ставки процента. 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 предоставленным ему заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как все займы были предоставлены только компаниями группы Трансмашхолдинг, а кредиты были получены и депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основные продажи приходятся на двух основных покупателей - ГУП «Московский метрополитен» и Комитет по транспорту Санкт-Петербурга. 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.

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 позволят 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.

22.4. Другие виды рисков

d) Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. 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 предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке 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.

e) 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 стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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.

г) 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.

Генеральный директор

12 февраля 2016 г.



Павлов О.А.

Всего прошито, пронумеровано

и скреплено печатью 59 листов

Давидов

