

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
«Трансмашхолдинг»
за 2016 год

Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету Директоров
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Прочие сведения

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



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739893246
Местонахождение: 115054, Россия, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2016

58519161

7723199790

46.1

12 23

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
23т1	Нематериальные активы	1110	4	22	61
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	4	22	61
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
4. 23т2	Основные средства в организации	1150	361 503	353 931	285 451
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	361 503	352 758	232 067
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	-	1 173	53 384
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5. 23т3	Финансовые вложения	1170	28 880 569	31 501 062	31 499 552
17	Отложенные налоговые активы	1180	1 272 754	528 368	390 535
9	Прочие внеоборотные активы	1190	3 109	4 297	7 255
	Итого по разделу I	1100	30 517 939	32 387 680	32 182 854
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6. 23т4	Запасы	1210	10 657	8 321	31 205
	в том числе:				
	Материалы	12101	10 657	8 321	6 364
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	-	24 841
	Основное производство	12104	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	383	4 429
7. 23т5	Дебиторская задолженность	1230	8 385 714	8 538 975	10 270 254
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	394 620	470 213	403 222
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	7 991 094	8 068 762	9 867 032
5. 23т3	Финансовые вложения	1240	2 239 776	1 107 136	1 342 140
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 449 876	1 233 416	1 983 420
9	Прочие оборотные активы	1260	12 572	8 070	12 612
	Итого по разделу II	1200	13 098 595	10 896 301	13 644 060
	БАЛАНС	1600	43 616 534	43 283 981	45 826 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	18	23	23
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 282	9 031 347	9 032 311
10	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 688 004	17 608 759	16 600 433
	Итого по разделу III	1300	28 890 280	27 811 105	26 803 743
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	402	-	230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	402	-	230
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	7 245 762	5 353 468	6 177 753
13. 23т5	Кредиторская задолженность	1520	7 190 120	9 683 555	12 573 073
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12. 23т7	Оценочные обязательства	1540	289 970	435 853	272 115
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 725 852	15 472 876	19 022 941
	БАЛАНС	1700	43 616 534	43 283 981	45 826 914

Руководитель



Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	58519161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723199790		
Вид экономической деятельности	<u>Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД	46.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество</u> / <u>Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
14	Выручка	2110	60 108 504	55 126 762
14. 23т6	Себестоимость продаж	2120	(56 283 895)	(51 989 408)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 824 609	3 137 354
14	Коммерческие расходы	2210	(413 701)	(265 090)
14	Управленческие расходы	2220	(1 313 803)	(1 380 356)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 097 105	1 491 908
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 581 849	2 197
	Проценты к получению	2320	856 933	1 041 436
	Проценты к уплате	2330	(599 440)	(806 991)
15	Прочие доходы	2340	56 559	338 444
15	Прочие расходы	2350	(4 277 480)	(818 322)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	715 526	1 248 672
17	Текущий налог на прибыль	2410	(419 972)	(387 950)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(468 901)	(137)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(402)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	746 169	138 353
	Прочее	2460	37 924	9 251
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 079 245	1 008 326

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 079 245	1 008 326
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)



20 февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016г.

за Январь - Декабрь 2016г.				Коды		
				0710003		
				31	12	2016
				58519161		
				7723199790		
				46.1		
				12	23	
				384		

Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе	Дата (число, месяц, год)
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКПО
Закрытое акционерное общество / юридических лиц		ИНН
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД
		по ОКФС
		по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	1 115 215	-	9 032 334	55 761	16 600 433	26 803 743
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 008 326	1 008 326
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 008 326	1 008 326
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(964)	-	-	(964)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	(964)	X	-	(964)
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2016 г.	3200	1 115 215	-	9 031 370	55 761	17 608 759	27 811 105
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 079 245	1 079 245
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 079 245	1 079 245
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(70)	-	-	(70)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(5)	X	-	(5)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	(65)	X	-	(65)
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
Итого	3300	1 115 215	-	9 031 300	55 761	18 688 004	28 890 280

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	27 773 429	1 008 326	(964)	28 780 791
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(969 686)	-	-	(969 686)
после корректировок	3500	26 803 743	1 008 326	(964)	27 811 105
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 570 119	1 008 326	-	18 578 445
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(969 686)	-	-	(969 686)
после корректировок	3501	16 600 433	1 008 326	-	17 608 759
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	9 032 334	-	(964)	9 031 370
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 032 334	-	(964)	9 031 370

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	28 890 280	27 811 105	26 803 743


 Руководитель _____ (подпись)
 Домский Олег Игоревич
 "Трансмаксимум" (полное наименование)


20 февраля 2017 г.

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

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность иностранных
юридических лиц**

Закрытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
58519161		
7723199790		
46.1		
12	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 604 603	13 876 100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 401 053	13 409 579
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 656	32 325
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	171 894	434 196
Платежи - всего	4120	(15 551 264)	(13 830 063)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 867 242)	(11 727 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 023 022)	(1 007 365)
процентов по долговым обязательствам	4123	(658 147)	(674 835)
налога на прибыль	4124	(494 641)	(388 516)
прочие платежи	4129	(508 212)	(31 969)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 946 661)	46 037
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 718 676	3 727 628
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 158	3 466
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 086 864	3 521 660
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 629 144	200 305
прочие поступления	4219	510	2 197
Платежи - всего	4220	(2 328 382)	(3 530 705)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 256)	(93 078)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(49 399)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 253 727)	(3 437 627)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 390 294	196 923

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 749 200	8 487 822
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 749 200	8 121 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	366 822
Платежи - всего	4320	(8 800 977)	(9 615 418)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 798 200)	(9 077 441)
прочие платежи	4329	(2 777)	(537 977)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 948 223	(1 127 596)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 391 856	(884 636)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 233 416	1 983 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 449 876	1 233 416
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(175 396)	134 632

Руководитель




Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

ОАО «Трансмашхолдинг» – крупнейший российский производитель грузовых автомобилей, автобусов и коммерческих автомобилей.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг»
за 2016 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЯ В СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ	10
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
6.	ЗАПАСЫ	11
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
10.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	18
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
18.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	19
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	26
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	31
23.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2016 ГОД	32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, дом 54, стр. 1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 46.1).

Организационно-правовая форма – Закрытое акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 278 человек. (Среднегодовая численность работающих в 2015 году сотрудников Общества составила 291 человек).

Компания является дочерней компанией «The Breakers Investments B.V.».

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им
Ледовских Анатолий Алексеевич	Председатель совета директоров, Советник президента (с 13 сентября 2012 г.)*	Не выплачивалось*
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Андреев Андрей Анатольевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (до 29 марта 2015 г.)*	Не выплачивалось*
Глинка Сергей Михайлович	Член Совета Директоров, Коммерческий директор*	Не выплачивалось*
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (с 30 марта 2015 г.) *	Не выплачивалось
Веремеев Валерий Анатольевич	Член Совета Директоров (до 30 июня 2016 г.)	Не выплачивалось
Криворучко Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Вожур Мартин (Martin Vaujour)	Член Совета Директоров (до 30 июня 2016 г.)	Не выплачивалось
Анри Пупар-Лафарж (Poupart-Lafarge Henri)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Давыдов Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров (до 30 июня 2016 г.)	Не выплачивалось
Дестерак Тибо	Член Совета Директоров (с 30 июня по 3 октября 2016 г.)	Не выплачивалось
Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Член Совета Директоров (с 30 июня 2016 г.)	Не выплачивалось
Эймеу Жан-Батист	Член Совета Директоров (с 30 июня 2016 г.)	Не выплачивалось
Бест Тьерри	Член Совета Директоров (с 3 октября 2016 г.)	Не выплачивалось

* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 19 «Связанные стороны» данных пояснений.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 марта 2015 г. по настоящее время – Липа Кирилл Валерьевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Узбекистан;
- Представительство в Республике Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

Общество имеет представительства на территории Российской Федерации – Представительство в г. Санкт-Петербурге.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва, Бутырский вал, д. 26, стр. 1.;
- Московская обл., г. Коломна, ул. Партизан, д. 42.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 20 февраля 2017 г.

Изменение организационно правовой формы

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

ЗАО «Трансмашхолдинг» сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава Общества в новой редакции).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под прочие расходы.

Основные средства

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

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37-85
Офисное оборудование	13-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	10-181
Другие виды основных средств	37-241

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2017 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

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

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Для сопоставимости сравнительных показателей в отчет о движении денежных средств за 2015 год была внесена следующая переклассификация: оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 160 706 тыс. руб. была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям».

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 г. № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Купонный доход по облигациям отражается по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США 60,6569 рублей;

Евро 63,8111 рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В 2015 году Общество внесло изменения в учетную политику для целей налогообложения, связанные с изменениями Налогового кодекса РФ.

С 1 января 2016 г. «Амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств, стоимостью более 100 тыс. руб. (ранее 40 тыс. руб.) и сроком полезного использования более 12 месяцев и нематериальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (п. 1 пп. 1 ст. 256 п. 3 ст. 257).

Стоимость амортизируемого имущества учитывается для целей исчисления налога на прибыль посредством начисления налоговой амортизации (за исключением той части, которая включается в состав амортизационной премии согласно п. 9 ст. 258).»

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2017 году.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами.

В «Бухгалтерском балансе» на сумму недостачи денежных средств в размере 1 212 107 тыс. руб. отразили резерв на данную сомнительную задолженность ретроспективно как исправление ошибки за 2014 год.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2014 и 2015 годы.

В сравнительные показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2015 г. были внесены следующие изменения:

Отчетный год	Строка Бухгалтерского баланса	Сумма корректировки	Значение (до пересчета)	Значение (после пересчета)
2014 г.	1180 «Отложенные налоговые активы»	242 421	148 114	390 535
	1260 «Прочие оборотные активы»	(1 212 107)	1 224 719	12 612
	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(969 686)	17 570 119	16 600 433
2015 г.	1180 «Отложенные налоговые активы»	242 421	285 947	528 368
	1260 «Прочие оборотные активы»	(1 212 107)	1 220 177	8 070
	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(969 686)	18 578 445	17 608 759

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

В связи с отраженными изменениями сумма базовой прибыли на одну акцию за 2015 год не изменилась и составила 0,904 тыс. руб. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 23 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 59 225 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 43 565 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 31 070 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разделе 23 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015-2016 годах Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР ЗАО «Трансмашхолдинг». Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 23 (таблица 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 23 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	28 384 810	28 306 313	26 335 581
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	2 735 535	4 301 885	6 506 111
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	—	—	—

В 2016 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 2 698 990 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2015 году – 353 906 тыс. руб., в 2014 году – 986 917 тыс. руб.).

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 г. предоставленные краткосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО «Холдинг Транспортные Компоненты»	515 800	декабрь 2017 г.	14,5-13,5
ООО «ТрансКомплектХолдинг»	50 000	декабрь 2016 г.	9,0
ООО «Пензенские дизельные двигатели»	323 626	декабрь 2017 г.	14,5-12,0
TMH-ALSTOM B.V.*	6 381	октябрь 2017 г.	5,5
ООО «ПК Транспортные системы»	167 356	март 2017 г.	13,9-12,0
The Breakers Investments B.V.	21 513	июнь 2017 г.	13,0
АО «ПО Бежицкая сталь»	855 000	май 2017 г.	13,75
ООО «ИНТЕЛПРО ТМХ»	100	декабрь 2016 г.	13,5
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	200 000	февраль 2017 г.	12,5
ОАО «Метровагонмаш»	100 000	декабрь 2017 г.	12,5
Итого предоставленные займы краткосрочные	2 239 776		

По состоянию на 31 декабря 2016 г. предоставленные долгосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	495 759	сентябрь 2018 г.	13,0-12,0
Итого предоставленные займы долгосрочные	495 759		
Итого предоставленные займы	2 735 535		

* На 31 декабря 2016 г. сумма предоставленных займов в размере 6 381 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г.: 7 970 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 6 834 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 23 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 23 (Таблица 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу). Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 13 «Кредиторская задолженность» данных пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г. по статье долгосрочная дебиторская задолженность отражены расчеты с Transmashholding AG в сумме 5 900 тыс. евро (376 485 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2016 г. и 470 213 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2015 г.). По состоянию на 31 декабря 2016 г. были подписаны дополнительные соглашения, согласно которым, задолженность должна быть погашена до 31 декабря 2017 г. Однако на 31 декабря 2016 г. у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении задолженности, поэтому она была классифицирована как долгосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности в размере 455 728 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 574 797 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 669 706 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	704 748	879 715	752 310
Денежные эквиваленты	1 175 000	346 000	1 224 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	570 128	7 701	7 110
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	2 449 876	1 233 416	1 983 420

На 31 декабря 2016 г., 2015 г. и 2014 г. обременения денежных средств и эквивалентов раскрыты в разделе 20 «Условные обязательства и условные активы» пояснений.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 6 740 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: целевое использование линии – финансирования текущей деятельности и финансовой деятельности, в т.ч. на цели погашения текущей задолженности по кредитам других банков, именуемому(ым) в дальнейшем «Рефинансируемый кредит», облигационным займам, внутригрупповым займам;
- денежные средства в размере 6 800 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) по причине: отсутствие потребности;
- денежные средства в размере 5 600 000 тыс. руб. по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборот- ные	Оборот- ные	Внеоборот- ные	Оборот- ные	Внеоборот- ные	Оборот- ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	3 109	12 572	4 297	8 063	7 255	12 605
Прочие активы	–	–	–	7	–	7
Итого	3 109	12 572	4 297	8 070	7 255	12 612

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилеги- рованные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2014 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2015 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2016 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г., составило: 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2016 и 2015 годах Общество дивиденды не объявляло и не выплачивало.

В 2014 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2013 год по обыкновенным акциям в сумме 5 280 119 тыс. руб. (4,73 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2014 года в сумме 2 346 077 тыс. руб. (2,1 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	4 984 988	–	3 619 465	–	1 262 777	–
Кредиты банков	2 260 774	–	1 734 003	–	4 914 976	–
Итого заемные средства	7 245 762	–	5 353 468	–	6 177 753	–

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2016 году составила 599 440 тыс. руб., в 2015 году составила 806 991 тыс. руб., в 2014 году составила 801 853 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам и облигациям, составил 103 762 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 162 468 тыс. руб. и 31 декабря 2014 г. – 30 312 тыс. руб.).

16 декабря 2009 г. Общество зарегистрировало выпуск трех серий неконвертируемых рублевых облигаций (БО-01, БО-02, БО-03) в количестве 3 000 тыс. облигаций каждый. В 2011 году Общество разместило облигации серии БО-01 в рублях номинальной стоимостью 1 000 руб. с датой погашения 23 января 2014 г. и полностью их погасило в указанный срок.

17 декабря 2016 г. Общество утвердило программу и проспект биржевых неконвертируемых облигаций (П01-БО) общей номинальной стоимостью всех выпусков до 100 000 000 000 рублей со сроком погашения не позднее 3 640 дней включительно с даты размещения выпуска биржевых облигаций. Информация о размещении данных облигаций указана в разделе 22 «События, произошедшие после 31 декабря 2016 г.» данных пояснений.

В 2016 году Рейтинговое агентство RAEX (Эксперт РА) присвоило рейтинг кредитоспособности (долгосрочной кредитоспособности) ЗАО «Трансмашхолдинг» на уровне А++ «Исключительно высокий (наивысший) уровень кредитоспособности». Прогноз по рейтингу – стабильный.

22 декабря 2016 г. Международное рейтинговое агентство Fitch присвоило ЗАО «Трансмашхолдинг» международный кредитный рейтинг в иностранной и национальной валюте ВВ-. Прогноз по рейтингу – стабильный.

Краткосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	4 984 988	Российские рубли	От 10,7 до 12,9	2017 г.	Без обеспечения
Кредиты					
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	400 774	Российские рубли	13,5	январь-февраль 2017 г.	ЗАО «Рослокомотив»
РОССИЯ ОАО Акционерный Банк	1 860 000	Российские рубли	11,8-12,0	май, сентябрь 2017 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	2 260 774				
Итого заемные средства	7 245 762				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет долгосрочных заемных средств.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 23 (Таблица 7 пояснений к бухгалтерскому балансу).

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные	289 970	435 853	272 115
Итого	289 970	435 853	272 115

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2017 году по итогам работы за 2016 год составит 232 293 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2015 году: 187 110 тыс. руб.; в 2014 году: 233 946 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 22 376 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. в размере 35 301 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резерв на оплату услуг по предоставлению персонала

На 31 декабря 2015 г. Обществом был создан резерв в размере 211 034 тыс. руб. на услуги по предоставлению персонала, оказанные в 2014-2015 годах. По состоянию на 31 декабря 2016 г. резерв был полностью использован.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 23 (Таблица 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу). Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 7 «Дебиторская задолженность» выше).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 17 538 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г.: 46 396 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 41 241 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	112 534	135 772	12 370
Налог на прибыль	–	94 206	95 018
Транспортный налог	925	919	880
Налог на имущество	103	151	186
Налог на доходы физических лиц	6 771	116	83
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	–	97	123
Итого задолженность по налогам и сборам	120 333	231 261	108 660

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	59 563 687	55 753 503	3 810 184
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	481 797	473 072	8 725
Реализация программных продуктов	57 893	57 320	573
Услуги	4 771	–	4 771
Услуги по доставке, через Агентов	185	–	185
Услуги Агента	171	–	171
Итого за 2016 год	60 108 504	56 283 895	3 824 609

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	54 675 638	51 550 220	3 125 418
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	396 788	385 711	11 077
Реализация программных продуктов	52 166	51 650	516
Непредвиденное обслуживание электровозов	1 839	1 827	12
Услуги по доставке, через Агентов	267	–	267
Услуги Агента	64	–	64
Итого за 2015 год	55 126 762	51 989 408	3 137 354

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 23 (Таблица 6 пояснений к бухгалтерской отчетности).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2016 г.	2015 г.
Вознаграждение агента	176 444	123 281
Затраты на оплату труда	107 747	59 960
Рекламные расходы	58 585	39 590
Отчисления на социальные нужды	16 484	11 682
Командировочные расходы	28 066	10 579
Прочие затраты	13 971	9 835
Расходы по аренде	9 372	8 653
Амортизационные отчисления	1 702	1 281
Материалы	1 330	229
Итого коммерческие расходы	413 701	265 090

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2016 г.	2015 г.
Затраты на оплату труда	822 584	747 147
Услуги по привлечению (аренде) персонала	–	214 754
Отчисления на социальные нужды	156 577	145 466
Расходы по аренде	85 538	88 369
Прочие затраты	92 317	79 682
Командировочные расходы	70 601	44 652
Консультационные и информационные услуги	41 891	17 933
Амортизационные отчисления	16 440	17 920
Расходы на услуги охраны	14 331	12 544
Расходы на услуги связи	8 498	8 747
Материалы	5 026	3 142
Итого управленческие расходы	1 313 803	1 380 356

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2016 г.	2015 г.
Курсовые разницы	–	216 118
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	32 059	32 479
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	–	37 552
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	263	34 456
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 291	9 743
Прочие	3 056	4 407
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	4 714	3 689
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	15 176	–
Итого прочие доходы	56 559	338 444

Прочие расходы	2016 г.	2015 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком	3 849 689	633 068
Юридические услуги	54 004	86 897
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 289	31 521
Расходы от сдачи имущества в аренду	24 559	24 779
Прочие расходы	35 784	13 522
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	15 176	–
Реализация ценных бумаг	1 510	12 042
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 322	10 112

Прочие расходы	2016 г.	2015 г.
Расходы на обслуживание ценных бумаг	3 582	3 573
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 325	2 808
Курсовые разницы	282 555	–
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 685	–
Итого прочие расходы	4 277 480	818 322

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв, в связи с оплатой дебиторской задолженности	86 962
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(1 237 804)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(2 698 990)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резервов по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости финансовых вложений на финансовую отчетность будущих периодов.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2016 г.	За 2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	715 526	1 248 672
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	143 105	249 734
Постоянные разницы отчетного периода	(2 344 503)	(686)
Доходы от участия в других организациях	(2 581 339)	–
Прочие доходы	(1 291)	–
Сверхнормативные командировочные расходы	72	169
Курсовые разницы	–	267
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	2 268	1 917
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	1 440	1 980
Резервы под оказанные услуги	211 034	–
Резерв под обесценение финансовых вложений	–	(12 041)
Прочие расходы	23 313	7 022
Временные разницы отчетного периода:	3 728 835	691 765
Основные средства	(1 680)	289
Резервы под оказанные услуги	(222 245)	225 607
Резервы на оплату предстоящих отпусков	8 783	(462)
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	45 183	(46 835)
Резерв по сомнительным долгам	1 188 960	159 260
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 698 990	353 906
Расходы будущих периодов	10 844	–
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 099 858	1 939 751
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	419 972	387 950

	На 31 декабря 2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 272 754	2017 г. и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	402	2017 г. и далее

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2016 году прибыль Общества составила 0,968 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2015 году: 0,904 тыс. руб., в расчете на одну акцию).

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

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	The Breakers Investments B.V.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
Дочерние хозяйственные общества				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
3	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
4	ОАО «ОЭВРЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	74,12%
5	ОАО «Коломенский завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	85,11%
6	ОАО «Метровагонмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	73,79%
7	ОАО «ПО «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
8	Transmashholding AG	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
9	ОАО «Центросвармаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
10	ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	99,74%
11	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
12	ООО «ПК «БСЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
13	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
14	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
15	ЗАО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
16	ЗАО «РусТрансКомплект»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
17	ОАО «ВЭЛНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	64,39%
18	ООО «Сапфир»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
19	ОАО «ТВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	50,64%
20	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	51%
21	ОАО «Производственная фирма «КМТ» – Ломоносовский опытный завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	58%
22	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,96%
23	ОАО «Трансмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	58,10%
24	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
25	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
26	TMH Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
27	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
28	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
29	АО «ОВК ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
30	ООО «ИНТЕЛПРО ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
Участники совместной деятельности				
31	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
32	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
33	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
34	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
35	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
36	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
37	Tognum Transmashholding B.V. (до 29 декабря 2015 г.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
38	Трансмаш Ист Трейн Трейдинг ООО	Общество является участником совместной деятельности	—	49%
Зависимые хозяйственные общества				
39	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	37%
40	ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	25%
Другие связанные стороны				
41	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	—	—
42	Группа компаний ОАО «РЖД» (до 29 декабря 2015 г.)	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	—	—

Кроме указанных поименно сторон, есть еще ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как несут незначительный по размеру.

Информация по совместным предприятиям

Группа имеет 50% долю в TMX Альстом Б.В. (TMH Alstom B.V.), Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.).

23 августа 2010 г. Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила TMX Альстом Б.В. (TMH Alstom B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТРТранс», которое разрабатывает локомотивы для связанных сторон.

27 сентября 2011 г. Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТрамРус» и ООО «Рейлкомп», которые производят, соответственно, низкопольные трамваи и компоненты для связанных сторон и Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.).

11 июня 2013 г. Группа приобрела 50% акций АО «Локомотив курастыру зауыты», которое производит локомотивы, у АО «НК «Казахстан Темир Жолы».

14 июня 2013 г. Группа совместно с Тогнум А. Г. (Tognum AG) учредила Тогнум Трансмашхолдинг Б. В. (Tognum Transmashholding B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «МТУ-Трансмашхолдинг дизельные технологии», которое производит дизельные двигатели для локомотивов. Данная компания была ликвидирована 29 декабря 2015 г.

27 августа 2015 г. было принято решение о создании Совместного предприятия в ОАЭ, дата регистрации Совместного предприятия ООО «Трансмаш Ист Трейн Трейдинг» 15 сентября 2015 г.

Информация по дочерним компаниям

3 июля 2014 г. Общество приобрело 50% акций TMH Diesel Engine B.V. (ранее учреждена 50/50 с Вяртсилья Технолоджи Оу Аб (продавец)).

15 августа 2016 г. было принято решение о создании дочернего общества в Венгрии, дата регистрации дочерней компании 17 августа 2016 г. ООО «Трансмашхолдинг Венгрия».

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	2 231 654	1 502 997	8 795 674		
- основное хозяйственное общество	1 139	–	–		
- дочерние хозяйственные общества	2 011 614	1387 143	1 371 120	задолженность 2017 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–	задолженность 2017 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	218 901	115 854	20 240	задолженность 2017 г.	безналичный
- другие связанные стороны	–	–	7 405 198	задолженность 2017 г.	безналичный
Резерв по сомнительным долгам	1 327 119	148 710	418		
- другие связанные стороны	–	–	418		
- дочерние хозяйственные общества	1 109 447	33 952	–		
- участники совместной деятельности	217 672	114 758	–		
Кредиторская задолженность	6 439 675	9 300 532	11 499 427		
- дочерние хозяйственные общества	6 439 675	9 282 992	11 499 222	задолженность 2017 г.	безналичный
- другие связанные стороны	–	–	205	задолженность 2017 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–	задолженность 2017 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	–	17 540	–	задолженность 2017 г.	безналичный
Авансы полученные**	–	–	716 753		
- дочерние хозяйственные общества	–	–	–		
- другие связанные стороны	–	–	716 753	задолженность 2017 г.	безналичный
Задолженность по полученным кредитам и займам	4 984 988	3 619 466	1 249 649		
- дочерние хозяйственные общества	4 984 988	3 619 466	1 249 649	задолженность 2017 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–	задолженность 2017 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	–	–	–	задолженность 2017 г.	безналичный
Задолженность по предоставленным займам	4 701 369	3 484 118	6 006 111		
- основное хозяйственное общество	21 513	–	–	задолженность 2017 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	4 673 475	3 476 148	5 645 371	задолженность 2017 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–		

Наименование	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- участники совместной деятельности	6 381	7 970	360 740	задолженность 2017 г.	безналичный
Задолженность по вознаграждениям	3 156	—	—		
- основной управленческий персонал	3 156	—	—		Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

* Данные на 31 декабря по дебиторской задолженности со связанными сторонами не включают в себя задолженность в рамках агентских договоров между ЗАО «Трансмашхолдинг» и агентами (ЗАО «Рослокомотив» и ЗАО «Торговый дом «ГМХ»), возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

** Данные на 31 декабря по авансам полученным от связанных сторон не включают в себя задолженность агентов в пользу третьих лиц.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Показатель	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	91 484	55 687 196
- дочерние хозяйственные общества	89 371	88 981
- другие связанные стороны	—	55 596 232
- участники совместной деятельности	2 113	1 983
Приобретение товаров, работ, услуг	56 339 799	51 934 834
- дочерние хозяйственные общества	56 339 799	51 933 899
- другие связанные стороны	—	935
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	82 517	1 970 733
- дочерние хозяйственные общества	82 517	1 950 412
- участники совместной деятельности	—	20 321
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	24 242 351	23 569 916
- основное хозяйственное общество	—	—
- дочерние хозяйственные общества	24 240 238	23 565 736
- участники совместной деятельности	2 113	4 180
- зависимые хозяйственные общества	—	—
- другие связанные стороны	—	—
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	20 350 906	17 807 699
- основное хозяйственное общество	21 513	—
- дочерние хозяйственные общества	20 172 253	17 806 411
- участники совместной деятельности	—	—
- другие связанные стороны	157 140	1 288

* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

- получение дивидендов от дочерних хозяйственных обществ;
- получение займов от связанных сторон;
- погашение связанными сторонами ранее выданных им займов;
- получение денежных средств в рамках расчетов с агентами.

** Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- направление денежных средств основному хозяйственному обществу по выплате дивидендов (Раздел 10 пояснений), за вычетом суммы налога удержанного в соответствии с соглашением между Правительством РФ и Правительством Королевства Нидерландов об избежании двойного налогообложения;
- выдачу займов связанным сторонам;
- погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	90 000	низкая	
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	1 апреля 2017 г.	450 000	низкая	
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	280 000	низкая	
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	30 000	низкая	
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	20 000	низкая	
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	120 000	низкая	
ТОО «Электровозосборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Банковский кредит	Договор поручительства	31 июля 2022 г.	215 240	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	26 мая 2017 г.	1 048 926	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	21 декабря 2022 г.	4 363	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 августа 2020 г.	5 000 000	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2020 г.	6 000 000	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 сентября 2018 г.	1 700 542	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 декабря 2020 г.	958 538	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 апреля 2021 г.	2 500 000	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	11 сентября 2021 г.	292 032	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	19 октября 2021 г.	699 368	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	30 сентября 2017 г.	284 166	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Договор поставки	Договор поручительства	31 мая 2020 г.	2 125 215	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	29 мая 2021 г.	730 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	12 апреля 2021 г.	60 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28 марта 2020 г.	587 145	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 июня 2020 г.	700 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 июня 2020 г.	1 000 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 июня 2020 г.	1 000 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	19 сентября 2020 г.	1 000 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28 сентября 2020 г.	189 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2020 г.	250 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Договор факторинга	Договор поручительства	31 декабря 2017 г.	560 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	11 октября 2020 г.	1 000 000	низкая	

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	24 июня 2021 г.	1 500 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	25 марта 2025 г.	33 795	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	21 января 2020 г.	421 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	23 января 2020 г.	370 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 февраля 2020 г.	500 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 февраля 2020 г.	250 000	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 января 2021 г.	22 376	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	12 504	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	7 498	низкая	
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	1 июня 2021 г.	1 200 000	низкая	
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	9 июня 2021 г.	100 000	низкая	
ОАО «Центросвармаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 июля 2021 г.	150 000	низкая	
ОАО «Центросвармаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2021 г.	86 000	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 июля 2022 г.	582 667	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	11 августа 2021 г.	50 357	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	30 декабря 2023 г.	212 906	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	31 августа 2021 г.	267 607	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 августа 2018 г.	798 868	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 декабря 2017 г.	50 000	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	20 апреля 2021 г.	152 288	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 апреля 2021 г.	70 000	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	155 602	низкая	
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 марта 2021 г.	500 000	низкая	
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 марта 2021 г.	500 000	низкая	
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 марта 2021 г.	425 500	низкая	
ООО «Рейлкомп»	Банковский кредит	Договор поручительства	29 декабря 2020 г.	216 320	низкая	
Transmashholding AG	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2020 г.	40 284	низкая	
Итого				37 570 107		

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	124 893	115 776

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данных пояснений.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

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

Налогообложение

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.

С 1 января 2015 г. в российское налоговое законодательство были введены концепции «налогового резидента» в отношении иностранных юридических лиц и «фактического получателя дохода», а также правила о налогообложении нераспределенной прибыли контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Введение данных концепций и правил в целом сопряжено с возрастанием административной и, в некоторых случаях, налоговой нагрузки на российских налогоплательщиков, имеющих иностранные дочерние структуры либо иностранных акционеров. Последняя правоприменительная практика свидетельствует о попытках налоговых органов применить концепцию «фактического получателя дохода» ретроспективно.

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

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Трансфертное ценообразование

Российские правила о трансфертном ценообразовании, которые вступили в силу 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам контролировать цены для целей налогообложения и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении определенных сделок налогоплательщика, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Тем не менее, в связи с недостаточной ясностью действующего законодательства о трансфертном ценообразовании и отсутствием сложившейся судебной практики, не исключено, что налоговые органы могут занять позицию по определению рыночных цен в сделках Общества, которая будет отличаться от позиции Общества. В результате, налоговые органы могут произвести доначисление налоговых обязательств, если Общество не сможет отстоять свою позицию по определению рыночных цен, изложенную во внутренних методиках и документации, обосновывающей рыночный уровень цен для целей налогообложения.

На данный момент, в связи с отсутствием практики, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако не исключено, что они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Начиная с 2011 года Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 г.). Расследование было инициировано Швейцарской прокуратурой в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года по июнь 2012 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах на территории Гонконга и до сих пор продолжается расследование прокуратуры Швейцарии и правоохранительными органами Российской Федерации. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 г.) по состоянию на 31 декабря 2012 г. была отнесена в резерв по сомнительным долгам. На 31 декабря 2012 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Прочих оборотных активов» (раздел 9 пояснений). 31 декабря 2016 г. был создан резерв по сомнительной задолженности на сумму несанкционированного перевода денежных средств Общества в размере 1 212 107 тыс. руб. ретроспективно как исправление ошибки за 2014 год.

В 2016 году и 2015 году по сравнению с 2014 годом изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте, и частичного возврата дебиторской задолженности в сумме 500 тыс. евро, восстановленной в 2014 году по мировому соглашению сторон (мировое соглашение от 20 ноября 2014 г. с Джеймсом Ф. Миллером).

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г.:

- 1) денежные средства и их эквиваленты в размере 701 930 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 8 пояснений) (31 декабря 2015 г.: 876 679 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 751 788 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse, прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования;
- 2) на 31 декабря 2016 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Дебиторской задолженности» ретроспективно, а также был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности LGT Bank (Switzerland) S.A. (раздел 7 пояснений);
- 3) дебиторская задолженность в сумме 600 тыс. американских долларов (или 500 тыс. евро), восстановленная по мировому соглашению сторон в 2014 году. По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность составила 553 577 американских долларов (33 578 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2016 г.) была отражена в составе «Дебиторской задолженности» (раздел 7 пояснений).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	25 июня 2020 г.	1 800 000
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2033 г.	3 200 000
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор залога акций	27 декабря 2030 г.	1 900
Итого				5 001 900

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств в части оплаты штрафных санкций по Контракту, за неисполнение обязательств по гарантийному ремонту	31 января 2017 г.	145 577	высокая

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество не исключает возможности быть подверженным финансовому риску, правовому риску, страновым и региональным рискам.

1. Финансовые риски

Финансовые риски, которым подвержено Общество включают: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

1.1 Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные организации, но и организации, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2017 году и экономического спада в стране, эти факторы приведут к увеличению валютных рисков.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров. Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Период	Обязательства, подлежащие погашению в валюте, на 31 декабря 2016 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2016 г.	13 525		
Доллар	13525	20%/-20%	+2 705/-2 705
Нетто-величина риска			0

Период	Активы, подлежащие погашению в валюте, на 31 декабря 2016 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2016 г.	1 166 148		
Евро	1 087 099	20%/-20%	+217 420/-217 420
Доллар	79 049	20%/-20%	+15 810/-15 810
Нетто-величина риска			0

1.2 Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 5, 7, 8 пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ОАО «Российские железные дороги» и его дочерние и зависимые общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 4 и 6. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

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

1.3 Риск ликвидности

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

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. краткосрочные обязательства Компании превышают оборотные активы на сумму 1 627 257 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 4 576 575 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности. Кроме этого, планируется рефинансирование краткосрочных кредитов и займов путем размещения неконвертируемых процентных документарных биржевых облигаций.

2. Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество признало в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность и предоставленные займы ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз» в размере 1 082 946 тыс. руб. и 2 698 990 тыс. руб., соответственно, а также предоставило обеспечение по договору поставки. Сумма дебиторской задолженности была отнесена на резерв по сомнительным долгам в размере 1 082 946 тыс. руб., также был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 2 698 990 тыс. руб.

ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз» расположено на территории Украины, где сохраняется нестабильная политическая ситуация.

4. Репутационные риски

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

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

13 января и 6 февраля 2017 г. Общество в общей сумме погасило 400 000 тыс. руб. в рамках генерального соглашения об открытии возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк России».

В период с 10 января 2017 г. по 1 февраля 2017 г. Общество погасило заемные денежные средства от ОАО «Метровагонмаш» на общую сумму 3 600 000 тыс. руб.

19 января 2017 г. Общество погасило заемные денежные средства от ОАО «Трансмаш» на сумму 64 000 тыс. руб.

В рамках договора займа 13 января 2017 г. Общество получило денежные средства от ОАО «ДМЗ» на сумму 300 000 тыс. руб.

18 января 2017 г. ООО «ПК Транспортные системы» погасило заемные средства, выданные Обществом, в размере 167 356 тыс. руб.

11 января 2017 г. ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» погасило заемные средства, выданные Обществом, в размере 200 000 тыс. руб.

19 января 2017 г. ОАО «Метровагонмаш» погасило заемные средства, выданные Обществом, в размере 100 000 тыс. руб.

8 февраля 2017 г. Общество досрочно погасило заемные денежные средства в размере 1 860 000 тыс. руб. в рамках кредитного договора с ОАО АБ Россия № 00.02-5-2/01/226/16 от 1 сентября 2016 г.

17 января 2017 г. было принято решение об участии/учреждении ЗАО «Трансмашхолдинг» совместного предприятия в Аргентине – ООО «ТМХ-Аргентина».

7 февраля 2017 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации ЗАО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П01-БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего			116	—
в том числе:				
Программное обеспечение	5130		100	—
Товарный знак	5132		16	—

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
					Поступило		Выбыло объектов					Начислено амортизации
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2016 г.	143 278	(96 824)	31 575	(14 623)	11 253	(19 692)	–	–	160 230	(105 263)
в том числе:	5210	за 2015 г.	148 674	(83 307)	7 906	(13 302)	8 718	(22 235)	–	–	143 278	(96 824)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	47 404	(33 245)	11 830	(2)	2	(7 234)	–	–	59 232	(40 477)
	5211	за 2015 г.	47 407	(27 896)	4	(7)	8	(5 357)	–	–	47 404	(33 245)
Другие виды основных средств	5202	за 2016 г.	5 766	(5 378)	1 376	(1 339)	1 339	(289)	–	–	5 803	(4 328)
	5212	за 2015 г.	5 709	(5 147)	64	(7)	8	(239)	–	–	5 766	(5 378)
Офисное оборудование	5203	за 2016 г.	22 646	(19 343)	2 745	(142)	128	(1 668)	–	–	25 249	(20 883)
	5213	за 2015 г.	22 543	(16 465)	703	(600)	532	(3 410)	–	–	22 646	(19 343)
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	59 393	(36 743)	15 624	(13 140)	9 784	(10 053)	–	–	61 877	(37 012)
	5214	за 2015 г.	64 781	(32 081)	7 135	(12 523)	8 113	(12 775)	–	–	59 393	(36 743)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	1 934	(1 333)	–	–	–	(244)	–	–	1 934	(1 577)
	5215	за 2015 г.	2 099	(1 140)	–	(165)	57	(250)	–	–	1 934	(1 333)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2016 г.	6 135	(782)	–	–	–	(204)	–	–	6 135	(986)
	5216	за 2015 г.	6 135	(578)	–	–	–	(204)	–	–	6 135	(782)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
в том числе:	5230	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5221	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5231	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	307 477	28 995	—	306 536
в том числе:	5250	за 2015 г.	220 084	87 393	—	307 477
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2016 г.	1 172	(1 172)	—	—
	5251	за 2015 г.	53 384	(52 212)	—	1 172
Объекты строительства	5242	за 2016 г.	306 305	11 722	—	306 536
	5252	за 2015 г.	166 700	139 605	—	306 305
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2016 г.	—	18 445	—	—
	5253	за 2015 г.	—	—	—	—

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

Наименование показателя		Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего		5260	–	–
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)		5261	–	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего		5270	–	–
в том числе:				
		5271	–	–

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	—	—	—
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	315 304	315 334	349 906
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	—	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (заклад и др.)	5286	—	—	—
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (Включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 2016 г.	28 101 526	3 399 536	510 764	(3 131 257)	–	–	–	25 481 033	3 399 536
	5311	за 2015 г.	28 112 057	3 387 495	2 368 402	(2 378 933)	12 041	–	–	28 101 526	3 399 536
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2016 г.	24 906 777	3 399 536	510 764	(432 267)	–	–	–	24 985 274	3 399 536
	5312	за 2015 г.	22 948 086	3 387 495	2 368 402	(409 711)	12 041	–	–	24 906 777	3 399 536
	5303	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5313	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5304	за 2016 г.	3 194 749	–	–	(2 698 990)	–	–	–	495 759	–
Предоставленные займы	5314	за 2015 г.	5 163 971	–	–	(1 969 222)	–	–	–	3 194 749	–
	5305	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5315	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Прочие	5306	за 2016 г.	1 893 466	(786 330)	4 954 253	(1 122 623)	–	–	(2 698 990)	5 725 096	(3 485 320)
	5316	за 2015 г.	1 774 565	(432 425)	5 208 782	(5 089 881)	–	–	(353 905)	1 893 466	(786 330)
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5317	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5308	за 2016 г.	1 893 466	(786 330)	4 954 253	(1 122 623)	–	–	(2 698 990)	5 725 096	(3 485 320)
Предоставленные займы	5318	за 2015 г.	1 774 565	(432 425)	5 208 782	(5 089 881)	–	–	(353 905)	1 893 466	(786 330)
	5309	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Векселя и облигации	5319	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5310	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5320	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Прочие	5350	за 2016 г.	29 994 992	2 613 206	5 465 017	(4 253 880)	–	–	(2 698 990)	31 206 129	(85 784)
	5360	за 2015 г.	29 886 622	2 955 070	7 577 184	(7 468 814)	12 041	–	(353 905)	29 994 992	2 613 206

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себе-стоимость	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себе-стоимость
Запасы – всего	5400	за 2016 г.	8 321	–	56 328 697	(56 326 361)	–	–	X	10 657	–
	5420	за 2015 г.	31 205	–	51 969 273	(51 992 157)	–	–	X	8 321	–
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	8 321	–	32 338	(30 002)	–	–	–	10 657	–
	5421	за 2015 г.	6 364	–	19 620	(17 663)	–	–	–	8 321	–
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5422	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	–	–	55 823 287	(55 823 287)	–	–	–	–	–
	5423	за 2015 г.	24 841	–	51 562 115	(51 586 956)	–	–	–	–	–
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5424	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	–	–	473 072	(473 072)	–	–	–	–	–
	5425	за 2015 г.	–	–	387 538	(387 538)	–	–	–	–	–
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5426	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5427	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5408	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5428	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего					
	в том числе:	5440	–	–	–
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего					
	в том числе:	5441	–	–	–
		5445	–	–	–
		5446	–	–	–

Форма 0710005 с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода					
			Учетная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Выбыло	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	5501	за 2016 г.	470 213	9 585 665	(1 516 903)	63 103 198	–	–	(62 113 200)	(12)	(1 143 247)	–	–	394 620	10 651 244	(2 660 150)
	5521	за 2015 г.	403 222	11 096 207	(1 229 175)	62 142 014	–	–	(63 581 965)	(3 600)	(287 728)	–	–	470 213	9 585 665	(1 516 903)
в том числе:	5502	за 2016 г.	–	7 204 597	(131 916)	60 838 672	–	–	(60 848 872)	–	45 712	–	–	–	7 194 397	(86 204)
	5522	за 2015 г.	–	8 810 449	–	52 468 811	–	–	(54 074 663)	–	(131 916)	–	–	–	7 204 597	(131 916)
	5503	за 2016 г.	–	37 719	–	971 513	–	–	(626 306)	(11)	–	–	–	–	382 915	–
	5523	за 2015 г.	–	573 288	–	951 440	–	–	(1 487 009)	–	–	–	–	–	37 719	–
	5504	за 2016 г.	470 213	2 329 229	(1 384 987)	1 291 815	–	–	(622 712)	(1)	(1 188 959)	–	–	394 620	3 073 924	(2 573 946)
Прочая	5524	за 2015 г.	403 222	1 712 174	(1 229 175)	8 696 591	–	–	(8 008 945)	(3 600)	(155 812)	–	–	470 213	2 329 229	(1 384 987)
	5505	за 2016 г.	–	14 120	–	1 198	–	–	(15 310)	–	–	–	–	–	8	–
Агентская схема	5525	за 2015 г.	–	296	–	25 172	–	–	(11 348)	–	–	–	–	–	14 120	–
Итого	5500	за 2016 г.	470 213	9 585 665	(1 516 903)	63 103 198	–	–	(62 113 200)	(12)	(1 143 247)	–	X	394 620	10 651 244	(2 660 150)
	5520	за 2015 г.	403 222	11 096 207	(1 229 175)	62 142 014	–	–	(63 581 965)	(3 600)	(287 728)	–	X	470 213	9 585 665	(1 516 903)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 525 788	77 603	1 105 013	800 217	391 106	374 184
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	97 655	11 310	199 336	67 420	298 666	298 666
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14 249	14 249	9 313	9 313	39 458	39 458
Прочая	5543	1 413 884	52 044	896 364	723 484	52 982	36 060
Задолженность со сроком менее 45 дней	5544	—	—	—	—	—	—

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 месяцев	Учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 месяцев	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность
Кредиторская задолженность – всего	5560	за 2016 г.	–	9 683 555	162 557 014	–	–	(165 050 186)	(263)	–
	5580	за 2015 г.	–	12 573 073	140 043 272	–	–	(142 898 336)	(34 454)	–
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	–	8 167 074	58 128 093	–	–	(61 486 113)	(199)	–
	5581	за 2015 г.	–	10 051 047	51 534 472	–	–	(53 418 323)	(122)	–
Авансы полученные	5562	за 2016 г.	–	96 591	1 291 642	–	–	(972 532)	–	–
	5582	за 2015 г.	–	866 494	738 599	–	–	(1 508 502)	–	–
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	–	231 261	15 985 944	–	–	(16 096 872)	–	–
	5583	за 2015 г.	–	108 660	13 264 366	–	–	(13 141 765)	–	–
Прочая	5566	за 2016 г.	–	1 174 528	87 150 241	–	–	(86 479 740)	(64)	–
	5586	за 2015 г.	–	1 546 572	74 484 550	–	–	(74 822 262)	(34 332)	–
Агентская схема	5567	за 2016 г.	–	14 101	1 094	–	–	(14 929)	–	–
	5587	за 2015 г.	–	300	21 285	–	–	(7 484)	–	–
Итого	5550	за 2016 г.	–	9 683 555	162 557 014	–	–	(165 050 186)	(263)	X
	5570	за 2015 г.	–	12 573 073	140 043 272	–	–	(142 898 336)	(34 454)	X

Форма 0710005 с.12

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

Наименование показателя		Код		За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты		5610		55 810 823	51 601 870
Расходы на оплату труда		5620		–	–
Отчисления на социальные нужды		5630		–	–
Амортизация		5640		–	–
Услуги производственного характера		5690		–	–
в том числе услуги внутренних подразделений		5691		–	–
Прочие затраты		5650		473 072	387 538
Итого по элементам		5660		56 283 895	51 989 408
Изменение остатков (прирост [–]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		5670		–	–
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		5680		–	–
Итого расходы по обычным видам деятельности		5600		56 283 895	51 989 408

7. *Оценочные обязательства*

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	435 853	283 697	(429 580)	–	289 970
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	187 110	204 359	(159 176)	–	232 293
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	26 518	65 293	(56 510)	–	35 301
Прочие резервы предстоящих расходов	5703	222 225	14 045	(213 894)	–	22 376

Форма 0710005 с.14


8. *Обеспечения обязательств*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные – всего	5800	145 577	353 524	1 361 558
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	–	–	–
Имущество, находящееся в залоге из него	5802	–	–	–
Основные средства	5803	–	–	–
Материально-производственные запасы	5804	–	–	–
Прочие	5805	145 577	353 524	1 361 558
Выданные – всего	5810	42 572 706	32 767 326	17 817 462
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	1 900	–	–
Имущество, находящееся в залоге из него	5812	–	–	–
Основные средства	5813	–	–	–
Материально-производственные запасы	5814	–	–	–
Прочие	5815	42 570 806	32 767 326	17 817 462

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

«20» февраля 2017 г.

Домский О.И.



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 24 листов

