

Отчет об изменениях капитала за 2015 г.

Форма № 3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество ОКПО
"Красноярский электровагоноремонтный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Основной вид экономической деятельности Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды	
0710003	
31	12 · 2015
00485489	
2460083169	
35.20.9	
12247	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Разрешенный капитал	Нераспределенная прибыль (напокрытый убыток)	Итого
Начина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 556 190	(-)	13 789	1 986	235 730	1 807 675
<u>За 2014 г.</u>							
Изменения капитала - всего:	3210	-	-	-	-	230 670	230 670
Из них:							
Чистая прибыль	3211	x	x	x	x	230 670	230 670
Переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
Взносы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
Увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
Регистрация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала - всего:	3220	-	-	(-)	-	(198 701)	(182 886)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала	3223	x	x	(-)	x	(2 886)	(2 886)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(180 000)	(180 000)
уменьшение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
уменьшение резервного капитала	3240	x	x	x	13 815	(13 815)	x
сумма капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 558 190	(-)	13 789	15 801	269 699	1 855 459
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	139 175	139 175
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	139 175	139 175
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3320	-	-	(-)	(-)	(168 742)	(168 742)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала	3323	x	x	(-)	x	(1 748)	(1 748)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(166 994)	(166 994)
уменьшение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
уменьшение резервного капитала	3340	x	x	x	11 534	(11 534)	x
сумма капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 558 190	(-)	13 789	27 335	228 598	1 825 892

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 807 675	-	-	1 825 892
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 807 675	-	-	1 825 892
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	235 730	-	-	228 598
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	235 730	-	-	228 598
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	1 827 350	1 857 842	1 811 031

Управляющий
директор

Гирш А.Р.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Воронцова А.З.

(подпись) (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КРАСНОЯРСКИЙ ЭЛЕКТРОВАГОНРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2015 ГОД**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество				
	"Красноярский электровагоноремонтный завод"	по ОКПО	00465489		
Идентификационный номер плательщика		ИНН	2460083169		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переработке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава				
		по ОКВЭД	35.20.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности					
Открытые акционерные общества/Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	47	18	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)		660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Профсоюзная, 39			

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Содержание

Стр.

1. Основные сведения.....	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды деятельности.....	6
1.3. Структура акционерного (складского) капитала, основные акционеры (участники).....	10
1.4. Информация об органах управления.....	11
1.5. Информация о контрольных органах.....	11
1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	12
2. Основа предоставления информации в отчетности.....	12
2.1 Основа предоставления.....	12
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	12
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	12
2.4. Нематериальные активы.....	13
2.5. Основные средства.....	13
2.6. Незавершенное строительство.....	14
2.6.1 Финансовые вложения.....	15
2.7. Материально – производственные запасы.....	15
2.8. Незавершенное производство и готовая продукция.....	15
2.9. Расходы будущих периодов.....	15
2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	16
2.11. Порядок учета добавочного капитала.....	16
2.12. Порядок создания резервов.....	16
2.13. Порядок учета кредитов и займов.....	17
2.14. Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом.....	17
2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	17
2.16. Порядок формирования доходов.....	17
2.17. Порядок формирования расходов.....	18
2.18. Отложенные налоги.....	19
2.19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.....	19
2.20. Инвентаризация имущества и обязательств.....	19
2.21. События после отчетной даты.....	20
2.22. Информация по сегментам.....	20
2.23. Информация о связанных сторонах.....	20
3. Анализ и оценка структуры баланса.....	20
3.1. Вступительные и сравнительные данные.....	20
3.2. Анализ финансовых показателей.....	22
3.3. Критериальные значения аналитических показателей.....	24
3.4. Рассчитывается итоговый рейтинг предприятия.....	25
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	27
4.1. Нематериальные активы.....	27
4.2. Основные средства.....	27
4.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	29
4.4. Незавершенное строительство.....	29
4.5. Запасы.....	30
4.6. Дебиторская задолженность.....	30
4.7. Краткосрочные финансовые вложения.....	30

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

4.8. Денежные средства.....	30
4.9. Уставный капитал.....	31
4.10. Добавочный капитал.....	31
4.11. Резервный капитал.....	31
4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	32
4.13. Кредиторская задолженность.....	32
4.14. Кредиты и займы.....	33
4.15. Забалансовые статьи.....	33
4.16. Изменения в учётной политике на 2015 год.....	34
5. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах.....	34
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	34
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	34
5.3. Прочие доходы и расходы.....	35
5.4. Налог на прибыль.....	37
5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	37
6. Прочие пояснения.....	38
6.1. Вознаграждение членам Совета Директоров.....	38
6.2. Связанные стороны.....	38
6.3. Информация по сегментам.....	41
6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.....	42
6.5. Экологическая деятельность организации.....	42
6.6. События после отчетной даты.....	43
6.7. Налоговое законодательство.....	43
7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 года.....	44

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

I. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с решением Совета директоров открытого акционерного общества «Российские железные дороги» от 16.02.2007 г., Договором «О создании открытого акционерного общества «Красноярский электровагоноремонтный завод» от 15.03.2007 г. № 107 и зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярск 06.04.2007 г. С 16.02.2009 года Общество поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Красноярскому краю.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30.10.2009 г., за основным государственным регистрационным номером 1072460002515.

Юридический и почтовый адрес: 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Профсоюзов, 39.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
2 016	2 198	2 458

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.15 г. составляет 2016 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование подразделения	Численность на 31.12.2015
Электромашинный цех	219
Аппаратный цех	125
Тележечный цех	118
Цех моторовагонных секций	253
Вагопосборочный цех	299
Колесный цех	63
Кузнечно-механический цех	73
Инструментальный цех	48
Ремонтно-механический цех	106
Энергосиловой цех	160
Транспортный цех	120
Соцкультбыт	27

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Комбинат питания	12
Фельдшерский здравпункт	3
Отдел разработки и внедрения информационных технологий	14
Отдел главного технолога	21
Отдел материально-технического снабжения	37
Отдел главного энергетика	7
Экономический отдел	11
Корпоративно-правовой сектор	5
Отдел внешней комплектации и сбыта	10
Отдел управления персоналом	8
Отдел труда и заработной платы	6
Отдел технического контроля	55
Отдел главного метролога	7
Бухгалтерия	25
Производственно-диспетчерский отдел	30
Финансовый отдел	7
Административно-хозяйственный отдел	17
Отдел маркетинга	6
Отдел неразрушающего контроля	18
Отдел управления качеством	5
Служба внутреннего контроля	1
Отдел главного конструктора	13
Строительно-механический отдел	9
Отдел экономической защиты и режима	54

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Заводская лаборатория	7
Отдел организации закупок	1
Отдел охраны труда, промышленной, пожарной безопасности и экологии	7
Руководство	9
Всего:	2016

Наличие обособленных подразделений (филиалы и представительства отсутствуют):

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2015г.
Учебно-тренировочный комплекс	Красноярский край, Уярский р-н, Участок №5	4
База отдыха ОАО «КрЭВРЗ»	Красноярский край Казачинский р-н, Подпорожье	3
Лыжная база ОАО «КрЭВРЗ»	г.Красноярск, ул. Ленинградская 56	1
ЖГК ОАО «КрЭВРЗ»	г. Красноярск, ул. Дорожная ба.	14
Кислородная станция	г.Красноярск, ул. Масрчака 43г.	21
Дом Спорта ОАО «КрЭВРЗ»	г. Красноярск, ул. Северная 8	5

1.2. Основные виды деятельности

Договора о совместной деятельности, доверительного управления имуществом не заключались.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

1. оказание услуг по проведению планового и текущего ремонта, технического обслуживания электросекций, пассажирских вагонов и проведение ремонта тяговых двигателей и колесных пар;

2. модернизация и ремонт электросекций, производство запасных частей, оборудования, узлов и агрегатов, оказание других связанных с этим услуг; согласование технической и нормативно-технической документации на ремонт подвижного состава и другой продукции;

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

3. внедрение новых технологий и технологических процессов, прогрессивных видов капитального ремонта подвижного состава, производство запасных частей и другой продукции;

4. торгово-закупочная деятельность, связанная с основной деятельностью и вспомогательным производством общества;

5. выработка и передача тепловой энергии для обеспечения жилого массива, завода и иных юридических лиц;

6. внешнеэкономическая деятельность в установленном действующим законодательством порядке;

7. сбор лома черных и цветных металлов, его переработка и реализация;

8. проведение, в соответствии с федеральными законами и иными нормативными актами, работы по мобилизационной подготовке и гражданской обороне;

9. осуществление контроля за качеством ремонта и модернизации подвижного состава, изготовления машиностроительной продукции, запасных частей для нужд железнодорожного транспорта;

10. обеспечение защиты государственной тайны;

11. организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ пп	Вид документа	Номер документа	Вид деятельности	Срок действия
1.	Лицензия	12717-ЛС-П	Осуществление производства лекарственных средств	бессрочно
2.	Лицензия	ПРД №2404103	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	бессрочно
3.	Свидетельство	0030002751	Постановка на специальный учет в Восточно-Сибирской государственной инспекции пробирного надзора	21.02.2018
4.	Лицензия	6-Б/00471	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	бессрочно
5.	Лицензия	ВХ-66-001788	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов I, II и III классов опасности	бессрочно

Основными видами продукции ОАО «КрЭВРЗ» являются:

- капитальный ремонт (КР-1, КР-2) моторвагонного подвижного состава постоянного и переменного тока;
- капитальный ремонт (КР1, КР2, КВР) пассажирских вагонов;
- новое формирование колесных пар;
- ремонт колесных пар;
- ремонт тяговых двигателей и вспомогательных машин электропоездов, электровозов и тепловозов;

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

- производство запасных частей для МВПС и пассажирских вагонов;
- производство и передача теплоты;

На рынке капитального ремонта МВПС оказываются следующие виды ремонтных услуг:

- капитальный ремонт КР-1 – плановый ремонт для восстановления исправности и ресурса МВПС путем замены или ремонта изношенных и поврежденных узлов и деталей, а также их модернизации;
- капитальный ремонт КР-2 – плановый ремонт для восстановления исправности и ресурса МВПС с полной разборкой кузова до металла с заменой теплоизоляции и электропроводки, при необходимости – с заменой базовых систем, элементов конструкций и модернизацией основных узлов.

Разборка и ремонт вагона МВПС производится в соответствии с Руководством по капитальному ремонту 104.03.00676-2010КО.

В рамках капитального ремонта типа КР-1 и КР-2 производится ремонт электросекций ЭР-2 в/и, ЭД-2Т, ЭД4 в/и, ЭР9 в/и, ЭД9 в/и, ЭТ2 в/и.

На рынке капитального ремонта пассажирских вагонов оказываются следующие виды ремонтных услуг:

- капитальный ремонт КР-1 – плановый ремонт для восстановления исправности и ресурса пассажирских вагонов путем замены или ремонта изношенных и поврежденных узлов и деталей, а также их модернизации. Разборка и ремонт вагона производится в соответствии с Руководством по капитальному ремонту 056 ПКБ ЦЛ — 2010РК;
- капитальный ремонт КР-2 – плановый ремонт для восстановления исправности и ресурса пассажирских вагонов с полной разборкой кузова до металла с заменой теплоизоляции и электропроводки, при необходимости – с заменой базовых систем, элементов конструкций и модернизацией основных узлов. Разборка и ремонт вагона производится в соответствии с Руководством по капитальному ремонту 049 ПКБ ЦЛ — 07РК

В рамках капитального ремонта типа КР-1 и КР-2 производится ремонт купейных, некупейных, межблатных пассажирских вагонов, а так же почтовых и багажных вагонов.

Ремонт и модернизация электросекций и пассажирских вагонов, ремонт и формирование колесных пар, ремонт тяговых двигателей, производство запасных частей осуществляются в 12 основных цехах предприятия:

- электромашином (ЭМЦ);
- аппаратном;
- тележечном;
- цехе ремонта моторвагонных секций (МВС);
- вагонноборочном (ВБЦ);
- колесном;
- кузнечно-механическом (КМЦ);
- инструментальном;
- ремонтно-механическом (РМЦ);
- энергосиловом (ЭСЦ);
- транспортном.

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

В 2015 г. на ОАО «КрЭВРЗ» действовали сертификаты соответствия на следующую продукцию:

№ п/п	Вид документа	Номер документа	Область сертификации	Срок действия
1.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, TM01.B.10559	Колесные пары без буксовых узлов для моторных вагонов электропоездов (ч. Э-1277-00-00-2006, ч. 031-Э-1305-00-00-00)	10.01.2017
2.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, TM01.B.10536	Оси чистовые моторвагонные РМЗ (ч. Э-990-00-04); РМ5 (ч. Э-991-00-04, Э-992-00-04)	28.12.2016
3.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, TM01.B.10743	Оси чистовые вагонные типа РУШ (ч. 031-B-1014-00-01)	06.04.2017
4.	Декларация о соответствии	ССФЖТ RU, TM01.B.00673Д	Клин тягового хомута	13.12.2017
5.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, ЦВ02.B.09137	Колесные пары вагонные типа РУШ-957-Г	14.05.2015
6.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, ЦВ02.A.10545	Вагоны пассажирские модели 61-425 модернизированные при КВР с продлением срока службы	27.12.2016
7.	Сертификат соответствия	ССФЖТ RU, ЦВ02.A.11283	Вагоны пассажирские модели 61-821 модернизированные при КВР с продлением срока службы	01.08.2017
8.	Декларация о соответствии	ТС RU Д- RU.AE88.B.00584	Приспособления для грузоподъемных операций	23.05.2016

На предприятии создана, внедрена и эффективно функционирует система менеджмента качества в соответствии с требованиями ГОСТ ISO 9001-2011 применительно к капитальному ремонту электропоездов, пассажирских некупейных и купейных вагонов, межобластных, почтовых, багажных вагонов, вагонов-ресторанов, тяговых электродвигателей и вспомогательных электрических машин электропоездов, локомотивов и тепловозов, изготовлению комплектующих для подвижного состава.

В 2015 г. на ОАО «КрЭВРЗ» действовали сертификаты соответствия на систему менеджмента качества и производство:

№ пп	Вид документа	Номер документа	Область сертификации	Срок действия
1	Сертификат соответствия	ССЖТ RU, 0013.L.00191	Производство по техническому обслуживанию (ТО-1, ТО-2, ТО-3, ТО-5) и текущему ремонту (ТР-1, ТР-2, ТР-3) электропоездов постоянного тока серий ЭР2, ЭР2Р, ЭР2Т, ЭД2Т, ЭД4, ЭД4М, ЭД4МК, ЭМ2, ЭМ2И, ЭМ4, ЭТ2, ЭТ2М, ЭР2-К, переменного тока серий ЭР9П, ЭР9М, ЭР9Е, ЭР9Т, ЭД9М, ЭД9МК, ЭД9Т, ЭД1, ЭР9М-К, ЭР9П-К и их узлов (составных частей) и самоходных подвижных единиц на их базе; капитальному ремонту КР-1, КР-2 электропоездов постоянного тока серий ЭР2, ЭР2Р, ЭР2Т, ЭД2Т, ЭД4, ЭД4М, ЭД4МК, ЭМ2, ЭМ2И, ЭМ4, ЭТ2, ЭТ2М, ЭР2-К, переменного тока серий ЭР9П, ЭР9М, ЭР9Е, ЭР9Т, ЭД9М, ЭД9МК, ЭД9Т, ЭД1, ЭР9М-К, ЭР9П-К. и их узлов (составных частей)	09.07.2016

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

2	Сертификат соответствия	ССЖТ RU. ОО13.Л.00137	Производство по деповскому (ДР) и капитальному ремонту (КР-1, КР-2) пассажирских некупейных вагонов моделей 61-821, 61-826, 61-836, 61-4177; пассажирских купейных вагонов с кондиционированием воздуха моделей 47К, 61-820К/к, 61-4179К; пассажирских купейных вагонов без кондиционирования воздуха моделей 61-817, 61-820К, 61-850К, 47Д; специализированных вагонов для спецконтингента моделей 61-837, 61-828; почтовых вагонов моделей 61-505, 61-514, 61-516, 61-517, 61-525, 61-531; багажных вагонов моделей 61-507, 61-524, 61-4185, В60, 15Т9/ВСБ, СВ61-4174, ТК-ВС и их составных частей	30.08.2015
3	Сертификат соответствия	ССЖТ RU. ОО13.Л.00201	Производство по деповскому (ДР) и капитальному (КР-1, КР-2) ремонтам пассажирских некупейных вагонов моделей 61-821, 61-826, 61-836, 61-4177; пассажирских купейных вагонов с кондиционированием воздуха моделей 47К, 61-820К/к, 61-4179К; пассажирских купейных вагонов без кондиционирования воздуха моделей 47Д, 61-817, 61-820К, 61-850К; специализированных вагонов для спецконтингента моделей 61-827, 61-512; вагона-ресторана модели 47СК; пассажирских межобластных вагонов моделей 61-837, 61-828, 61-4448; почтовых вагонов моделей 61-505, 61-514, 61-516, 61-517, 61-525, 61-531; багажных вагонов моделей 61-507, 61-524, 61-4185, В60, 15Т9/ВСБ, СВ61-4174, ТК-ВС и их составных частей	31.08.18
4	Сертификат соответствия	ССЖТ RU. ОО04.И.00226	Система менеджмента качества применительно к изготовлению, ремонту подвижного состава железнодорожного транспорта и его составных частей	19.08.2016
5	Сертификат соответствия	РОСС RU. ИФ39.К00011	Система менеджмента качества применительно к ремонту подвижного состава железных дорог и изготовлению запасных частей для подвижного состава	17.06.2016

Объём реализованной продукции за 2015 год составил 2 603 002 тыс. рублей. При этом наибольшую долю в структуре производства и реализации продукции составляют услуги по ремонту железнодорожного подвижного состава, в том числе по ремонту и модернизации электросекций, пассажирских вагонов, колёсных пар – общая сумма реализации такой продукции составила 1 775 912 тыс. руб. Доля этой продукции в общем объеме реализации составила 68,23 %.

13. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества составляет 1 556 190 000 рублей и состоит из 1556 190 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Основными акционерами (участниками) Общества являются:

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

<i>Наименование</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Доля в УК</i>
Общество с ограниченной ответственностью «СОЛО-Рент»	1 556 189	99,99%
Закрытое акционерное общество Строительная компания «Афина Паллада»	1	0,01%
Итого:	1 556 190	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. состоит из 7 человек:

<i>№</i>	<i>Фамилия Имя Отчество</i>	<i>Должность</i>
1	Магакелян Гайк Гвардинович	Председатель Совета директоров; Президент ЗАО СК «Афина Паллада»;
2	Бузунов Юрий Владимирович	Заместитель Председателя Совета директоров; Вице-президент ЗАО УК «Афина Паллада»
3	Гирш Александр Робертович	Управляющий директор ЗАО УК «Афина Паллада»;
4	Ветчишкин Андрей Александрович	Вице-президент ЗАО СК «Афина Паллада»
5	Константинов Константин Иванович	Вице-президент ЗАО УК «Афина Паллада»
6	Семирджанянц Зорий Гаринович	Руководитель юридического отдела ЗАО СК «Афина Паллада»
7	Ткачев Лев Викторович	Заместитель начальника Красноярской железной дороги по корпоративному управлению и работе с органами власти

По состоянию на 31 декабря 2015 г. полномочия единоличного исполнительного органа в соответствии с решением ГОСА ОАО «КрЭВРЗ» от 26 апреля 2013г. (Протокол № 14) и договором № 01/2013-упр от 01 мая 2013г. переданы с 01 мая 2013г. управляющей организации - ЗАО УК «Афина Паллада».

1.5. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят следующие лица:

<i>№</i>	<i>Фамилия Имя Отчество</i>	<i>Должность</i>
1	Жигалова Лариса Владимировна	Главный бухгалтер ЗАО УК «Афина Паллада»
2	Яшкина Наталья Владимировна	Заместитель финансового директора ЗАО СК «Афина Паллада»
3	Кузьмина Евгения Степановна	Руководитель контрольно-ревизионного управления ЗАО УК «Афина Паллада»

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

С 12 февраля 2014 г. ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «КрЭВРЗ» осуществляется специализированным регистратором - ОАО "Регистратор Р.О.С.Т.". До 12 февраля 2014 г. ОАО «КрЭВРЗ» осуществляло ведение реестра самостоятельно.

Аудитором Общества является ООО «Аудиторское Агентство «Люди Дела», г. Новосибирск (является правопреемником ЗАО «Аудиторское Агентство «Люди Дела»).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2015 год, утверждена Приказом управляющего директора ЗАО УК «Афина Паллада» от 26 декабря 2014 № 647.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «КрЭВРЗ» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С УПП, Галактика, БЕСТ, а также программные средства, разработанные отделом разработки и внедрения информационных технологий.

2.3 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2015г.	Курс на 31.12.2014г.	Курс на 31.12.2013г.
Доллар США	72.8827 за 1 долл. США	56.2584 за 1 долл. США	32.7292 руб. за 1 долл. США
Евро	79.6972 за 1 Евро	68.3427 за 1 Евро	44.9699 руб. за 1 Евро

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Переоценка НМА в 2015 году не производилась.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления в Общество (приобретение, создание собственными силами, получения в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из законодательно установленных сроков.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Отдельному отражению подлежат авансы выданные за основные средства без учёта НДС в бухгалтерском балансе по группе статей «Основные средства». Сумма НДС по ним отражается по строке 1234 «Авансы выданные» в разделе II «Оборотные активы».

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Право собственности на земельные участки

Все земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в собственности ОАО «КрЭВРЗ».

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств. В 2015 году переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификатором.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.6.1 Финансовые вложения

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

2.7 Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

В качестве учетных цен на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены. Другие затраты, отдельно указанные в договоре на приобретение материалов и товаров, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов и товаров, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете учета транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», относятся:

затраты на получение лицензий, сертификатов и т.п. разрешительных документов на ведение отдельных видов деятельности и производство (продажу) продукции, срок действия которых превышает один отчетный период (пункт 19 ПБУ 10/99);

затраты в виде фиксированных разовых платежей за получение права использования нематериальными активами (пункт 39 ПБУ 14/2007).

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.11. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала учтен налог на добавленную стоимость по имуществу, принятому в качестве взноса в уставный капитал Общества.

2.12. Порядок создания резервов

В соответствии с учетной политикой Общество создает следующие виды оценочных резервов:

резерв сомнительных долгов;

резерв под снижение стоимости материальных ценностей;

резерв под обесценение финансовых вложений.

В связи с отсутствием морально устаревших, а также потерявших своё качество материальных ценностей резерв под снижение их стоимости не создавался.

Снижение стоимости финансовых вложений отсутствует. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства по отпускам работников рассчитывается исходя из количества заработанных, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на 31 декабря.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам определяется на основании незавершённых на 31 декабря дел по искам предъявляемым к ОАО «КрЭВРЗ», по которым вероятно уменьшение экономических выгод ОАО «КрЭВРЗ» (вероятность более 50 процентов).

ОАО «КрЭВРЗ» сформировало резерв сомнительных долгов и оценочное обязательство по ежегодным оплачиваемым отпускам работников, оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

2.13 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107 н.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную и оформляется соответствующими записями в бухгалтерском учете.

2.14 Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу.

2.15 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16 Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением выручки по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008) по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, способ «по мере готовности» не используется.

Договора строительного подряда, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008, Обществом не заключались.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по мере продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполнения работ и оказания услуг.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе доходов будущих периодов в порядке, установленном положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

2.17 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются пропорционально основной заработной плате и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшении финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Расходы на продажу признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.18 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

2.19 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных именных акций.

2.20 Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2013
Нематериальные активы	31.12.2015
Материально – производственные запасы	01.10.2015
Незавершенное производство	31.12.2015
Денежные средства	31.12.2015
Финансовые вложения	31.12.2015

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Расчеты с поставщиками и заказчиками	31.12.2015
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2015
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2015
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2015

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась на 31.12.2014г.

2.21 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.22 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переезде железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава, которые составляют 90,39% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.23 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

3. Анализ и оценка структуры баланса

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерский баланс Общества сформирован по форме, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 2 июля 2010г. №66н. Детализация показателей по статьям баланса определена учетной политикой Общества. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (в редакции от 08.11.2010г.), в бухгалтерском балансе по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату 31.12.2015г., а также на 31.12.2014г. и 31.12.2013г.

По статье расходы будущих периодов (код строки баланса 1215) числятся затраты на получение лицензий, сертификатов и т.п. разрешительных документов на ведение отдельных видов деятельности и производство (продажу) продукции (пункт 19 ПБУ 10/99), затраты в виде фиксированных разовых платежей за получение права использования нематериальными активами (пункт 39 ПБУ 14/2007), срок действия которых не превышает 12 месяцев. Долгосрочные, более 12 месяцев, расходы будущих периодов отражены в составе прочих оборотных активов.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н. Денежные потоки налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему РФ отражены в обратном. После поступления суммы в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, и денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств, в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В связи с осуществлением с 1 января 2015 года бухгалтерского учета с использованием новой автоматизированной системы 1С УПП Обществом применены "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2012 год" направленные письмом Минфина России от 9 января 2013 года №07-02-18/01 в части оценки задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате).

Данный порядок применен при составлении отчетности за 2015 год. В целях сопоставимости показателей отчетности произведена корректировка на 31.12.2014г. и 31.12.2013г.

Корректирующая статья баланса	Код статьи	Бухгалтерск ий баланс на 31.12.2014г.	Бухгалтерск ий баланс на 31.12.2015г	Откло нение	Бухгалтерск ий баланс на 31.12.2014г	Бухгалтерск ий баланс на 31.12.2015г	Откло нение
		на 31.12.2014г.			на 31.12.2013г.		
Прочие оборотные активы	1260	2 252	-	(2 252)	5 178	-	(5 178)
Итого по разделу II	1200	760 761	758 509	(2 252)	888 233	883 055	(5 178)
БАЛАНС	1600	2 265 990	2 263 738	(2 252)	2 350 747	2 345 569	(5 178)
Кредиторская задолженность	1520	352 826	350 574	(2 252)	477 831	472 653	(5 178)
Авансы полученные	1524	15 374	13 122	(2 252)	36 177	30 999	(5 178)
Итого по разделу V	1500	410 531	408 279	(2 252)	543 072	537 894	(5 178)
БАЛАНС	1700	2 265 990	2 263 738	(2 252)	2 350 747	2 345 569	(5 178)

На основании изменений, внесенных в учетную политику Общества на 2015 год в части применения нового способа ведения бухгалтерского учета директ-костинг вместо расчета полной себестоимости продукции, в целях сопоставимости показателей отчетности произведена корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2014 год:

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Корректирующая статья Отчёта о финансовых результатах	Код статьи	За 2014 год		Отклонение
		Отчёт о финансо- вых результатах за 2014 год	Отчёт о финан- совых резуль- татах за 2013 год	
Себестоимость продаж	2120	(2 657 154)	(2 157 727)	499 427
в том числе:	2121	(2 451 313)	(1 981 807)	469 506
ремонт подвижного состава				
предоставление услуг социальной сферы	2122	(87 467)	(74 460)	13 007
прочие виды деятельности	2123	(118 374)	(101 460)	16 914
Валовая прибыль (убыток)	2100	321 459	820 886	499 427
в том числе:	2101	275 639	745 145	469 506
ремонт подвижного состава				
предоставление услуг социальной сферы	2102	(504)	12 503	13 007
прочие виды деятельности	2103	46 324	63 238	16 914
Коммерческие расходы	2210	-	(20 613)	(20 613)
Управленческие расходы	2220	-	(478 814)	(478 814)

3.2 Анализ финансовых показателей

Оценка финансового состояния ОАО «Красноярский электровагоноремонтный завод» проведена на основе Методики, утвержденной Советом директоров ОАО «КрЭВРЗ» (протокол №6 от 31.01.2013).

В качестве исходных данных в методике используется информация из бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. и отчета о финансовых результатах за 2015 г.

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)

Показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, то есть практически абсолютно ликвидными активами.

$K1 = [(Денежные средства и денежные эквиваленты + Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)) / Краткосрочные обязательства = (стр. 12500 ф.1 + стр. 12400 ф. 1) / стр. 15000 ф. 1$

При расчете коэффициента используются значения переменных на конец отчетного периода.

$$K1 = (4,360 + 41,861) / 484,130 = 0,095$$

2. Коэффициент срочной ликвидности (К2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$K2 = (Денежные средства и денежные эквиваленты + Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) + Дебиторская задолженность, платежи по которой осуществляются в течении 12 месяцев после отчетной даты) / Краткосрочные обязательства = (стр. 12500 ф.1 + стр.12400 ф.1 + стр.12320 ф.1) / стр. 15000 ф.1$

При расчете коэффициента используются значения переменных на конец отчетного периода.

$$K2 = (4,360 + 41,861 + 492,282) / 484,130 = 1,11$$

3. Коэффициент текущей ликвидности (К3)

Рассчитывается как частное от деления оборотных средств на краткосрочные обязательства и показывает, достаточно ли у общества средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

$K3 = (\text{Оборотные активы} - \text{Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты}) / \text{Краткосрочные обязательства} = (\text{стр. 12000 ф.1} - \text{стр. 12310 ф. 1}) / \text{стр. 15000 ф.1}$

При расчете коэффициента используются значения переменных на конец отчетного периода.

$$K3 = 783,462 / 484,130 = 1,62$$

4. Коэффициент финансовой независимости (K4)

Характеризует зависимость общества от внешних займов. Чем ниже значение коэффициента, тем больше займов у общества, тем выше риск неплатежеспособности и потенциального возникновения денежного дефицита у общества.

$$K4 = \text{Капитал и резервы} / \text{Валюта баланса} = \text{стр. 13000 ф.1} / \text{стр. 16000 ф.1}$$

При расчете коэффициента используются значения переменных на конец отчетного периода.

$$K4 = 1825,892 / 2310,022 = 0,79$$

5. Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж общества.

$$K5 (ROS) = (\text{Валовая прибыль (убыток)} / \text{Выручка}) * 100\% = (\text{стр.21000 ф.2} / \text{стр.21100 ф.2}) * 100\%$$

При расчете коэффициента используются значения переменных в пересчете на квартал (год).

$$K5 = (219,793 / 2603,002) * 100\% = 8,44 \%$$

6. Рентабельность собственного капитала (K6). %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного учредителями (участниками) общества.

$$K6 (ROE) = (\text{Чистая прибыль (убыток)} / \text{Капитал и резервы}) * 100\% = \text{стр. 24000 ф.2} / [(\text{стр.13000 ф.1 отч.} + \text{стр.13000 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$$

При расчете коэффициента используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина собственного капитала за отчетный квартал (год).

$$K6 = 139,175 / ((1825,892 + 1855,459) * 0,5) * 100\% = 7,57\%$$

7. Рентабельность активов (K7). %

$$K7 (ROA) = (\text{Чистая прибыль (убыток)} / \text{Валюта баланса}) * 100\% = \text{стр.24000 ф.2} / [(\text{стр.16000 ф.1 отч.} + \text{стр.16000 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$$

При расчете коэффициента используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина суммарных активов за отчетный квартал (год).

$$K7 = 139,175 / ((2310,022 + 2263,738) * 0,5) * 100\% = 6,09 \%$$

8. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8)

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности общества.

$$K8 = \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода} / \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода} = \text{стр.12300 ф.1 отч.} / \text{стр.15200 ф.1 отч.}$$

Если коэффициент ниже значения, равного 1, это говорит о дисбалансе обязательств и является негативным фактором. Значительное превышение дебиторской задолженности над кредиторской свидетельствует о неплатежах контрагентов общества, что также признается негативным фактором.

$$K8 = 492,282 / 350,709 = 1,40$$

9. Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность общества.

$$K9 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = [\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})]$$

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

да)/[Себестоимость*(Дебиторская задолженность на начало отчетного периода + Дебиторская задолженность на конец отчетного периода)] = [стр.21100 ф.2* (стр.15200 ф.1 баз. + стр.15200 ф.1 отч.)/[стр.21200 ф.2*(стр.12300 ф.1 баз. + стр.12300 ф.1 отч.)]

Положительным фактором считается, когда оборачиваемость кредиторской задолженности немного ниже оборачиваемости дебиторской задолженности, то есть коэффициент составляет чуть более 1.

$$K9 = (2603,002 * (350,574 + 350,709)) / (2383,209 * (388,297 + 492,282)) = 0,87$$

10. Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки характеризует способность управлять расходами.

$K10 = (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация})_{\text{отч.}} / (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация})_{\text{баз.}} / (\text{Выручка отчетного периода} / \text{Выручка базового периода}) = (\text{стр. 23000 ф. 2 отч.} + \text{стр. 23300 ф. 2 отч.} + \text{стр. 56400 раздела «Затраты на производство» ф.5 отч.}) / (\text{стр. 23000 ф. 2 баз.} + \text{стр. 23300 ф. 2 баз.} + \text{стр. 56400 раздела «Затраты на производство» ф. 5 баз.}) / (\text{стр. 21100 ф. 2 отч.} / \text{стр. 21100 баз.}).$

При значении данного показателя более 1 издержки общества сокращаются.

$$K10 = (187,290 + 10,801 + 66,183) / (310,250 + 68,213) / (2603,002 / 2978,613) = 0,80$$

3.3 Критериальные значения аналитических показателей

В зависимости от значения каждый коэффициент относится к одной из четырех групп, каждой из которых соответствует определенное количество баллов:

Коэффициент	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
коэффициенты ликвидности				
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)	>0,15	0,03-0,15	0,01-0,03	<0,01
Коэффициент срочной ликвидности (K2)	>0,95	0,75-0,95	0,50-0,75	<0,50
Коэффициент текущей ликвидности (K3)	>2,00	1,20-2,00	1,00-1,20	<1,00
коэффициенты финансовой устойчивости				
Коэффициент финансовой независимости (K4)	0,70-0,80	0,60-0,70	0,50-0,60	<0,50, >0,80
коэффициенты рентабельности				
Рентабельность продаж (K5)	>15%	5%- 15%	0% - 5%	<0%
Рентабельность собственного капитала (K6)	>5%	2% - 5%	0% - 2%	<0%
Рентабельность активов (K7)	>10%	5%- 10%	0% - 5%	<0%
коэффициенты деловой активности				
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8)	1,2-1,5	1,0-1,2 или 1,5-2,0	0,8-1,0	<0,8 или >2

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)	1,0-1,5	1,5-2,0	0,5-1,0	0-0,5 или >2
прочие коэффициенты				
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10)	>1,0	0,9-1,0	0,7-0,9	<0,7

3.4. Рассчитывается итоговый рейтинг предприятия.

Рейтинг кредитоспособности общества присваивается по следующему алгоритму:

1. Расчет общей суммы баллов.

Предварительно коэффициентам, используемым при расчете, устанавливаются следующие веса:

Коэффициент	Вес коэффициента
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)	0,25
Коэффициент срочной ликвидности (K2)	0,50
Коэффициент текущей ликвидности (K3)	0,50
Коэффициент финансовой независимости (K4)	0,75
Рентабельность продаж (K5)	0,25
Рентабельность собственного капитала (K6)	0,25
Рентабельность активов (K7)	0,50
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8)	0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)	0,25
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10)	0,50
Итого сумма весов	4,00

Общая сумма баллов рассчитывается по следующей формуле:

$$R = \sum K_j * W_j, \text{ где}$$

R – общая сумма баллов;

K_j – балл j – го коэффициента;

W_j – вес j – го коэффициента.

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

№ п/п	Наименование показателей	№ коэффициента	Вес коэффициента	Значение коэффициента	количество баллов	Сумма баллов
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,25	0,095	3	0,75
2	Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,5	1,11	4	2,0
3	Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,5	1,62	3	1,5
4	Коэффициент финансовой независимости	K4	0,75	0,79	4	3
5	Рентабельность продаж, %	K5	0,25	8,44	3	0,75
6	Рентабельность собственного капитала, %	K6	0,25	7,57	4	1
7	Рентабельность активов, %	K7	0,5	6,09	3	1,5
8	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженностей	K8	0,25	1,40	4	1
9	Соотношение оборач. Дт и Кт задолженности	K9	0,25	0,87	2	0,5
10	Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки	K10	0,5	0,80	2	1
	ИТОГО					13,00

2. Расчет рейтинга кредитоспособности общества.

Группа финансовой устойчивости общества	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга
Общество с устойчивым финансовым состоянием	A1	$15 < R \leq 16$
	A2	$14 < R \leq 15$
	A3	$13 < R \leq 14$
Общество с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	$12 < R \leq 13$
	B2	$11 < R \leq 12$
	B3	$10 < R \leq 11$
Общество с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	$9 < R \leq 10$
	C2	$8 < R \leq 9$
	C3	$7 < R \leq 8$
Общество с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Итоговый рейтинг предприятия В1 - Предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов по видам составляет (тыс. руб.):

<i>Вид</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.14</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Товарный знак	-	-	-
Итого:	-	-	-

Данные о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Не подлежат амортизации земельные участки стоимостью 54647 тыс. руб.

Движение основных средств за 2014 год представляет собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>Здания</i>	<i>Сооружения</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Транспортные средства</i>	<i>Прочие</i>	<i>Итого</i>
Восстановительная стоимость на 31.12.2013	1 177 745	125 208	379 065	21 606	61 927	1 765 551
Накопленная амортизация на 31.12.2013	125 521	41 148	259 747	14 583	3 439	444 438
Остаточная стоимость на 31.12.2013	1 052 224	84 060	119 318	7 023	58 488	1 321 113
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	5 447	29 966	81	95	35 589
Изменение стоимости	5 333	5 427	7 833	657	-	19 250
Выбытие	-	-	3 136	34	-	3 170
Амортизация	20 619	6 585	36 969	2 844	785	67 802
Восстановительная стоимость на 31.12.2014	1 183 078	136 082	413 728	22 310	62 022	1 817 220
Накопленная	146 140	47 733	293 687	17 393	4 224	509 177

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

амортизация на 31.12.2014						
Остаточная стоимость на 31.12.2014	1 036 938	88 349	120 041	4 917	57 798	1 308 043

Движение основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

<i>Показатель</i>	<i>Здания</i>	<i>Сооружения</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Транспортные средства</i>	<i>Прочие</i>	<i>Итого</i>
Восстановительная стоимость на 31.12.2014	1 183 078	136 082	413 728	22 310	62 022	1817 220
Накопленная амортизация на 31.12.2014	146 140	47 733	293 687	17 393	4 224	509 177
Остаточная стоимость на 31.12.2014	1 036 938	88 349	120 041	4 917	57 798	1 308 043
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Поступление		7573	25 756	8 887		42 216
Изменение стоимости	29 024	496	2 650	948	-	33 118
Выбытие	-	-	1 625	1 761	21	3 407
Амортизация	20 725	7 127	34 727	2 353	843	65775
Восстановительная стоимость на 31.12.2015	1 212 862	144 143	439 398	30 385	63 046	1 889 147
Накопленная амортизация на 31.12.2015	166 865	54 860	326 831	17 985	5 067	571 608
Остаточная стоимость на 31.12.2015	1 045997	89 283	112 567	12 400	57 979	1 317 539

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Информация о предстоящих лизинговых платежах

Лизингодатель	Предмет лизинга	Предстоящие лизинговые платежи, тыс. руб.	
		2016	2017
Система Лизинг 24 (ЗАО)	Машина термической резки	3 151	816
Система Лизинг 24 (ЗАО)	Станок токарный	1750	396
ОАО «ВЭБ-Лизинг»	Автомобиль	1729	-
Всего		6 630	1 212

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

Показатель	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
На 31.12.2015	-	29 615	-	-	-	-	29 615
Поступление 2015	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие 2015	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	409	-	-	-	-	409
На 31.12.2015	-	29 206	-	-	-	-	29 206

4.4. Незавершенное строительство

В строке 1134 «Незавершенные вложения в основные средства» бухгалтерского баланса отражены данные сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета Общества:

Счет	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
07 «Оборудование и материалы к установке»	-	-	-
08 «Капитальные вложения»	-	-	-
объекты производственного назначения в том числе:	-	-	-
Оборудование на складе	1 200	-	-
Оборудование в монтаже	9 446	9 201	11 299
СМР	139 081	129 943	77 164
Объекты недвижимости приняты в эксплуатацию	-	-	-
Итого:	149 727	139 144	88 463

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

4.5. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

<i>Наименование</i>	<i>Строка баланса</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	167 581	173 655	173 199
Затраты в незавершенном производстве	1212	73 558	63 245	43 350
Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 142	1 311	1 232
Товары отгруженные	1214	-	22	2
Расходы будущих периодов	1215	605	852	310
Итого:		242 886	239 085	218 093

4.6 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Покупатели и заказчики	458 785	346 210	373 793
Авансы выданные	26 425	40 279	28 006
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	2 543	353	84
Прочая задолженность	4 529	1 455	1 012
Итого:	492 282	388 297	402 895

4.7 Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2015 год:

<i>Наименование Вложений</i>	<i>Сумма на 31.12.2014</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>Курсовые разницы</i>	<i>Сумма на 31.12.2015</i>
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	44 750	35 287	39 200	-	40 837
Депозитные вклады	-	1 024	(-)	-	1 024
Итого:	44 750	35 287	39 200	-	41 861

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Наличные в кассе	174	91	367
Средства на расчетных счетах	4 186	10 792	14 254
Средства на валютных счетах	-	-	6 468

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Прочие денежные средства и персоды в пути	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	70 500	180 100
Итого:	4 360	81 383	201 189

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строки 1250-1255). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 556 190 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 556 190 обыкновенных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 рублей.

4.10 Добавочный капитал

Движение добавочного капитала в 2015г. не было, представлено в Отчете об изменениях капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Переоценка основных средств	-	-	-
Переоценка нематериальных активов	-	-	-
Эмиссионный доход	-	-	-
НДС по основным средствам, внесенным в качестве вклада в уставный капитал	13 769	13 769	13 769
Итого:	13 769	13 769	13 769

4.11 Резервный капитал

В соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г «Об акционерных обществах» Общество создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Его остаток на 31.12.2011 отсутствовал. В 2012 году по решению годового общего собрания акционеров Общества (протокол № 12 от 24.05.2012г.) отчисления в резервный капитал составили 516 тыс. руб., в 2013 году 1470 тыс. руб. (Протокол № 1 от 26.04.2013г.), в 2014 году 13815 тыс. руб. (Протокол № 18 от 28.04.2014г.), в 2015 году 11 533 тыс. руб. (Протокол №20 от 27.05.2015г.).

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

4.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фондов накопления, созданных в соответствии с решениями акционеров (участников) Общества.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытый убыток), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	63 997	33 995	4 806
Фонд на пополнение оборотных средств	44 371	44 371	44 371
Благотворительный фонд	22 894	2 503	2 083
Инвестиционный фонд	25 000	25 000	25 000
Непокрытый убыток прошлых лет	(10 131)	(10 131)	(10 131)
Нераспределенная прибыль отчетного года	139 175	230 669	276 309
Изменение учётной политики	(53 517)	(53 517)	(53 517)
Существенные ошибки прошлых лет	(3 191)	(3 191)	(3 191)
Промежуточные дивиденды	-	-	(50 000)
Итого:	228 598	269 699	235 730

4.13 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Поставщики и подрядчики	187 921	207 186	252 859
Персонал организации	24 992	27 277	39 797
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	81 615	100 903	139 346
Авансы полученные	7 729	13 122	30 999
Прочая задолженность	3 452	2 086	9 652
Акционеры по выплате доходов	45 000	-	-
Итого:	350 709	350 574	472 653

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Вид налога, сбора	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	3	50 173	1	63 725	1	89 845
Расчеты по налогу на прибыль	1 599	-	116	4 061	67	4 477
Расчеты по налогу на имущество	-	6 230	1	6 286	1	6 509
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	6 718	-	7 073	-	9 618
Расчеты по транспортному налогу	-	89	-	68	-	69
Расчеты по земельному налогу	-	354	-	898	-	2 377
Расчеты по госпошлине	150	-	6	-	13	-
Отчисления на социальное страхование	417	-	-	86	-	459
Отчисления на медицинское страхование	-	3 381	-	3 232	-	4 242
Отчисления в ПФ РФ	47	14 670	143	15 085	-	19 809
Отчисления от НС	327	-	-	475	2	1 941
Итого:	2 543	81 615	353	100 903	481	113 357

4.14 Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2015 год представлены ниже:

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2014	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2015	Срок погашения
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	220 000	140 000	80 000	
кредиты в рублях	-	220 000	140 000	80 000	08.07.2016
Проценты	-	10 800	10 687	113	26.01.2016

4.15 Забалансовые статьи

Наименование забалансовой статьи	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5 021	2 801	3 092
Материалы, принятые в переработку (рем. фонд)	3 113	3 961	3 843
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев	24 575	20 212	18 007
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство	62 304	51 669	46 070
Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов	5 013	4 901	149
Бланки строгой отчетности	109	74	52
Арендованные основные средства (лизинг)	26 880	26 880	-

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

<i>Наименование забалансовой статьи</i>	<i>На 31.12.2015</i>	<i>На 31.12.2014</i>	<i>На 31.12.2013</i>
Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 398	427	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	45 000	45 000	-

4.16 Изменения в учётной политике на 2016 год

Изменения в учетную политику на 2016 год не вносились.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2015 год</i>	<i>За 2014 год</i>
Ремонт подвижного состава	2 352 838	2 726 952
Предоставление услуг социальной сферы	83 849	86 963
Прочие виды деятельности	166 315	164 698
Итого выручка от продаж:	2 603 002	2 978 613

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2015 год</i>	<i>За 2014 год</i>
Ремонт подвижного состава	2 451 313	1 981 807
Предоставление услуг социальной сферы	87 467	74 460
Прочие виды деятельности	118 374	101 460
Итого себестоимость продаж:	1 933 446	2 157 727

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2015 год</i>	<i>За 2014 год</i>	<i>За 2013 год</i>
Материальные затраты	1 050 484	1 163 705	1 284 419
Расходы на оплату труда	836 735	933 523	958 398
Отчисления на социальные нужды	274 081	304 277	305 210
Амортизация	66 077	68 087	70 380
Прочие затраты	165 954	207 557	184 047
Итого по элементам затрат:	2 393 331	2 677 149	2 802 454
Изменение остатков (прирост +, ...)			

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

уменьшение -)			
Изменение остатков НЗП	+10 313	+19 895	-2 135
Готовой продукции и товаров	-169	+80	+36
Товаров отгруженных	-22	+20	-1 882

5.3. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Наименование доходов и расходов	За 2015 год		За 2014 год		За 2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации основных средств и запасов	6671	5916	2092	2063	2 703	2 250
Доходы (расходы) по списанию основных средств	392	64	655	336	495	469
Доходы (расходы) по списанию кредиторской (дебиторской) задолженности			919	2733	51	273
Расходы по вознаграждениям членов Совета директоров, Ревизионной комиссии		1189	-	1003	-	2 000
Расходы по РКО и банковским комиссиям		622	-	891	-	3 684
Доходы (расходы) по резервам по сомнительным долгам, оценочному обязательству по судебным разбирательствам	343	12092	-	2326	53	3 160
Расходы по мобилизационной подготовке, не компенсируемые из бюджета		688	-	699	-	822
Расходы по содержанию фельдшерского пункта		-	-	666	-	1 273
Расходы, связанные с отчислением средств профсоюзной организации на цели, определяемые коллективным договором		1432	-	762	-	762
Расходы по отчислениям в НПФ «Благосостояние» на уставную деятельность		-	-	53	-	1 765
Расходы по отчислениям в благотворительный фонд «Почет»		-	-	658	-	2 001
Расходы по вступительным взносам «Желдортранс»		-	-	70	-	70

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Расходы по санаторно-курортным путёвкам бывшим сотрудникам		82	42	26	159	63
Расходы по коллективному договору бывшим сотрудникам		3456	-	3150	-	2 118
Расходы по компенсации стоимости проезда к месту проведения отпуска		501	-	575	-	622
Возмещение расходов за учебу, пенсионный сбор	107		35	-	3	-
Топливо по коллективному договору		43	-	35	-	29
НДС за счет собственных средств		311	-	173	-	1 879
Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров		682	-	3	-	25
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	1075	696	2308	1 362	3 246
Расходы по претензиям	-	-	-	-	-	2 768
Расходы в виде штрафов и пеней по налогам и сборам	-	1202	-	-	-	202
Доходы (расходы) по судебным разбирательствам	3338	1018	1483	216	161	317
Компенсация командировочных расходов		273	-	537	-	295
Расходы по социально-культурной сфере		5132	-	4905	-	19 878
Расходы по безвозмездной передаче активов	-	-	-	-	-	8 180
Стоимость активов, списываемых в установленном порядке со счета 98 «Доходы будущих периодов»	924		974	-	982	-
Курсовые разницы, возникшие при переоценке в установленном порядке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте	236	32	113	15	534	437
Восстановленный НДС по металлолому		5198	-	10328	-	9 932
Излишки при инвентаризации основных средств			5448	-	-	-
Государственная помощь			4111	-	-	-
Налоги за счет прочих расходов			-	627	-	-
Прочее	3322	1711	508	278	97	320
Итого прочих доходов и расходов	15333	42719	17076	35436	6 537	68 840

Открытое акционерное общество «Красноярский электроаппаратный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 48 509 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	37 458	62 050	73 498
Постоянное налоговое обязательство	10 657	17 317	17 624
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 664	(3 171)	3 401
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(1 271)	(1 163)	(324)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	48 509	75 033	94 199

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные 10 610 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) из них ОНО (1 271) тыс. руб.; ОНА 1 664 тыс. руб.;

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2015 год	За 2014 год
1 556 190	1 556 190

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджет-	139 175	230 670	276 309

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

ные фонды, тыс. руб.			
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	139 175	230 670	276 309
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	1 556 190	1 556 190	1 556 190
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	0,090	0,149	0,177

6. Прочие пояснения

6.1 Вознаграждения членам Совета Директоров

В 2015 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждения за участие в работе Совета Директоров в сумме 725 тыс. руб., членам ревизионной комиссии 58 тыс. руб. и членам комитета по аудиту 125 тыс. руб. (в 2014 году сумма вознаграждений составляла 835 тыс. руб.).

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общая информация».

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Годовое вознаграждение членам Совета Директоров в 2015 году выплачено в размере 231 тыс. руб. (в 2014 году – 215 тыс. руб.). Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров выплачено годовое вознаграждение 97 тыс. руб. (в 2014 г. – 90 тыс. руб.).

Выплаты должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили за 2015 год и 2014 год 22 427 тыс. руб. и 24 433 тыс. руб. соответственно.

6.2 Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2015 г и информация о них приведены в таблице:

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛО-Рент»	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Советская, 49А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «КрЭВРЗ» Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «КрЭВРЗ»	27.12.2013	99,99	99,99
2	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Афина Паллада»	630099, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	01.05.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
			Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «КрЭВРЗ»	01.05.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
3	Бузунов Юрий Владимирович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
4	Ветчинкин Андрей Александрович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
5	Гирш Александр Робертович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
6	Константинов Константин Иванович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
7	Магакелян Гайк Гвардинович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
			Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Афина Паллада»	01.05.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
			Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «КрЭВРЗ»	31.01.2013	Доли не имеет	Доли не имеет
8	Семирджанянц Зорий Грисович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет
9	Ткачев Лев Викторович	-	Член Совета директоров ОАО «КрЭВРЗ»	14.09.2015	Доли не имеет	Доли не имеет

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Состояние расчетов между связанными сторонами

Операции по покупке товаров, работ, услуг со связанными сторонами:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на конец периода		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для изыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчета
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение работ, услуг, всего	5 237	63 730	62 800	6 167	-	-	-	Денежными средствами,
в т.ч. ЗАО УК «Афина Паллада»	5 237	62 226	62 800	4 663	-	-	-	Денежными средствами
АО СК «Афина Паллада»	-	1 504	-	1 504	-	-	-	

Операции по реализации товаров, работ, услуг со связанными сторонами:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам на конец периода		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для изыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчета
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров (работ, услуг)	337	1 002	7 221	(6 556)	-	-	-	Денежными средствами
в т.ч. АО СК «Афина Паллада»	337	1 002	7 221	(6 556)	-	140	-	Денежными средствами
Прочие доходы (проценты по займам) всего	567	3 417	2 403	(1 581)	-	-	-	-
в т.ч. ЗАО УК «Афина Паллада»	205	641	-	(846)	-	-	-	-
ЗАО СК «Афина Паллада»	-	735	-	(735)	-	-	-	-
ООО «СОЛЮ-Рент»	362	2 041	2 403	-	-	-	-	зачетом
Займы выданные всего	44 750	34 087	(38 000)	(40 837)	-	-	-	Зачетом

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

в т.ч. ЗАО УК «Афина Паллада»	6 750	-	-	(6 750)	-	-	-	-
ООО «СОЛО-Рент»	38 000		38 000	-	-	-	-	Зачетом
ЗАО СК «Афина Паллада»	-	34 087	-	(34 087)				-

6.3 Информация по сегментам

Общество в качестве отчетных сегментов выделяет операционные сегменты – виды деятельности.

Информация о доходах, расходах и результатах финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности приводится в оценке, применяемой для отражения аналогичных показателей в бухгалтерской отчетности. В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) операционного сегмента, по сравнению с предыдущими периодами.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава, которые составляют 90,39 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Расчет рентабельности продаж по операционным сегментам за 2015 год

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка, т. руб.</i>	<i>Себестоимость, т. руб.</i>	<i>Валовая прибыль, т.руб.</i>	<i>Рентабельность, %</i>
Ремонт электросекций	762 446	640 122	- 5 644	-0,88
Ремонт тяговых двигателей	582 462	366 240	117 244	32,01
Ремонт колёсных пар	103 505	72 020	14 081	19,55
Ремонт вагонов	904 425	674 418	79 093	11,72
Изготовление запчастей	33 957	23 903	3 941	16,49
Прочие виды деятельности	216 207	156 743	11 078	7,07
Итого:	2 603 002	1 933 446	219 793	11,37

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж за 2015 год

Открытое акционерное общество «Красноярский электровагоноремонтный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Наименование контрагента	Выручка без НДС, тыс. руб.	Выручка, %
ОАО «РЖД»	1 257 848	48,33
АО «ФПК»	518 483	19,92
ООО «ТМХ-Сервис»	383 843	14,75
Прочие	442 828	17,00
Всего	2 603 002	100

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование ресурса	2015 год	2014 год
Электрическая энергия	63 597	55 436
Тепловая энергия	-	-
Атомная энергия	-	-
Электромагнитная энергия	-	-
Прочие виды энергии	-	-
ИТОГО затраты на оплату энергоресурсов	63 597	55 436

Увеличение затрат на оплату использованных энергетических ресурсов произошло за счет роста тарифа на электроэнергию на 23%.

6.5 Экологическая деятельность организации

Ежегодно в организации планируются и реализуются мероприятия по охране окружающей среды. Данные мероприятия включают в себя работы, направленные на охрану атмосферного воздуха, поверхностных водных объектов, а также защиту почв от загрязнения всеми видами отходов. Традиционно наиболее весомую часть мероприятий по охране окружающей среды составляют мероприятия по снижению радиационного воздействия на окружающую среду.

В 2015 году расходы на охрану окружающей среды, рациональное использование природных ресурсов, а также на проведение мероприятий по снижению рационального воздействия на окружающую среду составили 28 029 тыс. руб. в том числе:

- текущие затраты на охрану окружающей среды – 28 029 тыс. руб.

Наименование работ	Сумма, тыс. руб.
на охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	9 205
на сбор и очистку сточных вод	12 263
на обращение с отходами	6 561

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду в 2015 году составили 740 тыс. руб., в том числе:

- за выбросы в атмосферу – 119 тыс. руб.;

- за размещение отходов – 620 тыс. руб.

Открытое акционерное общество «Красноярский электроагрегатный завод»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

6.6 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Совет Директоров по результатам работы Общества за 2015 год будет проводиться в 2016 году.

6.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.Р. Гириш

А.З. Воронцова