

Заключение по результатам обзорной проверки  
промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности

**Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»  
и его дочерних организаций**

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.

*Август 2017 г.*

**Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной  
сокращенной консолидированной финансовой отчетности  
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»  
и его дочерних организаций**

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	10
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Информация о компании	12
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы	13
3. Основные средства	15
4. Нематериальные активы	18
5. Прочие финансовые активы	20
6. Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
7. Товарно-материальные запасы	22
8. Денежные средства и их эквиваленты	22
9. Процентные кредиты и займы	23
10. Торговая и прочая кредиторская задолженность	25
11. Выручка	26
12. Себестоимость реализации	26
13. Коммерческие расходы	27
14. Общехозяйственные и административные расходы	27
15. Прочие операционные доходы	28
16. Прочие операционные расходы	28
17. Финансовые доходы и расходы	29
18. Налог на прибыль	29
19. Сегментная отчетность	30
20. Операции со связанными сторонами	38
21. Договорные и условные обязательства	40
22. Управление финансовыми рисками	41
23. События после отчетной даты	45

## **Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности**

Акционеру и Совету директоров  
ЗАО «Трансмашхолдинг»

### **Введение**

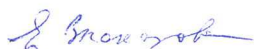
Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство ЗАО «Трансмашхолдинг» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## **Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



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

25 августа 2017 г.

## **Сведения об организации**

Наименование: ЗАО «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.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
о финансовом положении

	Прим.	На 30 июня 2017 г. Неаудированные		На 31 декабря 2016 г. Аудированные	
		тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Активы</b>					
<b>Внеоборотные активы</b>					
Основные средства	3	39 942 596	591 748	40 332 057	632 054
Нематериальные активы	4	6 476 565	95 950	6 260 118	98 104
Прочие внеоборотные финансовые активы	5	5 602 560	83 002	5 454 824	85 484
Авансы выданные		186 171	2 758	342 421	5 366
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	1 303 302	19 308	822 974	12 897
Инвестиции в ассоциированные и совместные компании		2 370 206	35 116	2 253 761	35 320
Отложенные налоговые активы		2 749 650	40 736	2 153 157	33 743
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>58 631 050</b>	<b>868 618</b>	<b>57 619 312</b>	<b>902 968</b>
<b>Оборотные активы</b>					
Товарно-материальные запасы	7	30 217 055	447 665	25 456 623	398 937
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	22 720 529	336 604	35 760 527	560 412
Авансы выданные		5 240 576	77 638	3 642 583	57 083
Налог на прибыль к возмещению		136 363	2 020	181 418	2 843
Прочие налоги к возмещению		3 295 875	48 828	2 351 122	36 845
Прочие оборотные финансовые активы	5	1 694 672	25 107	3 234 759	50 693
Денежные средства и их эквиваленты	8	11 584 986	171 631	12 670 092	198 556
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>74 890 056</b>	<b>1 109 493</b>	<b>83 297 124</b>	<b>1 305 369</b>
<b>Итого активы</b>		<b>133 521 106</b>	<b>1 978 111</b>	<b>140 916 436</b>	<b>2 208 337</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

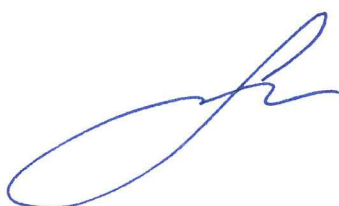
Промежуточный сокращенный консолидированный

отчет о финансовом положении (продолжение)

Прим.	На 30 июня 2017 г. Неаудированные		На 31 декабря 2016 г. Аудированные	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Капитал и обязательства</b>				
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	1 115 215	31 551	1 115 215	31 551
Резервный капитал	55 761	1 578	55 761	1 578
Добавочный капитал	9 031 198	249 775	9 031 198	249 775
Эффект пересчета в валюту представления	(502 904)	(700 967)	(485 776)	(647 072)
Нераспределенная прибыль	43 317 205	1 061 932	41 753 503	1 037 000
<b>Капитал, приходящийся на долю акционеров материнской компании</b>	<b>53 016 475</b>	<b>643 869</b>	<b>51 469 901</b>	<b>672 832</b>
Доля в капитале, приходящаяся на неконтролирующих акционеров	9 167 692	277 388	9 526 934	283 065
<b>Итого капитал</b>	<b>62 184 167</b>	<b>921 257</b>	<b>60 996 835</b>	<b>955 897</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Процентные кредиты и займы	9 10 823 824	160 355	2 620 719	41 070
Авансы полученные	2 068 248	30 641	2 753 503	43 151
Резервы	462 819	6 857	431 314	6 759
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие долгосрочные финансовые обязательства	10 1 320 391	19 562	1 421 756	22 281
Чистые обязательства по установленным выплатам работникам	582 607	8 631	587 204	9 202
Доля в чистых активах обществ с ограниченной ответственностью, относящаяся к неконтролирующим участникам	39 141	580	31 390	492
Отложенные налоговые обязательства	2 513 892	37 243	2 579 643	40 426
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>17 810 922</b>	<b>263 869</b>	<b>10 425 529</b>	<b>163 381</b>
<b>Текущие обязательства</b>				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 17 972 652	266 264	13 824 770	216 651
Процентные кредиты и займы	9 17 170 330	254 378	44 170 221	692 203
Авансы полученные	13 860 876	205 348	7 921 526	124 140
Обязательства по налогу на прибыль	457 250	6 774	296 592	4 648
Обязательства по прочим налогам	3 043 358	45 087	2 201 339	34 498
Резервы	1 021 551	15 134	1 079 624	16 919
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>53 526 017</b>	<b>792 985</b>	<b>69 494 072</b>	<b>1 089 059</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>71 336 939</b>	<b>1 056 854</b>	<b>79 919 601</b>	<b>1 252 440</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>133 521 106</b>	<b>1 978 111</b>	<b>140 916 436</b>	<b>2 208 337</b>

Генеральный директор

18 августа 2017 г.



К.В.Липа



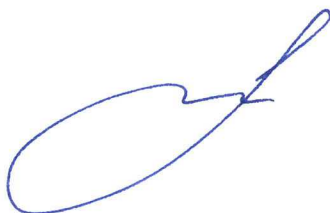
Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет  
о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня

	Прим.	2017 г.		2016 г.	
		Неаудированные		Неаудированные	
		тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Выручка	11	66 543 369	1 060 981	55 666 067	710 326
Себестоимость реализации	12	(56 599 438)	(902 433)	(46 114 822)	(588 448)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>9 943 931</b>	<b>158 548</b>	<b>9 551 245</b>	<b>121 878</b>
Коммерческие расходы	13	(764 265)	(12 186)	(573 178)	(7 314)
Общехозяйственные и административные расходы	14	(4 487 242)	(71 546)	(4 068 530)	(51 916)
Прочие операционные доходы	15	574 976	9 168	486 919	6 213
Прочие операционные расходы	16	(1 019 379)	(16 253)	(366 565)	(4 678)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>4 248 021</b>	<b>67 731</b>	<b>5 029 891</b>	<b>64 183</b>
Финансовые доходы	17	1 640 856	26 162	1 058 924	13 512
Финансовые расходы	17	(2 686 673)	(42 836)	(3 270 076)	(41 726)
Обесценение текущих финансовых активов	5	(1 404 780)	(22 398)	(262 434)	(3 349)
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных и совместных компаний		100 749	1 606	(28 986)	(370)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 898 173</b>	<b>30 265</b>	<b>2 527 319</b>	<b>32 250</b>
Расходы по налогу на прибыль	18	(562 559)	(8 970)	(537 187)	(6 855)
<b>Прибыль за шестимесячный период, закончившийся 30 июня</b>		<b>1 335 614</b>	<b>21 295</b>	<b>1 990 132</b>	<b>25 395</b>
<b>Прочий совокупный доход/(убыток)</b>					
<i>Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>					
Эффект от пересчета в валюту представления		(9 723)	(53 777)	(440 284)	90 320
<b>Прочий совокупный доход/(убыток) за вычетом налога</b>		<b>(9 723)</b>	<b>(53 777)</b>	<b>(440 284)</b>	<b>90 320</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за шестимесячный период, закончившийся 30 июня, за вычетом налога</b>		<b>1 325 891</b>	<b>(32 482)</b>	<b>1 549 848</b>	<b>115 715</b>
<b>Прибыль/(убыток), приходящаяся на:</b>					
Долю акционеров материнской компании		1 563 702	24 932	2 321 241	29 620
Долю неконтролирующих акционеров		(228 088)	(3 637)	(331 109)	(4 225)
		<b>1 335 614</b>	<b>21 295</b>	<b>1 990 132</b>	<b>25 395</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток), приходящийся на:</b>					
Долю акционеров материнской компании		1 546 574	(28 963)	1 932 947	120 603
Долю неконтролирующих акционеров		(220 683)	(3 519)	(383 099)	(4 888)
		<b>1 325 891</b>	<b>(32 482)</b>	<b>1 549 848</b>	<b>115 715</b>

Генеральный директор

18 августа 2017 г.



К.В.Липа

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

	Приходится на акционеров материнской компании							тыс. руб.	
	Уставный капитал	Резервный капитал	Добавочный капитал	Резерв по переоценке акций, имеющихся в наличии для продажи	Эффект пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>1 115 215</b>	<b>55 761</b>	<b>9 031 198</b>	<b>–</b>	<b>(485 776)</b>	<b>41 753 503</b>	<b>51 469 901</b>	<b>9 526 934</b>	<b>60 996 835</b>
Прибыль/(убыток) за шестимесячный период	–	–	–	–	–	1 563 702	1 563 702	(228 088)	1 335 614
Прочий совокупный доход/(убыток)	–	–	–	–	(17 128)	–	(17 128)	7 405	(9 723)
<b>Итого совокупный доход/(убыток)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(17 128)</b>	<b>1 563 702</b>	<b>1 546 574</b>	<b>(220 683)</b>	<b>1 325 891</b>
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	(135 965)	(135 965)
Дивиденды	–	–	–	–	–	–	–	(2 594)	(2 594)
<b>На 30 июня 2017 г. (Неаудированные)</b>	<b>1 115 215</b>	<b>55 761</b>	<b>9 031 198</b>	<b>–</b>	<b>(502 904)</b>	<b>43 317 205</b>	<b>53 016 475</b>	<b>9 167 692</b>	<b>62 184 167</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>1 115 215</b>	<b>55 761</b>	<b>9 031 198</b>	<b>–</b>	<b>(438 031)</b>	<b>38 938 420</b>	<b>48 702 563</b>	<b>10 421 099</b>	<b>59 123 662</b>
Прибыль/(убыток) за шестимесячный период	–	–	–	–	–	2 321 241	2 321 241	(331 109)	1 990 132
Прочий совокупный доход/(убыток)	–	–	–	–	(388 294)	–	(388 294)	(51 990)	(440 284)
<b>Итого совокупный доход/(убыток)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(388 294)</b>	<b>2 321 241</b>	<b>1 932 947</b>	<b>(383 099)</b>	<b>1 549 848</b>
Выбытие компаний из Группы	–	–	–	–	–	–	–	5 261	5 261
Восстановление неустраиваемых дивидендов	–	–	–	–	–	45 452	45 452	15 998	61 450
<b>На 30 июня 2016 г. (Неаудированные)</b>	<b>1 115 215</b>	<b>55 761</b>	<b>9 031 198</b>	<b>–</b>	<b>(826 325)</b>	<b>41 305 113</b>	<b>50 680 962</b>	<b>10 059 259</b>	<b>60 740 221</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.



Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

	Приходится на акционеров материнской компании								тыс. евро	
	Уставный капитал	Резервный капитал	Добавочный капитал	Резерв по переоценке акций, имеющихся в наличии для продажи	Эффект пересчета зарубежных подразделений	Эффект пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>31 551</b>	<b>1 578</b>	<b>249 775</b>	<b>–</b>	<b>(2 135)</b>	<b>(644 937)</b>	<b>1 037 000</b>	<b>672 832</b>	<b>283 065</b>	<b>955 897</b>
Прибыль/(убыток) за шестимесячный период	–	–	–	–	–	–	24 932	24 932	(3 637)	21 295
Прочий совокупный доход/(убыток)	–	–	–	–	(273)	(53 622)	–	(53 895)	118	(53 777)
<b>Итого совокупный доход/(убыток)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(273)</b>	<b>(53 622)</b>	<b>24 932</b>	<b>(28 963)</b>	<b>(3 519)</b>	<b>(32 482)</b>
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	–	(2 120)	(2 120)
Дивиденды	–	–	–	–	–	–	–	–	(38)	(38)
<b>На 30 июня 2017 г. (Неаудированные)</b>	<b>31 551</b>	<b>1 578</b>	<b>249 775</b>	<b>–</b>	<b>(2 408)</b>	<b>(698 559)</b>	<b>1 061 932</b>	<b>643 869</b>	<b>277 388</b>	<b>921 257</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>31 551</b>	<b>1 578</b>	<b>249 775</b>	<b>–</b>	<b>(1 492)</b>	<b>(833 717)</b>	<b>999 057</b>	<b>446 752</b>	<b>295 103</b>	<b>741 855</b>
Прибыль/(убыток) за шестимесячный период	–	–	–	–	–	–	29 620	29 620	(4 225)	25 395
Прочий совокупный доход/(убыток)	–	–	–	–	(4 955)	95 938	–	90 983	(663)	90 320
<b>Итого совокупный доход/(убыток)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(4 955)</b>	<b>95 938</b>	<b>29 620</b>	<b>120 603</b>	<b>(4 888)</b>	<b>115 715</b>
Выбытие компаний из Группы	–	–	–	–	–	–	–	–	64	64
Восстановление не востребовавшихся дивидендов	–	–	–	–	–	–	638	638	225	863
<b>На 30 июня 2016 г. (Неаудированные)</b>	<b>31 551</b>	<b>1 578</b>	<b>249 775</b>	<b>–</b>	<b>(6 447)</b>	<b>(737 779)</b>	<b>1 029 315</b>	<b>567 993</b>	<b>290 504</b>	<b>858 497</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный  
отчет о движении денежных средств

за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

	Прим.	2017 год (Неаудированные)		2016 год (Неаудированные)	
		тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Операционная деятельность</b>					
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 898 173</b>	<b>30 265</b>	<b>2 527 319</b>	<b>32 250</b>
<b>Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками</b>					
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12, 13, 14	2 539 750	40 494	2 628 344	33 539
Курсовые разницы		(97 824)	(1 560)	259 117	3 306
Изменение в резервах	12, 15, 16	2 022 994	32 255	278 516	3 554
Прибыль от выбытия и ликвидации основных средств	15, 16	(417 158)	(6 651)	(58 877)	(751)
Эффект дисконтирования дебиторской и кредиторской задолженности	17	84 361	1 345	88 052	1 124
Расходы по процентам	17	2 517 391	40 138	2 661 501	33 963
Доходы по процентам, дивидендам и доход от финансовой аренды	17	(1 632 245)	(26 025)	(1 044 678)	(13 331)
Доля в (прибылях)/убытках ассоциированных и совместных компаний		(100 749)	(1 606)	28 986	370
Доля в убытках обществ с ограниченной ответственностью, приходящаяся на неконтролирующих акционеров		7 752	124	4 696	60
Расходы по списанию сомнительной дебиторской задолженности	16	182	3	566	7
Доходы от списания кредиторской задолженности	15	(3 338)	(53)	(15 001)	(191)
Прочие неденежные операции		70 483	1 124	6 298	78
<b>Корректировки оборотного капитала</b>					
Увеличение товарно-материальных запасов		(4 865 849)	(77 582)	(3 065 550)	(39 118)
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных		12 018 514	191 626	(5 876 723)	(74 990)
Увеличение прочих оборотных и внеоборотных активов и прочих налогов к возмещению		(925 306)	(14 753)	(964 304)	(12 305)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности, авансов полученных и прочих внеоборотных финансовых обязательств		8 869 417	141 416	1 655 244	21 122
Увеличение обязательств по прочим налогам		788 163	12 567	407 358	5 198
Поступление денежных средств от сдачи имущества в лизинг		22 470	358	22 470	287
		<b>22 797 181</b>	<b>363 485</b>	<b>(456 666)</b>	<b>(5 828)</b>
Налог на прибыль уплаченный		(1 018 320)	(16 236)	(908 020)	(11 587)
<b>Чистые денежные потоки, полученные от / (использованные в) операционной деятельности</b>		<b>21 778 861</b>	<b>347 249</b>	<b>(1 364 686)</b>	<b>(17 415)</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный  
отчет о движении денежных средств (продолжение)

		2017 год		2016 год	
		(Неаудированные)		(Неаудированные)	
Прим.		тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Инвестиционная деятельность</b>					
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(2 682 919)	(42 777)	(1 632 619)	(20 833)
	Поступления от выбытия основных средств	7 016	112	4 526	58
	Проценты полученные	705 622	8 962	229 129	2 924
	Дивиденды полученные	143 576	2 289		
	Покупка финансовых инструментов	(479 666)	(7 648)	(631 700)	(8 061)
	Поступления от продажи финансовых инструментов	937 068	14 941	760 578	9 705
	Поступления от выбытия дочерних компаний, за вычетом переданных денежных средств	–	–	6 412	78
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(1 369 303)</b>	<b>(24 121)</b>	<b>(1 263 674)</b>	<b>(16 129)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>					
	Приобретение долей неконтролирующих акционеров	(152 850)	(2 437)	–	–
	Поступления от размещения облигаций	10 000 000	159 442	–	–
	Поступления по кредитам и займам	13 817 102	220 303	28 006 771	357 380
	Погашение кредитов и займов	(42 999 646)	(685 595)	(22 783 490)	(290 728)
	Проценты уплаченные	(2 201 176)	(35 096)	(2 627 985)	(33 534)
	Выплаты обязательств по финансовой аренде	(13 258)	(211)	–	–
	Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	(2 006)	(32)	6 028	77
<b>Чистые денежные средства, от / (использованные в) финансовой деятельности</b>		<b>(21 551 834)</b>	<b>(343 626)</b>	<b>2 601 324</b>	<b>33 195</b>
	Чистая курсовая разница	57 170	(6 426)	(25 824)	13 045
<b>Увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(1 085 106)</b>	<b>(26 925)</b>	<b>(52 860)</b>	<b>12 696</b>
	Денежные средства и их эквиваленты, на начало года	8 12 670 092	198 556	8 985 870	112 750
	<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец года</b>	8 <b>11 584 986</b>	<b>171 631</b>	<b>8 933 010</b>	<b>125 446</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

#### 1. Информация о компании

В состав Группы компаний «Трансмашхолдинг» входит материнская компания ЗАО «Трансмашхолдинг» («Компания») и ее дочерние компании (совместно именуемые «Группа», «Группа компаний «Трансмашхолдинг» или «ТМХ»).

Основной деятельностью Группы компаний «Трансмашхолдинг» является разработка и производство железнодорожного подвижного состава, локомотивов, вагонов и прочего оборудования железнодорожного транспорта. Группа ведет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации и Украины.

В состав Группы входят производственные предприятия и подразделения, занимающиеся материально-техническим снабжением и сбытом. В настоящее время Группа координирует деятельность и осуществляет инвестиции в развитие производственной и технологической базы ведущих российских машиностроительных предприятий, занимающихся производством тепловозов и электровозов, дизельных двигателей, грузовых и пассажирских вагонов.

ЗАО «Трансмашхолдинг» зарегистрировано в качестве юридического лица 15 апреля 2002 г.

Юридический адрес Компании: 115054, Российская Федерация, г. Москва, Озерковская набережная, д. 54, стр. 1.

Компания The Breakers Investments B.V. зарегистрирована в Торговом реестре Торговой палаты города Амстердам 29 августа 2005 г. за номером 34.232.156 и владеет 100% капитала ЗАО «Трансмашхолдинг».

Юридический адрес The Breakers Investments B.V.: Стравинскайлан 1431, 1077 XX, Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 1431, 1077 XX, Amsterdam, the Netherlands).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена директором Компании 18 августа 2017 г.

Структура акционеров компании The Breakers Investments B.V. по состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. представлена следующим образом:

№ п/п	Наименование организации	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Количество акций	Доля участия, %	Количество акций	Доля участия, %
1	Латорио Холдингс Лимитед (Latorio Holdings Limited)	6 364	13,26	6 364	13,26
2	Силасио Трейдинг Лимитед (Silasio Trading Limited)	8 164	17,00	8 164	17,00
3	Теромо Инвестментс Лимитед (Teromo Investments Limited)	4 144	8,63	4 144	8,63
4	Аммонис Трейдинг Лимитед (Ammonis Trading Limited)	6 363	13,26	6 363	13,26
5	Мафридо Трейдинг Лимитед (Mafrido Trading Limited)	6 364	13,26	6 364	13,26
6	Фолдлайн Инвестментс Лимитед (Foldlane Investments Limited)	600	1,25	600	1,25
7	Альстом Холдингс (Alstom Holdings)	16 002	33,34	16 002	33,34
<b>Итого</b>		<b>48 001</b>	<b>100,00</b>	<b>48 001</b>	<b>100,00</b>

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### **2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы**

##### **2.1 Основа подготовки**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2016 г.

##### **2.2 Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой**

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2017 г. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Группа впервые применила эти поправки в 2017 году, они не имеют существенного влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

*Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» – «Инициатива в сфере раскрытия информации»*

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, необусловленные ими (прибыли или убытки от изменения валютных курсов). При первом применении данных поправок организации не обязаны предоставлять сравнительную информацию за предшествующие периоды. Группа не обязана раскрывать дополнительную информацию в своей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, но раскроет дополнительную информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

*Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков»*

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### **2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы (продолжение)**

##### **2.2 Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой (продолжение)**

Организации должны применять данные поправки ретроспективно. Однако при первоначальном применении поправок изменение собственного капитала на начало самого раннего сравнительного периода может быть признано в составе нераспределенной прибыли на начало периода (или в составе другого компонента собственного капитала, соответственно) без разнесения изменения между нераспределенной прибылью и прочими компонентами собственного капитала на начало периода. Организации, которые применяют данное освобождение, должны раскрыть этот факт.

Группа применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Группы отсутствуют вычитаемые временные разницы или активы, относящиеся к сфере применения поправок.

#### ***Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов***

*Поправки к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» – «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12»*

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах B10-B16, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи.

Группа применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Группы отсутствуют доли участия в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации, которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи.



Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства

тыс. руб.

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Хозяйственный инвентарь и прочие основные средства	Незавершенное строительство	Выданные авансы на приобретение основных средств	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>								
На 1 января 2017 г.	1 321 254	34 264 102	29 861 376	2 528 572	2 036 264	3 843 995	560 282	74 415 845
Приобретение основных средств	–	88 259	660 806	50 038	41 246	264 027	923 248	2 027 624
Перевод объектов основных средств	–	124 041	495 830	9 671	53 241	(54 827)	(627 956)	–
Выбытия	(28 435)	(101 112)	(488 635)	(19 280)	(36 401)	(7 340)	(3 949)	(685 152)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	18 383	4 071	584	1 474	139	–	24 651
На 30 июня 2017 г.	1 292 819	34 393 673	30 533 448	2 569 585	2 095 824	4 045 994	851 625	75 782 968
<b>Амортизация и обесценение</b>								
На 1 января 2017 г.	(62 330)	(12 400 968)	(18 956 327)	(1 131 120)	(1 521 360)	(11 683)	–	(34 083 788)
Амортизационные отчисления за шестимесячный период	–	(564 626)	(1 494 373)	(96 749)	(109 407)	–	–	(2 265 155)
Амортизация выбывших активов за шестимесячный период	–	40 616	439 569	19 455	33 582	–	–	533 222
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	(18 383)	(4 072)	(584)	(1 474)	(138)	–	(24 651)
На 30 июня 2017 г.	(62 330)	(12 943 361)	(20 015 203)	(1 208 998)	(1 598 659)	(11 821)	–	(35 840 372)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>								
На 30 июня 2017 г.	1 230 489	21 450 312	10 518 245	1 360 587	497 165	4 034 173	851 625	39 942 596
На 31 декабря 2016 г.	1 258 924	21 863 134	10 905 049	1 397 452	514 904	3 832 312	560 282	40 332 057

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., Группа приобрела основные средства общей первоначальной стоимостью 1 747 537 тыс. руб.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., у Группы выбыли основные средства, чистая балансовая стоимость которых составляла 93 559 тыс. руб. В результате этого была получена прибыль от выбытия в сумме 7 133 тыс. руб.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства (продолжение)

	тыс. евро						
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Хозяйственный инвентарь и прочие основные средства	Незавершенное строительство	Выданные авансы на приобретение основных средств
<b>Первоначальная стоимость</b>							
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>20 707</b>	<b>536 963</b>	<b>467 964</b>	<b>39 626</b>	<b>31 910</b>	<b>60 240</b>	<b>8 780</b>
Приобретение основных средств	–	1 407	10 536	798	658	4 210	14 720
Перевод объектов основных средств	–	1 978	7 906	153	849	(874)	(10 012)
Выбытия	(453)	(1 614)	(7 791)	(307)	(580)	(117)	(63)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	293	65	9	24	2	–
Эффект от пересчета в валюту представления	(1 101)	(29 486)	(26 328)	(2 211)	(1 811)	(3 520)	(808)
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>19 153</b>	<b>509 541</b>	<b>452 352</b>	<b>38 068</b>	<b>31 050</b>	<b>59 941</b>	<b>12 617</b>
<b>Амортизация и обесценение</b>							
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>(977)</b>	<b>(194 339)</b>	<b>(297 069)</b>	<b>(17 726)</b>	<b>(23 842)</b>	<b>(183)</b>	<b>–</b>
Амортизационные отчисления за шестимесячный период	–	(9 002)	(23 827)	(1 543)	(1 744)	–	–
Амортизация выбывших активов за шестимесячный период	–	648	7 009	310	535	–	–
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	(293)	(65)	(9)	(24)	(2)	–
Эффект от пересчета в валюту представления	53	11 231	17 428	1 057	1 390	10	–
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>(924)</b>	<b>(191 755)</b>	<b>(296 524)</b>	<b>(17 911)</b>	<b>(23 685)</b>	<b>(175)</b>	<b>–</b>
<b>Чистая балансовая стоимость</b>							
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>18 229</b>	<b>317 786</b>	<b>155 828</b>	<b>20 157</b>	<b>7 365</b>	<b>59 766</b>	<b>12 617</b>
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	<b>19 730</b>	<b>342 624</b>	<b>170 895</b>	<b>21 900</b>	<b>8 068</b>	<b>60 057</b>	<b>8 780</b>

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., Группа приобрела основные средства общей первоначальной стоимостью 22 299 тыс. евро.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., у Группы выбыли основные средства, чистая балансовая стоимость которых составляла 1 194 тыс. евро. В результате этого была получена прибыль от выбытия в сумме 91 тыс. евро.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 3. Основные средства (продолжение)

##### Полностью амортизированные активы

Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые находятся в эксплуатации, представлена ниже:

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Здания и сооружения	2 441 269	36 167	2 366 083	37 079
Машины и оборудование	8 978 578	133 018	8 459 418	132 570
Транспортные средства	687 519	10 186	675 072	10 579
Хозяйственный инвентарь и прочие активы	1 068 600	15 831	1 014 032	15 891
<b>Итого</b>	<b>13 175 966</b>	<b>195 202</b>	<b>12 514 605</b>	<b>196 119</b>

##### Обеспечение

По состоянию на 30 июня 2017 г. объекты основных средств, балансовая стоимость которых составляет 1 726 678 тыс. руб. или 25 581 тыс. евро (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 1 904 088 тыс. руб. или 29 839 тыс. евро), использовались в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам (Примечание 9).

##### Капитализированные проценты по займам

Сумма затрат по займам, которая была капитализирована за первое полугодие, закончившихся 30 июня 2017 г. и 30 июня 2016 г., составила 108 941 тыс. руб. и 100 057 тыс. руб., соответственно (1 737 тыс. евро и 1 277 тыс. евро, соответственно).

Средняя ставка, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащих капитализации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., составила 12,69% для займов, номинированных в российских рублях (первое полугодие 2016 года: 13,39% для займов, номинированных в российских рублях).

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Нематериальные активы

	тыс. руб.							
				Опытно-конструкторские разработки				
	Лицензии	Программное обеспечение	Патенты и товарные знаки	Завершенные	Незавершенные	Сертификаты	Гудвил	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2017 г.	137 794	389 861	112 787	3 498 150	2 654 481	1 011 981	200 066	8 005 120
Поступления	37 814	65 620	330	–	357 133	128 101	–	588 998
Перевод нематериальных активов	–	–	–	648 900	(648 900)	–	–	–
Выбытия	(6 071)	(98 616)	–	–	(71 338)	(143 363)	–	(319 388)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	13	76	–	19	–	184	–	292
На 30 июня 2017 г.	169 550	356 941	113 117	4 147 069	2 291 376	996 903	200 066	8 275 022
Амортизация								
На 1 января 2017 г.	(36 307)	(159 340)	(7 552)	(1 213 640)	–	(328 163)	–	(1 745 002)
Амортизационные отчисления за полугодие	(13 435)	(89 331)	(3 159)	(81 056)	–	(114 231)	–	(301 212)
Амортизация выбывших активов за полугодие	6 070	98 616	–	–	–	143 363	–	248 049
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	(13)	(76)	–	(19)	–	(184)	–	(292)
На 30 июня 2017 г.	(43 685)	(150 131)	(10 711)	(1 294 715)	–	(299 215)	–	(1 798 457)
Чистая балансовая стоимость								
На 30 июня 2017 г.	125 865	206 810	102 406	2 852 354	2 291 376	697 688	200 066	6 476 565
На 31 декабря 2016 г.	101 487	230 521	105 235	2 284 510	2 654 481	683 818	200 066	6 260 118

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., поступления нематериальных активов составили 820 749 тыс. руб.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., у Группы выбыли нематериальные активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 16 989 тыс. руб.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Нематериальные активы (продолжение)

	тыс. евро							
			Патенты и товарные знаки	Опытно-конструкторские разработки				
	Лицензии	Программное обеспечение		Завершен- ные	Незавершен- ные	Сертифи- каты	Гудвил	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2017 г.	2 159	6 110	1 768	54 820	41 599	15 860	3 135	125 451
Поступления	604	1 046	5	–	5 694	2 042	–	9 391
Перевод нематериальных активов	–	–	–	10 346	(10 346)	–	–	–
Выбытия	(97)	(1 572)	–	–	(1 137)	(2 286)	–	(5 092)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	1	–	–	–	3	–	4
Эффект от пересчета в валюту представления	(154)	(297)	(97)	(3 728)	(1 863)	(850)	(171)	(7 160)
На 30 июня 2017 г.	2 512	5 288	1 676	61 438	33 947	14 769	2 964	122 594
Амортизация								
На 1 января 2017 г.	(569)	(2 497)	(119)	(19 019)	–	(5 143)	–	(27 347)
Амортизационные отчисления за полугодие	(214)	(1 424)	(50)	(1 293)	–	(1 821)	–	(4 802)
Амортизация выбывших активов за полугодие	97	1 572	–	–	–	2 286	–	3 955
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	(1)	–	–	–	(3)	–	(4)
Эффект от пересчета в валюту представления	39	126	10	1 131	–	248	–	1 554
На 30 июня 2017 г.	(647)	(2 224)	(159)	(19 181)	–	(4 433)	–	(26 644)
Чистая балансовая стоимость								
На 30 июня 2017 г.	1 865	3 064	1 517	42 257	33 947	10 336	2 964	95 950
На 31 декабря 2016 г.	1 590	3 613	1 649	35 801	41 599	10 717	3 135	98 104

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., поступления нематериальных активов составили 10 473 тыс. евро.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., у Группы выбыли нематериальные активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 217 тыс. евро.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

5. Прочие финансовые активы

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Займы, выданные третьим лицам	1 569 238	23 248	3 122 815	48 938
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 20)	121 595	1 801	88 347	1 385
Банковские депозиты	3 839	58	23 597	370
<b>Итого прочие оборотные финансовые активы</b>	<b>1 694 672</b>	<b>25 107</b>	<b>3 234 759</b>	<b>50 693</b>
Денежные средства, ограниченные в обращении	742 500	11 000	701 930	11 000
Займы, выданные третьим лицам	2 047 000	30 326	2 047 000	32 079
Векселя, приобретенные у третьих лиц	2 497 683	37 004	2 390 940	37 469
<b>Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи</b>				
Некотируемые акции	315 377	4 672	314 954	4 936
<b>Итого прочие внеоборотные финансовые активы</b>	<b>5 602 560</b>	<b>83 002</b>	<b>5 454 824</b>	<b>85 484</b>

Процентные ставки по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. приведены ниже:

Займы	Процентная ставка, %	На 30 июня 2017 г.		Процентная ставка, %	На 31 декабря 2016 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. евро
Займы, выданные третьим лицам в рублях	9%-15%	1 569 238	23 248	9%-16,7%	3 122 815	48 938
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (Примечание 20)	12%-13,6%	113 362	1 679	13%-13,6%	80 738	1 266
Займы, выданные связанным сторонам в евро (Примечание 20)	5,50%	8 233	122	5,50%	7 609	119
Банковские депозиты в рублях	7%	3 021	46	7%	20 140	316
Банковские депозиты в евро	1,25%	818	12	1,25%-1,75%	3 457	54
<b>Итого краткосрочные банковские депозиты и займы</b>		<b>1 694 672</b>	<b>25 107</b>		<b>3 234 759</b>	<b>50 693</b>
Займы, выданные третьим лицам в рублях	15%	2 047 000	30 326	15%	2 047 000	32 079
Векселя, приобретенные у третьих лиц в рублях	9%	2 497 683	37 004	9%	2 390 940	37 469
<b>Итого долгосрочные банковские депозиты и займы</b>		<b>4 544 683</b>	<b>67 330</b>		<b>4 437 940</b>	<b>69 548</b>



Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**5. Прочие финансовые активы (продолжение)**

**Обесценение прочих финансовых активов**

Сумма индивидуального обесценения прочих финансовых активов Группы по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. составила 3 144 153 тыс. руб. (46 580 тыс. евро) и 1 739 373 тыс. руб. (27 258 тыс. евро), соответственно.

*Изменение резерва под обесценение финансовых активов*

	Долго- срочные финансовые активы тыс. руб.	Кратко- срочные финансовые активы тыс. руб.	Долго- срочные финансовые активы тыс. евро	Кратко- срочные финансовые активы тыс. евро
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	–	<b>1 739 373</b>	–	<b>27 258</b>
Создание резерва	–	1 504 780	–	23 992
Восстановление резерва	–	(100 000)	–	(1 594)
Эффект пересчета в валюту представления	–	–	–	(3 076)
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>–</b>	<b>3 144 153</b>	<b>–</b>	<b>46 580</b>

По состоянию на 30 июня 2017 г. балансовая стоимость финансовых активов, используемых в качестве обеспечения, составила 2 606 134 тыс. руб. (38 610 тыс. евро), по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 2 442 059 тыс. руб. (38 270 тыс. евро).

**6. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	21 284 323	315 327	34 376 736	538 727
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 20)	570 596	8 453	637 275	9 987
Прочая задолженность третьих сторон	838 225	12 418	698 210	10 941
Прочая задолженность связанных сторон (Примечание 20)	27 385	406	48 306	757
<b>Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>22 720 529</b>	<b>336 604</b>	<b>35 760 527</b>	<b>560 412</b>
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	1 291 261	19 130	789 506	12 373
Прочая задолженность третьих сторон	12 041	178	33 468	524
<b>Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 303 302</b>	<b>19 308</b>	<b>822 974</b>	<b>12 897</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**7. Товарно-материальные запасы**

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Сырье и материалы	4 706 080	69 720	4 856 845	76 113
Полуфабрикаты	6 835 485	101 267	5 846 050	91 615
Незавершенное производство	15 292 874	226 563	11 571 373	181 338
Готовая продукция	2 676 876	39 658	3 082 204	48 302
Товары для перепродажи	705 740	10 457	100 151	1 569
<b>Итого товарно-материальных запасов по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации</b>	<b>30 217 055</b>	<b>447 665</b>	<b>25 456 623</b>	<b>398 937</b>

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. товарно-материальные запасы, используемые в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам, отсутствуют.

**8. Денежные средства и их эквиваленты**

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Касса в рублях	12 429	184	5 966	94
Средства в банке в рублях	3 420 004	50 668	3 101 633	48 606
Средства в банке в иностранной валюте	1 404 204	20 803	251 780	3 946
Банковские депозиты в рублях	6 256 525	92 690	8 779 755	137 590
Банковские депозиты в иностранной валюте	488 594	7 239	528 324	8 279
Прочие эквиваленты денежных средств	3 230	47	2 634	41
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>11 584 986</b>	<b>171 631</b>	<b>12 670 092</b>	<b>198 556</b>

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 9. Процентные кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях заемных и кредитных соглашений Группы. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки и валютному риску представлена в Примечании 22.

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Краткосрочные займы в рублях	18 560	275	18 560	291
Краткосрочные банковские кредиты в рублях	12 621 279	186 983	35 999 847	564 163
Проценты за пользование займами	1 591	24	1 240	19
Проценты за пользование банковскими кредитами – рубли	69 022	1 023	71 928	1 127
Проценты за пользование облигационными займами – рубли	392 519	5 815	–	–
Обязательства по договорам факторинга в рублях	–	–	996 543	15 617
Текущая часть долгосрочных кредитов – рубли	4 057 857	60 117	7 073 096	110 845
Обязательства по финансовой аренде	9 502	141	9 007	141
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>17 170 330</b>	<b>254 378</b>	<b>44 170 221</b>	<b>692 203</b>
Долгосрочные займы в рублях	276 215	4 092	106 810	1 674
Долгосрочные банковские кредиты в рублях	521 654	7 728	2 483 253	38 916
Облигационный заем со сроком погашения более 1 года	10 000 000	148 150	–	–
Обязательства по финансовой аренде	25 955	385	30 656	480
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>10 823 824</b>	<b>160 355</b>	<b>2 620 719</b>	<b>41 070</b>

Информация о справедливой стоимости кредитов и займов представлена в Примечании 22.

Группа не хеджировала свои обязательства в иностранной валюте или риски, связанные с изменением процентных ставок.

Информация о процентных кредитах и займах от связанных сторон раскрыта в Примечании 20.

#### Ковенанты по кредитным договорам

В соответствии с условиями кредитных соглашений, Группа обязана выполнять ряд ограничительных условий, включая требование о поддержании финансовых коэффициентов на определенном уровне, лимиты по финансовой задолженности, положения о перекрестном неисполнении обязательств. На 30 июня 2017 г. Группа не выполнила ряд ограничивающих условий по кредитным договорам (финансовых ковенантов).

Три предприятия Группы не достигли в качестве заемщиков экономических показателей деятельности по долгосрочным кредитным договорам, что дает право кредитору потребовать досрочного возврата заемных средств, в результате чего Группа классифицировала кредиты в сумме 2 300 842 тыс. руб. (34 086 тыс. евро) как краткосрочные. Также ряд предприятий Группы не достигли экономических показателей деятельности по краткосрочным кредитным договорам, что дает право кредитору потребовать досрочного возврата заемных средств по кредитам в сумме 7 237 769 тыс. руб., из которых 1 945 719 тыс. руб. были погашены Группой в третьем квартале 2017 года в соответствии с условиями кредитных соглашений.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 9. Процентные кредиты и займы (продолжение)

##### Ковенанты по кредитным договорам (продолжение)

В рамках комплексной оценки рисков Группа провела анализ исполнения обязательств по действующим кредитным договорам и переговоры с банками-кредиторами с целью принятия комплексного решения о неприменении санкций.

По итогам переговоров достигнута договоренность со всеми банками-кредиторами не применять к заемщикам штрафных санкций.

На текущий момент банки-кредиторы не применили штрафные санкции в отношении предприятий Группы и продолжают финансирование текущей и инвестиционной деятельности предприятий Группы исходя из их потребностей и наличия действующих свободных кредитных лимитов.

##### Залоги и обеспечение

Группа предоставила в залог собственные основные средства (Примечание 3) для выполнения требований по залоговому обеспечению.

##### Сроки погашения

Кредиты и займы Группы имеют следующие сроки погашения:

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
До 1 года	16 697 696	247 375	44 088 046	690 916
От 1 до 2 лет	320 285	4 745	1 374 086	21 534
От 2 до 5 лет	10 477 584	155 225	553 852	8 680
Более 5 лет	–	–	662 125	10 376
<b>Итого</b>	<b>27 495 565</b>	<b>407 345</b>	<b>46 678 109</b>	<b>731 506</b>

# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 9. Процентные кредиты и займы (продолжение)

#### Процентные ставки

Процентные ставки по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. приведены ниже:

	Процентная ставка, %	На 30 июня 2017 г.		Процентная ставка, %	На 31 декабря 2016 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. евро
Банковские кредиты в рублях: плавающая процентная ставка	От 9% до 13%	1 863 243	27 604	От 12% до 14%	11 101 333	173 972
Займы в рублях: плавающая процентная ставка	14%	5 500	81	12%	5 500	86
Обязательства по договорам факторинга в рублях		–	–	12%	996 543	15 617
Банковские кредиты в рублях: фиксированная процентная ставка	От 8% до 13%	14 815 893	219 496	От 8% до 14%	31 971 610	501 036
Займы в рублях: фиксированная процентная ставка	От 1% до 9%	13 060	194	От 1% до 13%	13 060	205
<b>Итого краткосрочные займы и банковские кредиты</b>		<b>16 697 696</b>	<b>247 375</b>		<b>44 088 046</b>	<b>690 916</b>
Банковские кредиты в рублях: плавающая процентная ставка	11%	521 654	7 728	От 12% до 14%	1 178 890	18 475
Облигационный заем со сроком погашения более 1 года, в рублях	10%	10 000 000	148 150		–	–
Долгосрочные займы в рублях: фиксированная ставка	От 1% до 5%	276 215	4 092	5%	106 810	1 674
Банковские кредиты в рублях: фиксированная процентная ставка		–	–	От 8% до 11%	1 304 363	20 441
<b>Итого долгосрочные займы и банковские кредиты</b>		<b>10 797 869</b>	<b>159 970</b>		<b>2 590 063</b>	<b>40 590</b>

### 10. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Торговая кредиторская задолженность	15 182 033	224 921	11 174 855	175 124
Прочая кредиторская задолженность	288 799	4 279	257 683	4 038
Задолженность по заработной плате	2 399 025	35 541	2 289 280	35 876
Задолженность по выплате дивидендов	102 795	1 523	102 952	1 613
<b>Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>17 972 652</b>	<b>266 264</b>	<b>13 824 770</b>	<b>216 651</b>

Условия, относящиеся к кредиторской задолженности связанных сторон, раскрыты в Примечании 20.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 11. Выручка

Компоненты внешних продаж распределились следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Выручка от реализации локомотивов	21 937 080	349 769	27 305 593	348 433
Выручка от реализации двигателей	1 965 171	31 333	1 066 396	13 608
Выручка от реализации прочего подвижного состава (в т.ч. железнодорожных вагонов)	17 747 462	282 969	13 990 295	178 523
Выручка от реализации вагонов метро	7 704 709	122 845	5 863 687	74 824
Выручка от реализации запасных частей и оборудования	3 692 125	58 868	3 037 194	38 756
Выручка от реализации литейной продукции	1 889 386	30 125	1 239 674	15 819
Выручка от оказания ремонтных услуг	4 134 329	65 919	1 331 069	16 985
Выручка от перепродажи запасных частей и оборудования	6 227 614	99 294	921 415	11 758
Прочая выручка	1 245 493	19 859	910 744	11 620
<b>Итого</b>	<b>66 543 369</b>	<b>1 060 981</b>	<b>55 666 067</b>	<b>710 326</b>

#### 12. Себестоимость реализации

Себестоимость реализации включает:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Сырье, материалы и полуфабрикаты	41 045 551	654 439	32 878 907	419 551
Затраты на оплату труда, включая взносы в фонды социального страхования	8 100 917	129 163	7 160 947	91 377
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 116 894	33 752	2 274 268	29 021
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	683 277	10 894	513 696	6 555
Электроэнергия, водоснабжение, теплоснабжение и другие коммунальные расходы	1 353 298	21 577	1 323 235	16 885
Резерв по гарантийным обязательствам	414 494	6 609	346 802	4 425
Прочие расходы	2 885 007	45 999	1 616 967	20 634
<b>Итого</b>	<b>56 599 438</b>	<b>902 433</b>	<b>46 114 822</b>	<b>588 448</b>

Прочие расходы, главным образом, включают в себя расходы на услуги сторонних организаций.



## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 13. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Затраты на оплату труда, включая взносы в фонды социального страхования	396 207	6 317	196 911	2 513
Расходы на приобретение материалов	18 637	297	21 238	271
Транспортные расходы	128 705	2 052	160 588	2 049
Амортизация основных средств и нематериальных активов	21 870	349	26 130	333
Расходы на рекламу	50 220	801	42 705	545
Командировочные расходы	27 071	432	23 458	299
Аренда	16 240	259	4 076	52
Прочие расходы	105 315	1 679	98 072	1 252
<b>Итого</b>	<b>764 265</b>	<b>12 186</b>	<b>573 178</b>	<b>7 314</b>

Прочие расходы, главным образом, включают в себя расходы на тару и упаковку, затраты на содержание склада и услуги сторонних организаций.

#### 14. Общехозяйственные и административные расходы

Общехозяйственные и административные расходы включают:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Затраты на оплату труда, включая взносы в фонды социального страхования	2 590 224	41 299	2 290 460	29 227
Расходы на приобретение материалов	61 674	983	52 393	669
Транспортные расходы	144 178	2 299	174 090	2 221
Юридические и аудиторские услуги	44 292	706	61 709	787
Амортизация основных средств и нематериальных активов	302 750	4 827	215 187	2 746
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	61 733	984	43 458	555
Консультационные услуги	86 815	1 384	55 206	704
Услуги банка	77 622	1 238	102 581	1 309
Прочие налоги	256 922	4 096	310 324	3 960
Услуги охраны	267 720	4 269	246 370	3 144
Страхование	31 545	503	17 525	224
Командировочные расходы	81 808	1 304	73 103	933
Расходы на программное обеспечение и оргтехнику, IT поддержку	90 107	1 437	60 445	771
Электроэнергия, водоснабжение, теплоснабжение и другие коммунальные расходы	76 539	1 220	77 143	984
Аренда	62 857	1 002	75 975	969
Прочие расходы	250 456	3 995	212 561	2 713
<b>Итого</b>	<b>4 487 242</b>	<b>71 546</b>	<b>4 068 530</b>	<b>51 916</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**15. Прочие операционные доходы**

Прочие операционные доходы включают:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Восстановление резерва по уменьшению стоимости запасов до чистой стоимости реализации	–	–	338 747	4 323
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	38 617	616	–	–
Восстановление резерва по условным обязательствам	–	–	10 915	139
Доходы от выбытия объектов основных средств	417 158	6 651	58 877	751
Излишки, выявленные при инвентаризации	38 062	607	21 146	270
Доходы от аренды	12 907	206	–	–
Штрафы по хозяйственным договорам	–	–	3 746	48
Доходы от списания кредиторской задолженности	3 338	53	15 001	191
Субсидии	52 025	830	33 514	428
Прочие доходы	12 869	205	4 973	63
<b>Итого доходы</b>	<b>574 976</b>	<b>9 168</b>	<b>486 919</b>	<b>6 213</b>

**16. Прочие операционные расходы**

Прочие операционные расходы включают:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Уменьшение стоимости запасов до чистой стоимости реализации	69 854	1 114	–	–
Резерв под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	–	–	18 942	242
Изменение резерва по условным обязательствам	172 483	2 750	–	–
Расходы от реализации и утилизации неликвидов	56 738	905	28 977	370
Расходы на аренду	–	–	34 756	443
Начисленные штрафы	48 061	766	–	–
Списание безнадежных долгов	182	3	566	7
Расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	109 581	1 747	80 091	1 022
Благотворительность	267 279	4 262	91 095	1 162
Невозмещаемый НДС	8 303	132	12 270	157
Материальная помощь и социальные выплаты	67 301	1 073	61 119	780
Судебные издержки	989	16	2 032	26
Расходы на поручительства и гарантии, оформление залога	72 173	1 151	17 158	219
Безвозмездно переданные активы	45 974	733	–	–
Прочие расходы	100 461	1 601	19 559	250
<b>Итого расходы</b>	<b>1 019 379</b>	<b>16 253</b>	<b>366 565</b>	<b>4 678</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**17. Финансовые доходы и расходы**

**Финансовые доходы**

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Процентный доход	1 555 348	24 799	1 038 428	13 251
Дивиденды полученные	73 832	1 177	–	–
Прочие доходы	11 676	186	20 496	261
<b>Итого доходы</b>	<b>1 640 856</b>	<b>26 162</b>	<b>1 058 924</b>	<b>13 512</b>

**Финансовые расходы**

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Процентный расход	2 510 366	40 026	2 654 829	33 877
Доля в убытке обществ с ограниченной ответственностью, приходящаяся на неконтролирующих акционеров	9 275	148	4 696	60
Расходы (за вычетом доходов) от дисконтирования	84 361	1 345	88 052	1 124
Отрицательная курсовая разница, нетто	30 464	486	512 205	6 536
Прочие расходы	52 207	831	10 294	129
<b>Итого расходы</b>	<b>2 686 673</b>	<b>42 836</b>	<b>3 270 076</b>	<b>41 726</b>

**18. Налог на прибыль**

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Расход по текущему налогу на прибыль	(1 224 860)	(19 529)	(793 205)	(10 122)
Расход по отложенному налогу на прибыль	662 301	10 559	256 018	3 267
<b>Расход по налогу на прибыль, отраженный в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе</b>	<b>(562 559)</b>	<b>(8 970)</b>	<b>(537 187)</b>	<b>(6 855)</b>

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**19. Сегментная отчетность**

Для целей управления Группа подразделяется на операционные сегменты, которые включают производственные объекты, объекты продажи, снабжения и аренды.

Совет директоров и Генеральный Директор проводят проверку отчетов о финансово-экономической деятельности каждого сегмента на ежеквартальной основе с целью оценки результатов. Совет директоров и Генеральный Директор анализируют результаты деятельности сегментов, а также активы и обязательства на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями страны регистрации операционного сегмента.

Разработка и утверждение стратегических решений, анализ рыночной ситуации, оценка рисков, инвестиционные и технические решения, а также краткосрочное операционное планирование осуществляются на основе сегментной отчетности. Управление финансированием задолженности, финансовый и налоговый контроль осуществляются на уровне Группы.

Группа имеет девять отчетных сегментов, являющихся стратегическими подразделениями:

- 1) производственная площадка ТВЗ (далее – «ПК ТВЗ»), производитель пассажирских вагонов;
- 2) производственная площадка ЛТЗ (далее – «ЛТЗ»), производитель тепловозов;
- 3) производственная площадка Метровагонмаш (далее – «ПК МВМ»), производитель вагонов для метрополитенов;
- 4) производственная площадка Коломенский завод (далее – «ПК КЗ»), производитель дизельных двигателей, электровозов и тепловозов;
- 5) производственная площадка Брянский машиностроительный завод (далее – «ПК БМЗ»), производитель тепловозов и вагонов;
- 6) производственная площадка Новочеркасский электровозостроительный завод (далее – «ПК НЭВЗ»), производитель электровозов;
- 7) производственная площадка Бежицкий сталелитейный завод (далее – «ПК БСЗ»), производитель литья;
- 8) подразделение, осуществляющее продажу, снабжение и управление, действующее в качестве центра продаж ОАО «РЖД» и другим крупным клиентам (далее – «ТМХ»);
- 9) производственная площадка Демиховский машиностроительный завод (далее – «ДМЗ»), производитель электропоездов.

Прочие операционные сегменты включают производство вагонов-платформ, дизельных двигателей, окон и дверей для пассажирских вагонов, заводской ремонт локомотивов и вагонов, прочую деятельность по продаже и снабжению. Данные операционные сегменты не подпадают под определение отчетных сегментов по количественным и качественным факторам.

# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 19. Сегментная отчетность (продолжение)

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 30 июня 2017 г. представлена ниже:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- ровки	тыс. руб. Итого
<b>Сегментная выручка</b>	<b>13 082 690</b>	<b>16 165 282</b>	<b>6 465 854</b>	<b>11 993 948</b>	<b>8 567 431</b>	<b>2 544 668</b>	<b>606</b>	<b>5 441 734</b>	<b>24 827 735</b>	<b>21 072 193</b>	<b>(44 581 455)</b>	<b>65 580 686</b>
Внутрисегментная выручка	1 345 920	1 166 223	3 315 071	11 320 084	8 340 517	2 089 125	–	515 378	4	16 489 133	–	44 581 455
Внешние контрагенты	11 736 770	14 999 059	3 150 783	673 864	226 914	455 543	606	4 926 356	24 827 731	4 583 060	–	65 580 686
<b>Операционная прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>1 167 026</b>	<b>524 236</b>	<b>324 855</b>	<b>1 086 884</b>	<b>330 222</b>	<b>(159 233)</b>	<b>(200 280)</b>	<b>739 553</b>	<b>1 042 245</b>	<b>537 368</b>	<b>102 638</b>	<b>5 495 514</b>
Процентный доход	63 980	1 042 668	144 772	111 345	245 776	1 312	54	149 963	579 010	48 931	(826 700)	1 561 111
Расходы по процентам	385 027	1 273 259	173 617	440 243	139 493	270 772	–	15 916	503 792	100 379	(826 700)	2 475 798
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	67 705	–	(1 053)	–	–	–	–	–	50 094	–	–	116 746
Амортизация основных средств и нематериальных активов	248 665	190 784	173 405	251 626	352 115	290 207	52 842	51 283	10 797	64 650	–	1 686 374
<b>Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>367 027</b>	<b>(47 861)</b>	<b>361 805</b>	<b>634 307</b>	<b>357 094</b>	<b>(416 875)</b>	<b>(121 431)</b>	<b>775 500</b>	<b>3 225 279</b>	<b>486 306</b>	<b>(1 997 445)</b>	<b>3 623 706</b>
Расход/(доход) по налогу на прибыль	101 769	(1 410)	90 111	124 631	90 546	(80 697)	(18 921)	177 453	239 841	104 918	–	828 241
<b>Чистая прибыль/ (убыток)</b>	<b>265 258</b>	<b>(46 451)</b>	<b>271 694</b>	<b>509 676</b>	<b>266 548</b>	<b>(336 178)</b>	<b>(102 510)</b>	<b>598 047</b>	<b>2 985 438</b>	<b>381 388</b>	<b>(1 997 445)</b>	<b>2 795 465</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- ровки	тыс. евро Итого
<b>Сегментная выручка</b>	<b>208 593</b>	<b>257 743</b>	<b>103 093</b>	<b>191 234</b>	<b>136 601</b>	<b>40 573</b>	<b>10</b>	<b>86 764</b>	<b>395 859</b>	<b>335 979</b>	<b>(710 817)</b>	<b>1 045 632</b>
Внутрисегментная выручка	21 460	18 595	52 856	180 490	132 983	33 310	–	8 217	–	262 906	–	710 817
Внешние контрагенты	187 133	239 148	50 237	10 744	3 618	7 263	10	78 547	395 859	73 073	–	1 045 632
<b>Операционная прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>18 607</b>	<b>8 359</b>	<b>5 180</b>	<b>17 330</b>	<b>5 265</b>	<b>(2 539)</b>	<b>(3 193)</b>	<b>11 792</b>	<b>16 618</b>	<b>8 568</b>	<b>1 636</b>	<b>87 623</b>
Процентный доход	1 020	16 625	2 308	1 775	3 919	21	1	2 391	9 232	780	(13 181)	24 891
Расходы по процентам	6 139	20 301	2 768	7 019	2 224	4 317	–	254	8 033	1 601	(13 181)	39 475
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	1 080	–	(17)	–	–	–	–	–	799	–	–	1 862
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 965	3 042	2 765	4 012	5 614	4 627	843	818	172	1 031	–	26 889
<b>Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>5 852</b>	<b>(763)</b>	<b>5 769</b>	<b>10 114</b>	<b>5 694</b>	<b>(6 647)</b>	<b>(1 936)</b>	<b>12 363</b>	<b>51 425</b>	<b>7 754</b>	<b>(31 848)</b>	<b>57 777</b>
Расход/(доход) по налогу на прибыль	1 623	(22)	1 437	1 988	1 444	(1 287)	(302)	2 828	3 825	1 673	–	13 207
<b>Чистая прибыль/ (убыток)</b>	<b>4 229</b>	<b>(741)</b>	<b>4 332</b>	<b>8 126</b>	<b>4 250</b>	<b>(5 360)</b>	<b>(1 634)</b>	<b>9 535</b>	<b>47 600</b>	<b>6 081</b>	<b>(31 848)</b>	<b>44 570</b>

# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 19. Сегментная отчетность (продолжение)

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 30 июня 2016 г. представлена ниже:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- ровки	тыс. руб. Итого
<b>Сегментная выручка</b>	<b>8 078 870</b>	<b>11 440 681</b>	<b>6 748 472</b>	<b>12 929 579</b>	<b>9 788 141</b>	<b>1 473 603</b>	<b>855 477</b>	<b>3 997 796</b>	<b>31 681 463</b>	<b>17 473 874</b>	<b>(48 789 481)</b>	<b>55 678 475</b>
Внутрисегментная выручка	3 749 974	1 420 661	3 554 111	12 177 960	9 487 359	1 182 596	851 064	3 276 401	27	13 089 328	–	48 789 481
Внешние контрагенты	4 328 896	10 020 020	3 194 361	751 619	300 782	291 007	4 413	721 395	31 681 436	4 384 546	–	55 678 475
<b>Операционная прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>(148 383)</b>	<b>1 349 028</b>	<b>490 198</b>	<b>1 353 893</b>	<b>952 247</b>	<b>(70 505)</b>	<b>(181 129)</b>	<b>66 970</b>	<b>1 346 552</b>	<b>183 996</b>	<b>96 259</b>	<b>5 439 126</b>
Процентный доход	24 735	519 376	119 924	78 245	302 723	2 346	256	260 990	411 199	60 777	(742 152)	1 038 419
Расходы по процентам	424 940	714 010	180 236	599 680	294 188	302 457	218 489	184 825	346 010	86 753	(742 152)	2 609 436
Амортизация основных средств и нематериальных активов	248 045	238 805	149 633	244 216	344 555	223 921	–	50 714	–	114 748	–	1 614 637
<b>Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>(458 926)</b>	<b>1 093 929</b>	<b>480 699</b>	<b>814 458</b>	<b>1 207 334</b>	<b>(305 487)</b>	<b>(907 274)</b>	<b>120 589</b>	<b>2 029 373</b>	<b>176 942</b>	<b>(878 119)</b>	<b>3 373 518</b>
Расход/(доход) по налогу на прибыль	(78 733)	226 770	105 915	125 103	250 720	(57 977)	(168 351)	26 133	231 923	47 131	–	708 634
<b>Чистая прибыль/ (убыток)</b>	<b>(380 193)</b>	<b>867 159</b>	<b>374 784</b>	<b>689 355</b>	<b>956 614</b>	<b>(247 510)</b>	<b>(738 923)</b>	<b>94 456</b>	<b>1 797 450</b>	<b>129 811</b>	<b>(878 119)</b>	<b>2 664 884</b>

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- ровки	тыс. евро Итого
<b>Сегментная выручка</b>	<b>103 090</b>	<b>145 988</b>	<b>86 114</b>	<b>164 988</b>	<b>124 901</b>	<b>18 804</b>	<b>10 916</b>	<b>51 015</b>	<b>404 272</b>	<b>222 975</b>	<b>(622 578)</b>	<b>710 485</b>
Внутрисегментная выручка	47 851	18 128	45 352	155 397	121 063	15 091	10 860	41 810	–	167 026	–	622 578
Внешние контрагенты	55 239	127 860	40 762	9 591	3 838	3 713	56	9 205	404 272	55 949	–	710 485
<b>Операционная прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>(1 893)</b>	<b>17 214</b>	<b>6 255</b>	<b>17 276</b>	<b>12 151</b>	<b>(900)</b>	<b>(2 311)</b>	<b>855</b>	<b>17 183</b>	<b>2 348</b>	<b>1 228</b>	<b>69 406</b>
Процентный доход	316	6 627	1 530	998	3 863	30	3	3 330	5 247	777	(9 470)	13 251
Расходы по процентам	5 422	9 111	2 300	7 652	3 754	3 859	2 788	2 358	4 415	1 107	(9 470)	33 296
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 165	3 047	1 909	3 116	4 397	2 857	–	647	–	1 464	–	20 602
<b>Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>(5 856)</b>	<b>13 959</b>	<b>6 134</b>	<b>10 393</b>	<b>15 406</b>	<b>(3 898)</b>	<b>(11 577)</b>	<b>1 538</b>	<b>25 896</b>	<b>2 258</b>	<b>(11 205)</b>	<b>43 048</b>
Расход/(доход) по налогу на прибыль	(1 005)	2 894	1 352	1 596	3 199	(740)	(2 148)	333	2 960	602	–	9 043
<b>Чистая прибыль/ (убыток)</b>	<b>(4 851)</b>	<b>11 065</b>	<b>4 782</b>	<b>8 797</b>	<b>12 207</b>	<b>(3 158)</b>	<b>(9 429)</b>	<b>1 205</b>	<b>22 936</b>	<b>1 656</b>	<b>(11 205)</b>	<b>34 005</b>



# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 19. Сегментная отчетность (продолжение)

В таблице ниже представлена сверка операционной прибыли по сегментам и финансовых результатов, представленных в Консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Прибыль сегментов до налога на прибыль</b>	<b>3 623 706</b>	<b>57 777</b>	<b>3 373 518</b>	<b>43 048</b>
Износ и амортизация	(545 673)	(8 700)	(618 981)	(7 899)
Корректировка резервов	(1 082 869)	(17 265)	(1 383)	(18)
Доля неконтролирующих участников в обществах с ограниченной ответственностью	(9 275)	(148)	(4 696)	(60)
Курсовая разница	–	–	(69 844)	(891)
Эффект дисконтирования	(51 048)	(814)	(111 116)	(1 418)
Корректировка ВГО на нереализованную прибыль	(25 263)	(403)	(54 783)	(699)
Прочее	(11 405)	(182)	14 604	187
<b>Консолидированная прибыль до налога на прибыль</b>	<b>1 898 173</b>	<b>30 265</b>	<b>2 527 319</b>	<b>32 250</b>

Ниже представлено приведение показателя выручки от внешних продаж по отчетным сегментам к показателю выручки от продаж в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Выручка от внешних контрагентов по отчетным сегментам</b>	<b>65 580 686</b>	<b>1 045 632</b>	<b>55 678 475</b>	<b>710 485</b>
Прочие операции	1 024	16	(12 057)	(155)
Разница признания выручки	961 659	15 333	–	–
Эффект пересчета в валюту представления	–	–	(351)	(4)
<b>Итого выручка в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе</b>	<b>66 543 369</b>	<b>1 060 981</b>	<b>55 666 067</b>	<b>710 326</b>

# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 19. Сегментная отчетность (продолжение)

Ниже представлены активы и обязательства по сегментам по состоянию на 30 июня 2017 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- тировки	тыс. руб. Итого
Активы по сегментам	13 692 743	35 623 848	17 288 889	14 036 467	16 978 493	7 023 656	1 148 131	6 906 706	23 956 259	29 802 095	(43 241 396)	123 215 891
Обязательства по сегментам	4 248 445	10 495 422	7 795 442	3 282 561	5 196 227	519 318	789 677	1 848 688	10 483 573	16 770 024	(23 972 823)	37 456 554
Капитальные затраты	319 036	321 388	142 997	219 684	533 278	41 986	–	27 316	23 009	237 866	–	1 866 560
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- тировки	тыс. евро Итого
Активы по сегментам	202 858	527 766	256 134	207 950	251 536	104 055	17 010	102 323	354 911	441 517	(640 620)	1 825 440
Обязательства по сегментам	62 941	155 489	115 489	48 631	76 982	7 694	11 699	27 388	155 314	248 448	(355 157)	554 918
Капитальные затраты	4 727	4 761	2 118	3 255	7 900	622	–	405	341	3 524	–	27 653

Ниже представлены активы и обязательства по сегментам по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- тировки	тыс. руб. Итого
Активы по сегментам	12 708 682	52 134 815	16 543 420	13 579 440	19 121 470	7 295 535	1 290 348	7 115 537	13 958 969	26 399 462	(40 677 143)	129 470 535
Обязательства по сегментам	3 254 842	6 446 067	7 841 298	2 953 952	4 213 075	617 060	812 398	678 333	7 360 084	13 873 710	(19 208 703)	28 842 116
Капитальные затраты	801 862	1 093 758	648 454	1 279 076	842 357	1 695 884	181	225 523	50 708	1 062 571	–	7 700 374
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БСЗ	ЛТЗ	ДМЗ	ТМХ	Прочие	Исключения и коррек- тировки	тыс. евро Итого
Активы по сегментам	199 161	817 018	259 256	212 807	299 657	114 330	20 221	111 509	218 755	413 713	(637 461)	2 028 966
Обязательства по сегментам	51 007	101 018	122 883	46 292	66 024	9 670	12 731	10 630	115 342	217 418	(301 023)	451 992
Капитальные затраты	12 566	17 141	10 162	20 045	13 201	26 577	3	3 534	795	16 652	–	120 676

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**19. Сегментная отчетность (продолжение)**

Сверка активов и обязательств:

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Операционные активы сегментов</b>	<b>123 215 891</b>	<b>1 825 440</b>	<b>129 470 535</b>	<b>2 028 966</b>
Разница, возникшая из-за учета основных средств, незавершенного строительства и нематериальных активов на дату покупки по справедливой стоимости, и обесценения	9 818 775	145 465	10 732 930	168 198
Активы, не распределенные по сегментам	5 435 234	80 523	4 721 957	73 999
Изменение резервов	(721 914)	(10 695)	–	–
Корректировки по списанию/восстановлению нерезализованной прибыли, доначисление амортизации и корректировки по списанию спецоснастки	(3 898)	(58)	(3 898)	(61)
Дисконтирование финансовых активов	(3 959 728)	(58 663)	(3 611 519)	(56 597)
Прочие разницы	(263 254)	(3 901)	(393 569)	(6 168)
<b>Итого активов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении</b>	<b>133 521 106</b>	<b>1 978 111</b>	<b>140 916 436</b>	<b>2 208 337</b>

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Операционные обязательства сегментов</b>	<b>37 456 554</b>	<b>554 918</b>	<b>28 842 116</b>	<b>451 992</b>
Обязательства, нераспределенные по сегментам	33 591 973	497 664	51 723 678	810 575
Корректировки доли неконтролирующих участников в обществах с ограниченной ответственностью	39 141	580	31 390	492
Дисконтирование долгосрочной задолженности	(92 415)	(1 369)	(160 945)	(2 522)
Актуарные обязательства	524 929	7 777	524 929	8 226
Факторинг	–	–	(996 543)	(15 617)
Прочие разницы	(183 243)	(2 716)	(45 024)	(706)
<b>Итого обязательств в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении</b>	<b>71 336 939</b>	<b>1 056 854</b>	<b>79 919 601</b>	<b>1 252 440</b>

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 20. Операции со связанными сторонами

Связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о взаимоотношениях с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла существенные операции или имела значительное сальдо, представлена далее:

#### Основные операции со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

Характер взаимоотношений	Реализованные продукция, товары, работы, услуги		Приобретенные товары, работы, услуги		Полученные кредиты и займы		Выданные займы		Инвестиции в ассоциированные компании	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	42 876	684	18 831	300	-	-	28 712	458	-	-
Ассоциированные компании	1 022 773	16 307	1 889 660	30 129	-	-	3 912	62	-	-
Совместные предприятия	110 915	1 768	3 906	63	-	-	39 992	638	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 176 564</b>	<b>18 759</b>	<b>1 912 397</b>	<b>30 492</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72 616</b>	<b>1 158</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Основные операции со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.

Характер взаимоотношений	Реализованные продукция, товары, работы, услуги		Приобретенные товары, работы, услуги		Полученные кредиты и займы		Выданные займы		Инвестиции в ассоциированные компании	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	282	4	299 988	3 828	-	-	-	-	-	-
Ассоциированные компании	758 932	9 684	1 169 163	14 919	-	-	-	-	-	-
Совместные предприятия	2 808	36	175 489	2 239	-	-	53 585	684	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>762 022</b>	<b>9 724</b>	<b>1 644 646</b>	<b>20 986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 585</b>	<b>684</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# Группа компаний «Трансмашхолдинг»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

#### Сальдо расчетов со связанными сторонами на 30 июня 2017 г.

Характер взаимоотношений	Торговая и прочая дебиторская задолженность		Авансы выданные		Торговая и прочая кредиторская задолженность		Авансы полученные		Займы полученные		Выданные займы		Гарантии и поручительства, выданные за связанные стороны	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	20 515	304	–	–	118 092	1 750	126	2	–	–	51 363	761	–	–
Ассоциированные компании	576 221	8 537	–	–	293 604	4 350	94 231	1 396	13 000	193	61 999	918	217 746	3 226
Совместные предприятия	1 234	18	309 269	4 582	1 686 117	24 979	1 681	25	–	–	8 233	122	168 073	2 490
Прочие связанные стороны	11	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Итого</b>	<b>597 981</b>	<b>8 859</b>	<b>309 269</b>	<b>4 582</b>	<b>2 097 813</b>	<b>31 079</b>	<b>96 038</b>	<b>1 423</b>	<b>13 000</b>	<b>193</b>	<b>121 595</b>	<b>1 801</b>	<b>385 819</b>	<b>5 716</b>

Резерв под обесценение финансовых активов, начисленный на 30 июня 2017 г. в размере 257 985 тыс. руб. (3 822 тыс. евро), относится к финансовым активам совместно контролируемых компаний. Резерв под обесценение финансовых активов, начисленный на 31 декабря 2016 г. в размере 218 165 тыс. руб. (3 419 тыс. евро), относится к финансовым активам совместно контролируемых компаний.

#### Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2016 г.

Характер взаимоотношений	Торговая и прочая дебиторская задолженность		Авансы выданные		Торговая и прочая кредиторская задолженность		Авансы полученные		Займы полученные		Выданные займы		Гарантии и поручительства, выданные за связанные стороны	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	13 431	210	–	–	134 455	2 107	7 537	118	–	–	–	–	–	–
Ассоциированные компании	666 304	10 442	–	–	86 082	1 349	90 022	1 411	13 000	204	58 086	910	215 240	3 373
Совместные предприятия	5 835	92	71 375	1 119	1 530 986	23 993	1 723	27	–	–	7 610	120	216 319	3 390
Прочие связанные стороны	11	–	–	–	–	–	–	–	–	–	22 651	355	–	–
<b>Итого</b>	<b>685 581</b>	<b>10 744</b>	<b>71 375</b>	<b>1 119</b>	<b>1 751 523</b>	<b>27 449</b>	<b>99 282</b>	<b>1 556</b>	<b>13 000</b>	<b>204</b>	<b>88 347</b>	<b>1 385</b>	<b>431 559</b>	<b>6 763</b>

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

##### Сальдо расчетов со связанными сторонами на 30 июня 2017 г. (продолжение)

На 30 июня 2017 г. компания Группы выдала поручительство связанной стороне в сумме 385 819 тыс. руб. (5 716 тыс. евро) перед банком.

На 31 декабря 2016 г. компания Группы выдала поручительство связанной стороне в сумме 431 559 тыс. руб. (6 763 тыс. евро) перед банком.

Авансовые платежи на приобретение нематериальных активов, выданные Группой ООО «ТрТранс» по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г., составили 70 941 тыс. руб. (1 051 тыс. евро) и 59 894 тыс. руб. (939 тыс. евро).

Ключевым управленческим персоналом являются члены Совета Директоров, Генеральный директор, его заместители и другие руководящие работники ЗАО «Трансмашхолдинг» и дочерних компаний. Группа не осуществляла операций с ключевым управленческим персоналом, кроме выплат вознаграждения в форме заработной платы.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 736 730 тыс. руб. (11 747 тыс. евро), 2016: 768 325 тыс. руб. (10 350 тыс. евро).

##### Условия совершения сделок со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., и в 2016 году проводились на условиях аналогичных условиям, на которых проводятся операции между независимыми сторонами.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. является необеспеченной и беспроцентной, а последующие расчеты осуществляются в денежной форме.

#### 21. Договорные и условные обязательства

##### Операционная аренда (Группа в качестве арендатора)

Производственные объекты и прочие активы дочерних компаний Группы расположены на земельных участках, арендуемых у местных органов власти. Размер арендных платежей устанавливается в соответствии с подписанными договорами и анализируется на соответствие рыночным условиям на регулярной основе.

Будущие минимальные расходы по аренде по нерасторгаемым договорам операционной аренды на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. представлены следующим образом:

	На 30 июня 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Сроки погашения</b>				
Менее 1 года	98 783	1 463	194 398	3 046
От 1 года до 5 лет	257 196	3 810	252 683	3 960
Свыше пяти лет	1 576 342	23 354	1 657 931	25 982
<b>Итого</b>	<b>1 932 321</b>	<b>28 627</b>	<b>2 105 012</b>	<b>32 988</b>

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности (продолжение)

**21. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

**Обязательства инвестиционного характера**

По состоянию на 30 июня 2017 г. договорные обязательства в отношении приобретения основных средств и нематериальных активов составили 2 224 114 тыс. руб. (32 950 тыс. евро), а на 31 декабря 2016 г. – 2 982 330 тыс. руб. (46 737 тыс. евро), соответственно.

**Поручительства**

На 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. сумма поручительств, выданных Группой, составила 5 390 680 тыс. руб. (79 863 тыс. евро) и 8 225 699 тыс. руб. (128 907 тыс. евро), соответственно. Сумма гарантий и поручительств, выданных в отношении связанных сторон, раскрыта в Примечании 20.

По мнению руководства Группы, вероятность выплат по выданным поручительствам является низкой.

**22. Управление финансовыми рисками**

Основные финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является привлечение средств для финансирования операций Группы. Группа имеет займы выданные, торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также денежные средства и краткосрочные депозиты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Группы. Кроме того, Группа удерживает инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.

**Справедливая стоимость**

Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив, или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, заинтересованными сторонами на рыночных условиях.

Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов применяются следующие методы:

Справедливая стоимость займов выданных определяется исходя из процентных ставок, применяемых в настоящее время Группой для инвестиций с аналогичными условиями и сроками погашения.

Справедливая стоимость финансовых инвестиций определяется исходя из рыночных котировок или процентных ставок, применяемых в настоящее время Группой для инвестиций с аналогичными условиями и сроками погашения.

**22. Управление финансовыми рисками (продолжение)**

**Справедливая стоимость (продолжение)**

Справедливая стоимость инвестиций в некотируемые долевые инструменты не может быть оценена с достаточной степенью надежности; данные инвестиции не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Справедливая стоимость процентных займов и кредитов Группы определяется при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконтирования, которая отражает ставку процента на заемный капитал эмитента по состоянию на конец отчетного периода. Собственный риск невыполнения обязательств по состоянию на 30 июня 2017 г. оценивался как незначительный.

Группа оценивает долгосрочную задолженность/займы с фиксированной и плавающей ставками на основе таких параметров, как процентные ставки, факторы риска, характерные для страны, индивидуальная платежеспособность клиента и характеристики риска, присущие финансируемому проекту. На основании этой оценки для учета ожидаемых убытков по этой дебиторской задолженности создаются оценочные резервы.



Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

**22. Управление финансовыми рисками (продолжение)**

**Справедливая стоимость (продолжение)**

Ниже приводится сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по типам финансовых инструментов Группы, которые отражаются в финансовой отчетности.

	Балансовая стоимость				Справедливая стоимость			
	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.		30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
<b>Финансовые активы</b>								
Прочие внеоборотные и оборотные финансовые активы	7 297 232	108 109	8 689 583	136 177	7 297 232	108 109	8 689 583	136 177
Торговая и прочая дебиторская задолженность (внеоборотная часть)	1 303 302	19 308	822 974	12 897	1 303 302	19 308	822 974	12 897
Торговая и прочая дебиторская задолженность (оборотная часть)	22 720 529	336 604	35 760 527	560 412	22 720 529	336 604	35 760 527	560 412
Денежные средства и их эквиваленты	11 584 986	171 631	12 670 092	198 556	11 584 986	171 631	12 670 092	198 556
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>42 906 049</b>	<b>635 652</b>	<b>57 943 176</b>	<b>908 042</b>	<b>42 906 049</b>	<b>635 652</b>	<b>57 943 176</b>	<b>908 042</b>
<b>Финансовые обязательства</b>								
Процентные кредиты и займы (долгосрочные)	(10 797 869)	(159 970)	(2 590 063)	(40 590)	(10 797 869)	(159 970)	(2 590 063)	(40 590)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (внеоборотная часть)	(1 320 391)	(19 562)	(1 421 756)	(22 281)	(1 320 391)	(19 562)	(1 421 756)	(22 281)
Обязательства по финансовой аренде	(35 457)	(526)	(39 663)	(621)	(35 457)	(525)	(39 663)	(621)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(17 972 652)	(266 264)	(13 824 770)	(216 651)	(17 972 652)	(266 264)	(13 824 770)	(216 651)
Процентные кредиты и займы (текущие)	(17 160 828)	(254 237)	(44 161 214)	(692 062)	(17 160 828)	(254 237)	(44 161 214)	(692 062)
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>(47 287 197)</b>	<b>(700 559)</b>	<b>(62 037 466)</b>	<b>(972 205)</b>	<b>(47 287 197)</b>	<b>(700 558)</b>	<b>(62 037 466)</b>	<b>(972 205)</b>

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

**22. Управление финансовыми рисками (продолжение)**

**Справедливая стоимость (продолжение)**

В таблице ниже представлена балансовая стоимость финансовых инструментов, переоцениваемых по справедливой стоимости на отчетную дату, по трем уровням иерархии справедливой стоимости, определенным в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Полная справедливая стоимость каждого финансового инструмента относится к категории на основании исходных данных, минимально значимых для оценки справедливой стоимости. Уровни определяются следующим образом:

- ▶ Уровень 1 (самый высокий): справедливая стоимость оценивается на основании котировок (нескорректированных) на активных рынках по идентичным финансовым инструментам;
- ▶ Уровень 2: справедливая стоимость оценивается на основании котировок на активных рынках по аналогичным финансовым инструментам либо на основании методов оценки, в которых используются существенные исходные данные, основанные на информации, косвенно либо непосредственно наблюдаемой на рынке; и
- ▶ Уровень 3 (самый низкий): справедливая стоимость определяется на основании методов оценки, в которых используются существенные исходные данные, не основанные на информации, наблюдаемой на рынке.

	30 июня 2017 г.		Уровень 1		Уровень 2		Уровень 3	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Финансовые активы	315 377	4 672	–	–	–	–	315 377	4 672
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>315 377</b>	<b>4 672</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>315 377</b>	<b>4 672</b>

	31 декабря 2016 г.		Уровень 1		Уровень 2		Уровень 3	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Финансовые активы	314 954	4 936	–	–	–	–	314 954	4 936
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>314 954</b>	<b>4 936</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>314 954</b>	<b>4 936</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. и в 2016 году переводы между Уровнем 1 и Уровнем 2 иерархии источников оценки справедливой стоимости, а также переводы в Уровень 3 иерархии источников оценки справедливой стоимости или из него не осуществлялись.

Максимальная подверженность Группы каждому из рисков ограничена справедливой стоимостью финансового инструмента.

Балансовая величина дебиторской и кредиторской задолженности за минусом резерва обесценения максимально приближена к их справедливой стоимости. Балансовая величина векселей и депозитов также соответствует их справедливой стоимости.

Справедливая стоимость инвестиций, имеющих в наличии для продажи, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., значительно не изменилась.

## Группа компаний «Трансмашхолдинг»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### **23. События после отчетной даты**

ЗАО «Трансмашхолдинг» осуществил первую купонную выплату по облигациям серии ПБО-01. Выплата инвесторам произведена 8 августа 2017 г. Ставка купонного дохода – 9,95% годовых. В общей сложности держатели облигаций получили 496 100 000 руб. (по 49,61 рубля на облигацию номиналом 1 000 руб.). Купонный доход выплачен в полном объеме в установленный срок.

Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью <sup>45</sup> листов

