

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2016 год

Февраль 2017 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 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» 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. 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.

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.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Октябрьский электровагоноремонтный завод» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

О.В. Смолко
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

15 февраля 2017 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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 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 общество / Совместная частная и 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		
Д	0710001		
)	31	12	2016
О	00480069		
Н	7811036314		
Д	30.20.9.		
С	47		34
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	2	5
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	2	5
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	1 500	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	1 500	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
	Основные средства в организации	1150	1 545 320	993 318	672 039
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 501 187	707 597	437 934
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	44 133	285 721	234 106
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	66 358	56 879	10 858
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 082	1 103	1 242
	Итого по разделу I	1100	1 614 262	1 051 303	684 146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 063 838	308 704	212 350
	в том числе:				
	Материалы	12101	737 388	172 910	104 120
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	67 541	-	37
	Основное производство	12104	258 909	135 794	108 193
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66 680	1 497	1 347
	Дебиторская задолженность	1230	1 231 394	444 274	434 049
	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	1 231 394	444 274	434 049
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	98 619	106 348	190 801
	Прочие оборотные активы	1260	3 346	3 130	3 031
	Итого по разделу II	1200	2 463 877	863 953	841 577
	БАЛАНС	1600	4 078 139	1 915 256	1 525 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	11 207	11 871	12 962
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 467	3 467	3 467
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	218 622	215 237	342 804
	Итого по разделу III	1300	267 966	265 245	393 903
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	662 125	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 721	28 453	10 875
	Оценочные обязательства	1430	1 030	1 151	1 170
	Прочие обязательства	1450	-	-	1 260
	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	707 875	29 605	13 305
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 555 291	1 053 852	767 759
	Кредиторская задолженность	1520	1 500 477	529 217	322 683
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	46 529	37 337	28 073
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 102 297	1 620 406	1 118 515
	БАЛАНС	1700	4 078 139	1 915 256	1 525 723



Руководитель

(подпись)

Богатырев Борис Юрьевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016г.

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	2016
00480069		
7811036314		
30.20.9.		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	Выручка	2110	4 555 078	3 317 753
	Себестоимость продаж	2120	(4 378 384)	(3 079 717)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	176 694	238 036
	Коммерческие расходы	2210	(23 317)	(20 765)
	Управленческие расходы	2220	(183 947)	(181 660)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(30 570)	35 611
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 887	6 432
	Проценты к уплате	2330	(105 810)	(32 488)
	Прочие доходы	2340	493 461	38 366
	Прочие расходы	2350	(351 222)	(199 819)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 746	(151 898)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 458	1 936
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 267)	(17 578)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 860	46 021
	Прочее	2460	2 383	(5 204)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 722	(128 659)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	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	2 722	(128 659)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Богатырев Борис Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
00480069			
7811036314			
30.20.9.			
47	34		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Октябрьский
электрогазоремонтный завод"

по ОКПО

Организация

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

по

Вид экономической
деятельности

ОКВЭД

Ремонт железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности

по

Совместная частная и

Открытое акционерное общество / иностранная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	34 669	-	12 962	3 467	342 804	393 902
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(128 658)	(128 658)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(128 658)	(128 658)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 091)	-	1 091	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	34 669	-	11 871	3 467	215 237	265 244
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 721	2 721
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 721	2 721
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(664)	-	664	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	34 669	-	11 207	3 467	218 622	267 965

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	393 903	226	-	394 129
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(128 884)	-	(128 884)
после корректировок	3500	393 903	(128 658)	-	265 245
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	342 804	226	1 091	344 121
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(128 884)	-	(128 884)
после корректировок	3501	342 804	(128 658)	1 091	215 237
добавочный капитал					
до корректировок	3402	12 962	-	(1 091)	11 871
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12 962	-	(1 091)	11 871

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	267 966	265 245	395 164



Богатырев Борис Юрьевич
(расшифровка подписи)

9 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016г.**

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 / инос
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
00480069		
7811036314		
30.20.9.		
47		34
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 370 358	3 153 346
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 298 940	3 029 093
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 373	20 255
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	58 045	103 998
Платежи - всего	4120	(4 920 757)	(3 142 351)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 870 128)	(2 420 122)
в связи с оплатой труда работников	4122	(681 300)	(642 191)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60 545)	(32 445)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи	4129	(308 784)	(47 593)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(550 399)	10 995
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	40 000	3 046
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 046
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	40 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(565 462)	(381 944)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(460 929)	(298 786)
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	(40 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(64 533)	(83 158)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(525 462)	(378 898)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 099 224	953 613
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 099 224	953 613
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	(1 030 918)	(670 859)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 030 918)	(670 853)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 068 306	282 754
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 555)	(85 149)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	106 348	190 801
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	98 618	106 349
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(175)	697

Руководитель

(подпись)

Богатырев Борис Юрьевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2017 г.



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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	27	(24)	-	-	-	(2)	-	-	-	(27)
	5110	за 2015 г.	27	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	(24)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2016 г.	27	(24)	-	-	-	(2)	-	-	-	(27)
	5111	за 2015 г.	27	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	(24)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	27	-	-
в том числе:				
Товарный знак	5131	27	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	1 500	-	-	1 500
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2016 г.	-	1 500	-	-	1 500
	5172	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	353 633	(248 438)	12 218	(4 758)	4 758	(23 598)	-	-	361 093	(267 278)
	5210	за 2015 г.	350 217	(225 711)	10 496	(7 081)	4 075	(26 802)	-	-	353 633	(248 438)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2016 г.	18 058	(14 054)	6 592	(41)	41	(1 910)	-	-	24 609	(15 923)
	5211	за 2015 г.	18 042	(14 861)	2 423	(2 407)	2 407	(1 600)	-	-	18 058	(14 054)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	188 792	(133 532)	4 611	(3 123)	3 123	(16 568)	-	-	190 281	(146 977)
	5212	за 2015 г.	185 395	(116 150)	4 212	(815)	738	(18 120)	-	-	188 792	(133 532)
Офисное оборудование	5203	за 2016 г.	6 857	(6 182)	1 015	(706)	706	(573)	-	-	7 167	(6 049)
	5213	за 2015 г.	6 467	(6 125)	935	(545)	545	(602)	-	-	6 857	(6 182)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016 г.	8 249	(7 274)	-	(38)	38	(506)	-	-	8 211	(7 743)
	5214	за 2015 г.	8 619	(7 045)	-	(370)	370	(599)	-	-	8 249	(7 274)
Сооружения	5205	за 2016 г.	33 714	(25 477)	-	(734)	734	(1 949)	-	-	32 980	(26 691)
	5215	за 2015 г.	33 714	(23 398)	-	-	-	(2 079)	-	-	33 714	(25 477)
Здания	5206	за 2016 г.	94 093	(60 981)	-	(116)	116	(2 086)	-	-	93 977	(62 951)
	5216	за 2015 г.	94 111	(57 206)	-	(19)	16	(3 791)	-	-	94 093	(60 981)
Другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	944	(937)	-	-	-	(6)	-	-	943	(943)
	5217	за 2015 г.	944	(927)	-	-	-	(11)	-	-	944	(937)
Многолетние насаждения	5208	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5209	за 2016 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-
	5219	за 2015 г.	2 926	-	-	-	-	-	-	-	2 926	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 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. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	888 123	599 288	(23 687)	(12 218)	1 451 505
	5250	за 2015 г.	547 533	348 160	-	(7 571)	888 123
в том числе: Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2016 г.	285 721	(241 588)	-	-	44 133
	5251	за 2015 г.	234 106	51 615	-	-	285 721
Объекты строительства	5242	за 2016 г.	602 402	820 107	(23 687)	(2 705)	1 396 117
	5252	за 2015 г.	313 428	292 530	-	(3 556)	602 402
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2016 г.	-	20 769	-	(9 513)	11 256
	5253	за 2015 г.	-	4 015	-	(4 015)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	542
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	542
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	276	198	1 891
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	-	21 059	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2016 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Векселя и облигации	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2016 г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Депозитные вклады	5307	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2016 г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-	-
	5318	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5309	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2016 г.	1	-	40 000	(40 000)	-	-	1	-
	5360	за 2015 г.	1	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5379	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	310 204	(1 501)	5 354 613	(4 596 206)	1 501	(4 773)	X	1 068 611	(4 773)
	5420	за 2015 г.	213 329	(979)	3 388 392	(3 291 517)	979	(1 501)	X	310 204	(1 501)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	174 410	(1 501)	4 048 464	(5 820)	1 501	(4 773)	(3 474 893)	742 161	(4 773)
	5421	за 2015 г.	105 100	(979)	990 974	(3 679)	979	(1 501)	(917 985)	174 410	(1 501)
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	47 923	(1 407 838)	-	-	1 427 457	67 541	-
	5422	за 2015 г.	37	-	-	(1 365 824)	-	-	1 365 787	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	819	(27 083)	-	-	26 263	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	(9 531)	-	-	9 531	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	(1 140 499)	-	-	1 140 499	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	135 794	-	1 257 407	(2 014 966)	-	-	880 673	258 909	-
	5425	за 2015 г.	108 193	-	2 397 418	(1 912 483)	-	-	(457 333)	135 794	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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

5.1. Наличие и Движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период				На конец периода			
								выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную 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 сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	449 249	(4 974)	5 950 895	-	(5 158 640)	(1 531)	(3 604)	-	1 239 972	(8 578)		
	5521	за 2015 г.	-	440 333	(6 285)	4 296 464	-	(4 285 536)	(2 014)	1 311	-	449 249	(4 974)		
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	286 230	(304)	4 834 794	-	(4 592 394)	-	(610)	-	528 630	(914)		
	5522	за 2015 г.	-	327 948	(2)	3 886 064	-	(3 927 757)	(26)	(302)	-	286 230	(304)		
	5503	за 2016 г.	-	90 282	(1 735)	427 562	-	(451 404)	(1 531)	31	-	64 909	(1 704)		
	5523	за 2015 г.	-	29 223	(3 646)	347 516	-	(284 492)	(1 965)	1 911	-	90 282	(1 735)		
авансы выданные	5504	за 2016 г.	-	72 737	(2 935)	688 539	-	(114 842)	-	(3 025)	-	646 433	(5 960)		
	5524	за 2015 г.	-	83 162	(2 636)	62 884	-	(73 287)	(22)	(298)	-	72 737	(2 935)		
прочая	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
агентская схема	5500	за 2016 г.	-	449 249	(4 974)	5 950 895	-	(5 158 640)	(1 531)	(3 604)	X	1 239 972	(8 578)		
	5520	за 2015 г.	-	440 333	(6 285)	4 296 464	-	(4 285 536)	(2 014)	1 311	X	449 249	(4 974)		
Итого															

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 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		89 643	81 065	15 291	10 317	25 424	19 140			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	11 187	10 272	321	17	297	295			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	7 236	5 532	2 903	1 168	3 707	61			
прочая	5542	7 015	1 055	3 013	79	5 430	2 793			
задолженность со сроком менее 45 дней	5543	64 205	64 205	9 053	9 053	15 991	15 991			
	5544									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
			по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.							
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	-	529 217	7 612 040	-	(6 639 346)	(1 434)	-	-	-	-	1 500 477
	5580	за 2015 г.	-	322 683	4 175 465	-	(3 966 952)	(1 978)	-	-	-	-	529 217
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	-	342 638	4 759 771	-	(3 961 763)	(842)	-	-	-	-	1 139 804
	5581	за 2015 г.	-	171 822	2 492 723	-	(2 319 934)	(1 972)	-	-	-	-	342 638
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	17 607	516 830	-	(302 262)	-	-	-	-	-	232 175
	5582	за 2015 г.	-	10 817	123 631	-	(116 841)	-	-	-	-	-	17 607
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	-	101 351	1 414 857	-	(1 495 236)	-	-	-	-	-	20 971
	5583	за 2015 г.	-	70 613	1 018 295	-	(987 557)	-	-	-	-	-	101 351
прочая	5566	за 2016 г.	-	67 622	920 582	-	(880 084)	(592)	-	-	-	-	107 527
	5586	за 2015 г.	-	69 430	540 817	-	(542 619)	(5)	-	-	-	-	67 622
агентская схема	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	-	529 217	7 612 040	-	(6 639 346)	(1 434)	-	-	X	-	1 500 477
	5570	за 2015 г.	-	322 683	4 175 465	-	(3 966 952)	(1 978)	-	-	X	-	529 217

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	2 292	1 120	3 514
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 291	1 120	2 562
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1	-	952
	5593	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	3 399 490	914 308
Расходы на оплату труда	5620	341 514	346 501
Отчисления на социальные нужды	5630	115 038	117 528
Амортизация	5640	18 147	21 045
Услуги производственного характера	5690	483 248	1 673 029
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	89 264	83 427
Прочие затраты	5650	20 947	7 306
Итого по элементам	5660	4 378 384	3 079 717
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	4 378 384	3 079 717

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 488	78 017	(67 931)	(1 015)	47 559
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	2 518	1 249	(541)	(260)	2 966
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	4 467	5 417	(4 388)	(79)	5 417
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5703	30 039	62 684	(62 214)	-	30 509
Резервы под судебные иски	5704	676	7 844	-	(676)	7 844
Прочие резервы предстоящих расходов	5705	788	823	(788)	-	823

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	6 107 094	1 603 561	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	6 107 094	1 603 561	-
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 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	26 665		2 333	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 978		2 333	
на вложения во внеоборотные активы	5905	23 687		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»
за 2016 год**

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	11
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	12
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	18
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	21
17.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	21
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	22
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	25
20.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	26
22.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	26
23.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» (далее – Общество) за 2016 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 колесных пар;
- ремонт тяговых двигателей;
- модернизация трамвая;
- производство трамваев;
- производство вагонов метро;
- производство электровозов;
- 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 2016 году составила 904 человека (в 2015 г.: 883 человека).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества, утвержденный Общим собранием акционеров 9 июня 2016 г., представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор ОАО «ОЭВРЗ»
Климова Оксана Александровна	Руководитель департамента планирования и отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг»
Константинов Дмитрий Андреевич	Руководитель Группы корпоративных процедур Департамента корпоративной собственности ЗАО «Трансмашхолдинг»
Кофман Сергей Владимирович	Руководитель центра по обслуживанию подвижного состава ООО «Альстом Транспорт Рус»
Леденев Артем Игоревич	Руководитель Департамента внешних связей ЗАО «Трансмашхолдинг»
Туников Владимир Алексеевич	Технический директор ЗАО «Трансмашхолдинг»
Сущик Вячеслав Алексеевич	Советник Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»
Хромушкин Константин Дмитриевич	Глава Региона Россия, СНГ и страны Балтии, Rail Control Solutions. ООО «Бомбардье Транспортейшн»
Фальтер Мануэла	Директор дирекции ООО «Бомбардье Транспортейшн» (Рус)
Шуплецов Владимир Михайлович	Советник Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 09 февраля 2017 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 2016 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, уплаченной или начисленной 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 займодавцу (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, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

Для сопоставимости сравнительных показателей в отчет о движении денежных средств за 2015 год была внесена следующая переклассификация: оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 149,468 тыс. рублей была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям.

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 2016 г. составил:
Доллар США 60,6569 рублей;
Евро 63,8111 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рублей;
Евро 79,6972 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).

Изменение учетной политики

В течение 2016 года Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2016 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- Внесение изменений по НДС при экспорте товаров, в связи принятием Федерального закона №150-ФЗ от 30.05.2016г.
- Распределение прочих капитальных затрат по строящимся объектам, уточнение квалификации строящихся объектов – для корректного формирования первоначальной стоимости объектов основных средств.
- Изменение уровня существенности до десяти процентов – исходя из принципа целесообразности.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете в 2015 году были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующим обстоятельством: Обществом не были отражены расходы, возникающие по договору с Комитетом по транспорту № 0172200002513000070_248620 от 16 января 2014 г., связанные с нарушением сроков поставки. 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. Кроме того, не был отражен отложенный налоговый актив.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 год.

Описание ошибки	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2015 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2015 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2015 г. или за год по указанную дату (после корректировки)
Обществом не были отражены расходы, возникающие по договору, связанные с нарушением сроков поставки	Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г.			
	Дебиторская задолженность (1230)	(161 105)	605 379	444 274
	Отложенные налоговые активы (1180)	32 221	24 658	56 879
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	(128 884)	344 121	215 237
	Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2015 год			
	Прочие расходы (2350)	(161 105)	(38 714)	(199 819)
	Изменение отложенных налоговых активов (2450)	32 221	13 800	46 021
	Чистая прибыль (убыток) (2400)	(128 884)	225	(128 659)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базового и разводненного убытка на одну акцию за 2015 год составила 0,1039 тыс. рублей и 0,1039 тыс. рублей.

4. 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 31.12.2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.
Права пользования:	501	696	(662)	535	546	(571)	510
программные продукты	501	696	(662)	535	546	(571)	510
правовые базы данных	-	-	-	-			
Прочее	18	-	(8)	10		(9)	1
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	723	68	(233)	558	278	(265)	571
Итого	1 242	764	(903)	1 103	824	(845)	1082

5. 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 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 142 586 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 133 975 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г.: 109 392 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 114 526 тыс. руб. (2015 год: 86 448 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Использованная ставка капитализации находится в диапазоне от 11,6 до 14,5 % (2015 год: от 10,0 до 14,5%) 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	2016 г.	2015 г.	2014 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.

6. 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 2016 г., 2015 г. и 2014 г. стоимость финансовых вложений составила: 1 350 руб.

7. 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.

8. 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 31.12.2016 г., 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	97 818	105 365	184 889
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	801	983	5 912
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	98 619	106 348	190 801
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	98 619	106 348	190 801

По состоянию на 31 декабря 2016 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 № 00.19-2-1/01/037/16 от 18.10.2016 с АО «АБ «Россия». В соответствии с договором кредитор предоставляет Общество возобновляемую кредитную линию на финансирование текущей деятельности. Поручителем по договору выступает ЗАО «ТМХ». Обязательным условием является обеспечение в течение всего срока действия договора поступления выручки в размере не менее 3 000 000 тыс. руб. на счет банка по Контракту № 20000000000000064304 от 30.09.2016г., заключенного между Обществом и ГУП «Петербургский метрополитен» на поставку вагонов метрополитена с асинхронным тяговым приводом. По состоянию на отчетную дату остаток неиспользованных денежных средств составляет 232 393 тыс. руб.
- Обществу открыт кредитный лимит по договорам с АО «Газпромбанк» на общую сумму 968 000 тыс. руб., в том числе по договору №330/15-Р от 26.10.2015 г. на сумму 400 000 тыс. руб., по договору № 205/16-Р от 29.04.2016 на сумму 208 000 тыс. руб., по договору № 288/16-р от 08.11.2016 на сумму 360 000 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. По состоянию на отчетную дату остаток неиспользованных денежных средств по дог. № 288/16-р от 08.11.2016 составляет 179 208 тыс. руб.

- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, отсутствуют;
- денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц составляют 662 393 тыс. руб.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

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

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 года, составило: 1 650 925.

В 2016 году не были объявлены дивиденды за 2015 год по обыкновенным и привилегированным акциям.

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

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 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	488 940	662 125	282 760	-	-	-
Прочие займы	967 759	-	767 759	-	767 759	-
Итого заемные средства	1 456 699	662 125	1 050 519	-	767 759	-

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в составе заемных средств, кроме того, учтены начисленные, но не оплаченные проценты в сумме 98 592 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г.: в сумме 3 333 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г.: отсутствовали.)

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2016 году составила 105 810 тыс. руб., в 2015 г. – 32 488 тыс. руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2016 году составила 114 526 тыс. руб., в 2015 году – 86 448 тыс. руб.

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

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:	967 759				
договор №ТМХ-23-13-3 от 30.07.2013 г.	10 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-26-13-3 от 19.08.2013 г.	48 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-31-13-3 от 26.09.2013 г.	100 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-33-13-3 от 24.10.2013 г.	20 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-38-13-3 от 26.11.2013 г.	54 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-03-14-3 от 24.03.2014 г.	230 000	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-08-14-3 от 05.06.2014 г.	33 759	-	ключевая ставка Банка России +2,0% годовых	30.12.2016	нет
договор №ТМХ-15-16-3 от 03.11.2016 г.	200 000	-	12,5%	01.02.2017	нет
договор №ДМЗ-0500-04-Ф/2014 от 18.08.2014 г.	152 000	-	ключевая ставка Банка России +2,55% годовых	31.03.2017	нет
договор №ДМЗ-0500-07-Ф/2014 от 18.08.2014 г.	120 000	-	ключевая ставка Банка России +2,55% годовых	31.03.2017	нет
Краткосрочные кредиты:	387 607				

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "Сбербанк России" Дог. № №0162-102816-РКЛ от 22.04.2016	70 000	-	11,60%	31.10.2017	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "АБ РОССИЯ" Дог. № "№00.19-2-1/01/037/16 от 18.10.2016	267 607	-	12,40%	30.09.2017	Залог части будущих прав требования по договору с Санкт-Петербургским ГУП «Петербургский метрополитен» на сумму 600 млн.руб. Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
ПАО "Банк "Санкт-Петербург" Дог. № 0132-16-014787 от 16.12.2017	50 000	-	12,00%	16.03.2017	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
Долгосрочные кредиты-текущая часть:	101 333	-			
АО "Газпромбанк" №330/15-Р от 26.10.2015	66 667	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	В течение 2017 г.	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 205/16-Р от 29.04.2016	34 666	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	В течение 2017 г.	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	1 456 699	1 050 519	767 759
Итого	1 456 699	1 050 519	767 759

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные займы по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредитная линия невозобновляемая	662 125				
АО "Газпромбанк" №330/15-Р от 26.10.2015	316 666	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 205/16-Р от 29.04.2016	164 667	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"
АО "Газпромбанк" № 288/16-р от 08.11.2016	180 792	-	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма основного долга	Проценты	Итого
2017 г.	132 775	74 596	207 371
2018 г.	132 775	78 414	211 189
2019 г.	132 775	60 490	193 265
2020 г.	132 775	42 688	175 463
После 2021 г.	232 358	31 356	263 714
Итого	763 458	287 544	1 051 002

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	662 125	-	-
Итого	662 125	-	-

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебные иски	Неисполь- зованные отпуска	Выплата вознаграж- дений работникам	Эколо- гические меропри- ятия	Другие резервы	Итого
31 декабря 2014 г.	3 240	1 125	24 090	-	-	788	29 243
Признано в отчетном периоде	1 528	-	61 210	4 467	-	788	67 994
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 023)	(449)	(55 261)	-	-	(788)	(57 521)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 227)	-	-	-	-	-	(1 227)
31 декабря 2015 г.	2 518	676	30 039	4 467	-	788	38 489
Признано в отчетном периоде	1 249	7 844	62 684	5 417	-	823	78 017
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(541)	-	(62 214)	(4 388)	-	(788)	(67 931)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(260)	(676)	-	(79)	-	-	(1 015)
31 декабря 2016 г.	2 966	7 844	30 509	5 417	-	823	47 559

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016г. будет использован в течение 2017 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2016 г. в иностранной валюте отсутствует, по состоянию на 31.12.2015 г. в иностранной валюте отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2014 г. в сумме 187 тыс. руб. была выражена в иностранной валюте Евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего	10 721	13 678	13 087
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	202	563
- Пенсионный фонд	8 498	10 091	9 911
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 091	2 516	1 933
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	132	869	680
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 721	13 678	13 087

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	-	76 033	46 672
Налог на имущество	288	362	444
Налог на землю	5 269	5 269	5 268
Транспортный налог	46	53	56
Налог на доходы физических лиц	4 485	5 725	4 946
Платежи за загрязнение окружающей среды	162	231	140
Итого задолженность по налогам и сборам	10 250	87 673	57 526

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 2016 г. составляла 10,00% (31 декабря 2015 г.: 8,25%, 31 декабря 2014 г.: 8,25%).

На 31 декабря 2016 г. Общество не имеет просроченных налоговых обязательств.

14. 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	264 972	340 837	(75 865)
Ремонт колесных пар	51 329	84 033	(32 704)
Ремонт тяговых двигателей	2 400	3 123	(723)
Ремонт вагонов метро	1 245 560	1 081 334	164 226
Производство трамваев	16 167	19 744	(3 577)
Производство электровозов	158 947	139 325	19 622
Производство вагонов метро	2 493 648	2 335 704	157 944
Модернизация трамвая	152 466	255 954	(103 488)
Прочие	169 589	118 330	51 259
Итого за 2016 г.	4 555 078	4 378 384	176 694

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	2016 г.	2015 г.
Материалы	58	96
Транспортные расходы	17 478	14 486
Затраты на оплату труда	3 446	3 682
Отчисления на социальные нужды	1 127	1 121
Аренда подвижного состава	-	64
Сувенирная продукция	141	-
Прочие затраты	1 067	1 316
Итого коммерческие расходы	23 317	20 765

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2016 г.	2015 г.
Материалы	1 878	2 230
Затраты на оплату труда	80 138	82 406
Отчисления на социальные нужды	23 867	24 277
Амортизационные отчисления	574	954
Содержание службы безопасности, охраны	22 044	19 733
Транспортные расходы	8 185	8 042
Налоги и сборы	23 386	23 859
Медицинское обеспечение	3 258	2 543
Расходы на ремонт зданий и сооружений	958	1 081
Услуги связи	842	688
Командировочные расходы	1 940	1 432
Программное обеспечение	2 501	2 591
Содержание пожарной охраны	4 421	2 340
Аренда	1 679	3 338
Прочие затраты	8 276	6 146
Итого управленческие расходы	183 947	181 660

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	15 600	13 791
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	3 887	6 432
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	394 153	290
Курсовые разницы (свернуто)	973	929
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	340	5
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	1 434	2 388
Результат инвентаризации	4 319	6 933
Доходы по оказанию услуг	173	2 494
Безвозмездно полученное имущество	-	1 260
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	48 865	-
Целевое финансирование	26 665	2 333
Прочие	939	2 114
Итого прочие доходы	497 348	44 798

Прочие расходы	Расходы за 2016г.	Расходы за 2015 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	105 810	32 488
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	20 291	19 784
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	234 633	161 472
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	62 047	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	100	-
Восстановление либо формирование резервов (свернуто)	15 576	-
Реализация и списание основных средств	-	585
Реализация и утилизация неликвидов	2 835	1 163
Сдача имущества в аренду	5 644	5 869
Материальная помощь, подарки	7 099	4 003
Прочие	2 997	6 943
Итого прочие расходы	457 032	232 307

Доходы от штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров связаны с возмещением ОАО «Метровагонмаш» сумм штрафных санкций за нарушение сроков поставки вагонов метро и сроков исполнения гарантийных обязательств по договорам с ГУП «Санкт-Петербургский метрополитен» и Комитетом по транспорту Администрации Санкт-Петербурга, ранее признанных Обществом в составе прочих расходов.

В составе прибыли и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, Обществом отражен эффект от следующей операции:

в 2015 году Обществом был заключен Договор № 15/296 от 31.03.2015 г. с СПб ГУП «Горэлектротранс» на выполнение работ по модернизации трамвайных вагонов ЛМ-68М в количестве 5 (пяти) единиц. Работы по модернизации трамвайных вагонов были приняты СПб ГУП «Горэлектротранс» в 1 квартале 2016 г. Обществом данная хозяйственная операция была ошибочно отражена в бухгалтерском учете и отчетности в 4 квартале 2015 г.:

Выручка (Ф-2) - 61 017 тыс. руб.;
Себестоимость (Ф-2) – 47 923 тыс. руб.;
Валовый доход (Ф-2) – 13 094 тыс. руб.

Анализируя качественное и количественное влияние данной ошибки на показатели бухгалтерской отчетности, влияние на экономические решения заинтересованных пользователей, Общество пришло к выводу о том, что данная ошибка должна квалифицироваться, как незначительная.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2016 г.	За 2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 746	(151 898)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 949	(30 380)
Постоянные разницы отчетного периода:	7 458	1 936
Сверхнормативные командировочные расходы	11	-
Расходы от списания остаточной стоимости основных средств	-	(9)
Расходы на социальные нужды	1 420	800
Расходы по налогам	44	169
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх норм	-	11
Расходы по страхованию	2	1
Расходы на благотворительность	20	-
Услуги сторонних организаций	15	18
Сверхнормативные проценты по займам/ дисконт	3 045	467
Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 430	22
Недостачи по инвентаризации	25	-
Прочие	446	457
Временные разницы отчетного периода:	(9 407)	28 443
Основные средства	(16 109)	(15 438)
Незавершенное производство	11	28
Готовая продукция	(575)	4
Расходы будущих периодов	(2 747)	2 562
Полуфабрикаты	16	(15)
Дебиторская задолженность	(3)	(1)
Налоговый убыток	6 596	39 717
Резервы по сомнительным долгам	623	(388)
Материалы	312	20
Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов	654	104
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	94	1 190
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	90	(144)
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности	1 631	804
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(19 139)	(212 424)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	66 358	От 1 месяца до 252 месяцев
Сумма отложенного налогового обязательства	44 721	От 1 месяца до 135 месяцев

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2016 году прибыль Общества составила 0,0022 тыс. руб. в расчете на одну акцию.

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

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс.шт.)	1 238	1 238
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тыс. шт.)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	1 238	1 238
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	2 721	(128 658)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, тыс. руб.	0,0022	(0,1039)

18. 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	ООО «Трансконвертер»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ОАО «Коломенский завод»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	ОАО «Метровагонмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	ОАО «Центросвармаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	ОАО «ДМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	ОАО «Пензадизельмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	ООО «ПК «НЭВЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11	ЗАО «УК «БМЗ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12	ЗАО «РусТрансКомплект»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13	ОАО «ВЭЛНИИ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14	ОАО «ТВЗ»	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, %
15	ЗАО «ТИВ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18	ЗАО «ТД КМТ»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19	ОАО «Трансмаш»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
20	ООО «ТрамРус»	Является совместной компанией по отношению к Группе		
21	Генеральный директор и руководители первого уровня подчинения	Основной управленческий персонал	-	-

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

	2016 г.	2015 г.	2014г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	34 113	3 838	294 771	-	-
- других связанных сторон	34 113	3 838	294 771	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Кредиторская задолженность	940 270	227 973	38 476	-	-
- основного управленческого персонала	89	122	59	подотчетные суммы, 1 месяц	нал.
- других связанных сторон	940 181	227 973	38 417	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Авансы полученные	72	17 595	6 843	-	-
- других связанных сторон	72	17 595	6 843	по условиям договоров, обычно 1-3 месяца	б/нал.
Задолженность по кредитам и займам	1 051 942	767 759	767 759	-	-
- основного хозяйственного общества	750 254	495 759	495 759	по условиям договоров займа	б/нал.
- других связанных сторон	301 688	272 000	272 000	по условиям договоров займа	б/нал.
Задолженность по вознаграждениям	918	1 533	1 678	-	-
- основной управленческий персонал	918	1 553	1 678	-	-

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

	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг	372 494	385 785
- другие связанные стороны	372 494	385 856
Приобретение товаров, работ, услуг	3 269 984	1 724 390
- основное хозяйственное общество	1 221	924
- другие связанные стороны	3 268 763	1 723 466
Аренда имущества у связанных сторон	1 137	136
- другие связанные стороны	1 137	136
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	2 537	842
- основное хозяйственное общество	991	472
- другие связанные стороны	1 546	370
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	672 288	670 853
- основное хозяйственное общество	489 288	325 053
- другие связанные стороны	183 000	345 800
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции (% по займам)	112 210	115 603
- основное хозяйственное общество	71 807	73 808
- другие связанные стороны	40 403	41 795
Поступление денежных средств от связанных сторон:	317 274	1 108 032
- основное хозяйственное общество	991	325 524
- другие связанные стороны	316 283	782 508
Направление денежных средств связанным сторонам:	2 633 845	2 203 641
- основное хозяйственное общество	1 221	399 785
- другие связанные стороны	2 632 624	1 803 856

По состоянию на 31 декабря 2016 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	30.12.2023 15.07.2022 11.08.2021 31.08.2018 20.04.2018 15.12.2017	450 000 968 000 50 357 1 298 868 1 050 000 50 000	высокая

В течение 2016 и 2015 г.г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	38 015	39 956
Зарплата	25 622	26 845
Отпускные	1 932	3 453
Премия	145	540
Компенсация за неиспользованный отпуск	2 200	616
Выходное пособие по соглашению сторон	524	549
Страховые взносы	7 592	7 953

19. 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 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. 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 2016 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 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 2016 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 2016 г. создан в размере 7 844 тыс. руб.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам ни по собственным обязательствам Общества, ни по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом не выдавались собственные векселя.

Обеспечения полученные

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

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 638 420 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 756 453 тыс. руб.). Сальдо денежных потоков Общества от текущих операций в 2016 г. снизилось до отрицательной величины 550 398 тыс. руб. (в 2015 г. положительное сальдо снизилось до 10 994 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 «Трансмашхолдинг» 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 2016 г. подготовлена в соответствии с этим принципом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 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:

Заимствование денежных средств

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску Общество получило кредитные средства в размере 50 814 тыс. руб. на инвестиционные активы в рамках кредитного договора № 288/16-Р от 08.11.2016 г.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 05.02.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "Газпромбанк" № 288/16-р от 08.11.2016	180 791	231 606	Ключевая ставка Банка России +3,5%	15.07.2022	Поручительство ЗАО "Трансмашхолдинг"

В январе 2017 года Обществом подписаны дополнительные соглашения о пролонгации сроков займов по договорам с ЗАО «Трансмашхолдинг» и ОАО «Демидовский машиностроительный завод» на общую сумму 767 759 тыс. руб. Срок исполнения обязательств по погашению займов продлен до 01 сентября 2018 г. В соответствии с условиями дополнительных соглашений, они вступают в силу с даты подписания.

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2016 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, в сумме 2 978 тыс. руб., а также получило субсидию из федерального бюджета на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях в 2014-2016 годах на реализацию новых комплексных инвестиционных проектов, в сумме 23 687 тыс. руб. Общая сумма полученного целевого финансирования в 2016 г. составила 26 665 тыс. руб.

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

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

23.1. 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.

23.2 . 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.

23.3. 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 (базой для расчета ставки служит ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации). Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры в текущих условиях для управления риском изменения процентных ставок.

Валютный риск

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

б) Кредитный риск

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

Общество оценивает кредитный риск по 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 нескольких основных покупателей - ГУП «Московский метрополитен», ГУП «Петербургский метрополитен» и АО «Федеральная пассажирская компания». 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 6, 8, 9 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 позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация о потоках денежных средств исходя их контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 11 и 13 Пояснений.

23.4. Другие виды рисков

д) Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

е) 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 незначительные.

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 незначительные.

Генеральный директор

09 февраля 2017 г.



Богатырев Б.Ю.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 62 листов

