

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»
за 2017 год

Февраль 2018 г.

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Демиховский машиностроительный завод» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенство бизнес,
улучшаем мир.

EYB S.M. LLC
Знаменская улица, 77, этаж 1
Москва 115035, Россия
Тел: +7 (495) 755 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
www.ey.com

ООО «Эйч и Энд Ви»
Знаменская улица, 77, этаж 1
Москва 115035, Россия
Тел: +7 (495) 755 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОАТН: 59402827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам и Совету Директоров
ОАО «Демиховский машиностроительный завод»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Демиховский машиностроительный завод» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Я.А. Гусейнова
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

12 февраля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Демидовский машиностроительный завод»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025007458376.

Местонахождение: 142632, Россия, Московская обл., Орехово-Зуевский р-н, д. Демидово.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Железнодорожное машиностроение

Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес): 142632, Московская область, городской округ Орехово-Зуево, д.Демихово

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
00210884		
5073050010		
30.20		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	48	46	47
1.1; 1.3; 1.6 п.3 ПЗ	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	48	46	47
	Результаты исследований и разработок	1120	11 430	15 584	19 614
1.4; 1.5; п.4 ПЗ	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	11 430	15 584	19 614
	Основные средства в организации	1150	752 773	793 716	814 236
2.1-2.4 п.5 ПЗ	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	742 684	790 574	794 664
2.2	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	10 089	3 144	19 572
3.1; п.6 ПЗ	Финансовые вложения	1170	9	606 009	200 005
п.17 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	52 603	46 665	40 283
п.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1190	109 727	139 027	76 956
	Итого по разделу I	1100	926 590	1 601 049	1 151 141
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 641 820	861 916	1 253 885
	в том числе:				
	Материалы	12101	896 968	563 730	436 651
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	7 014	21 093	438 997
	Основное производство	12104	736 071	273 946	374 098
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	1 767	3 147	4 139
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 329	133 190	229
5.1; 5.2; п.8 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	2 593 106	1 595 160	3 655 674
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	279 497	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	2 313 609	1 595 160	3 655 674
3.1; п.6 ПЗ	Финансовые вложения	1240	1 919 000	424 000	1 336 000
п.9 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	516 478	2 542 511	410 480
	Прочие оборотные активы	1260	4 669	4 384	4 273
	Итого по разделу II	1200	6 678 602	5 561 161	6 660 541
	БАЛАНС	1600	7 605 192	7 162 210	7 811 682

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	240 894	240 894	240 894
	Резервный капитал	1360	36 134	36 134	36 134
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 335 216	4 897 208	3 796 875
	Итого по разделу III	1300	4 612 244	5 174 236	4 073 703
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11 ПЗ	Заемные средства	1410	169 405	-	1 000 000
п.17 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	62 519	50 108	44 745
7; п.12 ПЗ	Оценочные обязательства	1430	9 134	8 973	4 724
	Итого по разделу IV	1400	241 058	59 081	1 049 469
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11 ПЗ	Заемные средства	1510	51	1 010 587	1 477 051
5.3; п.13 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	2 632 144	834 506	1 132 886
7; п.12 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	119 695	83 800	78 573
	Итого по разделу V	1500	2 751 890	1 928 893	2 688 510
	БАЛАНС	1700	7 605 192	7 162 210	7 811 682

Руководитель

МОИСЕЕВ В.А.

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация Открытое акционерное общество "Дамиховский машиностроительный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Железнодорожное машиностроение
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
00210884		
5073050010		
30.20		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
п.14 ПЗ	Выручка	2110	16 250 408	11 908 851
в, п.14 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(13 185 724)	(10 118 313)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 064 684	1 790 538
п.14 ПЗ	Коммерческие расходы	2210	(49 765)	(19 746)
п.14 ПЗ	Управленческие расходы	2220	(507 131)	(464 752)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 507 788	1 306 040
	Проценты к получению	2320	261 229	375 829
	Проценты к уплате	2330	(16 770)	(253 149)
п.15 ПЗ	Прочие доходы	2340	126 480	87 703
п.15 ПЗ	Прочие расходы	2350	(452 536)	(122 618)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 426 191	1 393 805
п.17 ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(567 334)	(294 640)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	73 060	14 860
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 411)	(5 362)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 938	6 362
	Прочее	2460	28 274	(63)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 880 658	1 100 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 880 658	1 100 122
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

МОИСЕЕВ В.А.

12 февраля 2018 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация	Открытое акционерное общество "Демиковский машиностроительный завод"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
Вид экономической деятельности	Железнодорожное машиностроение	по ОКПО	00210884	
Организационно-правовая форма / Форма собственности		ИНН	5073050010	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД	30.20	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	47	16
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателей	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	240 894	-	-	36 134	3 796 675	4 073 703
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 100 533	1 100 533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 100 122	1 100 122
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	411	411
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	240 894	-	-	36 134	4 897 208	5 174 236
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 880 966	1 880 966
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 880 658	1 880 658
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	308	308
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 442 958)	(2 442 958)
в том числе:							
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 442 958)	(2 442 958)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	240 894	-	-	36 134	4 335 216	4 612 244

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 073 703	1 100 122	411	5 174 236
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 073 703	1 100 122	411	5 174 236
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 796 675	1 100 122	411	4 897 208
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 796 675	1 100 122	411	4 897 208

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	4 612 244	5 174 236	4 073 703

Руководитель  МОИСЕЕВ В.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

12 февраля 2018 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация запод
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Железнодорожное машиностроение
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
00210884		
5073050010		
30.20		
47	16	
384		

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 212 821	14 124 438
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 742 930	13 547 390
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 035	4 447
прочие поступления	4119	460 856	572 601
Платежи - всего	4120	(14 949 605)	(10 986 181)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 603 260)	(9 185 583)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 420 665)	(1 318 774)
процентов по долговым обязательствам	4123	(27 306)	(255 613)
налога на прибыль	4124	(714 163)	(143 687)
прочие платежи	4129	(184 211)	(82 524)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 263 216	3 138 257
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 900 168	2 044 259
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	92	424
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 709 000	1 911 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	191 076	132 835
Платежи - всего	4220	(3 858 503)	(1 586 293)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(97 236)	(181 289)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(163 287)	(4)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 598 000)	(1 405 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(958 335)	457 966

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2017 год**

Организация	Открытое акционерное общество "Демиховский машиностроительный завод"	Коды		
		31	12	2017
Дата (число, месяц, год)				
по ОКПО		00210884		
Идентификационный номер налогоплательщика		5073050010		
Вид экономической деятельности		30.20		
Железнодорожное машиностроение				
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Частная				
Открытое акционерное общество		47	16	
по ОКФС / ОКФС				
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
по ОКЕИ				

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступила	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересчета	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	67	(25)	8	-	-	(4)	-	-	75
в том числе:	5110	за 2016 г.	67	(20)	-	-	-	(5)	-	-	67
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2017 г.	51	(11)	8	-	-	(2)	-	-	59
Исключительное право на изобретение на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2016 г.	51	(8)	-	-	-	(3)	-	-	51
	5102	за 2017 г.	16	(14)	-	-	-	(2)	-	-	16
	5112	за 2016 г.	16	(12)	-	-	-	(2)	-	-	16

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	1-я 31 декабря 2017 г.	1-я 31 декабря 2016 г.	1-я 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Итого	5130	1	1	1
в том числе:				
Сертификаты	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
						порочная часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	82 615	(67 031)	-	-	-	(4 154)	82 615
	5150	за 2016 г.	82 255	(62 919)	360	-	-	(4 112)	82 615
в том числе:									
НИОКР по ЭДС-Р (электронная система)	5141	за 2017 г.	3 866	(1 527)	-	-	-	(734)	3 866
	5151	за 2016 г.	3 866	(734)	-	-	-	(733)	3 866
КД на Э/14МММ	5142	за 2017 г.	36 630	(36 630)	-	-	-	-	36 630
	5152	за 2016 г.	36 630	(36 630)	-	-	-	-	36 630
Электронная ЭП/2Д модели 62-377	5143	за 2017 г.	360	(30)	-	-	-	(72)	360
	5153	за 2016 г.	-	-	360	-	-	(30)	360
Проектно-конструкторские работы по рестайлингу электропровода Э/14М 14508001	5154	за 2017 г.	16 743	(3 628)	-	-	-	(3 348)	16 743
	5155	за 2016 г.	16 743	(279)	-	-	-	(3 348)	16 743
КД на Э/14 ЭС	5145	за 2017 г.	25 216	(25 216)	-	-	-	-	25 216
	5155	за 2016 г.	25 216	(25 216)	-	-	-	-	25 216

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	278	162	-	(440)	-
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	81	-	(81)	-
04.02 Расходы на НИОКР	5162	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2016 г.	278	81	-	(359)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	4	6	-	(8)	2
	5190	за 2016 г.	-	4	-	-	4
в том числе:							
Патенты	5182	за 2017 г.	4	6	-	(8)	2
	5192	за 2016 г.	-	4	-	-	4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				По состоянию на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходящих вложений и материальных ценностей) - всего	5200	за 2017 г.	1 850 553	(1 110 963)	97 105	(26 555)	19 404	(38 416)	-	1 919 103
в том числе:	5210	за 2016 г.	1 811 782	(1 025 064)	50 322	(11 551)	10 830	(58 729)	-	1 860 553
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	1 188 503	(887 480)	84 414	(21 218)	12 074	(79 875)	-	1 251 698
Грузовые и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016 г.	1 152 933	(800 613)	43 502	(7 932)	7 818	(74 853)	-	1 188 503
Передаточные устройства	5203	за 2017 г.	6 978	(6 487)	54	(590)	83	(178)	-	6 946
Здания	5204	за 2016 г.	7 556	(6 487)	-	(4 161)	557	(445)	-	8 976
Другие виды основных средств	5205	за 2017 г.	78 256	(62 987)	-	(1 047)	4 161	(2 239)	-	74 095
Спортивные сооружения	5206	за 2016 г.	79 303	(58 170)	-	-	463	(5 280)	-	78 256
Транспортные средства	5207	за 2017 г.	348 881	(30 841)	4 481	-	-	(6 881)	-	353 352
Офисное оборудование	5208	за 2016 г.	346 250	(84 241)	2 611	-	-	(6 610)	-	348 861
Земельные участки	5209	за 2017 г.	156	(78)	-	-	-	(8)	-	156
	5210	за 2016 г.	156	(72)	-	(22)	16	(5 998)	-	142 129
	5211	за 2016 г.	142 151	(44 984)	-	-	-	(5 953)	-	142 151
	5212	за 2017 г.	140 711	(39 031)	1 440	-	-	(3 457)	-	52 206
	5213	за 2016 г.	46 988	(37 861)	8 146	(2 908)	2 908	(3 752)	-	46 988
	5214	за 2016 г.	46 003	(35 913)	2 768	(1 804)	1 804	-	-	187
	5215	за 2017 г.	349	(348)	-	(162)	162	-	-	349
	5216	за 2016 г.	537	(537)	-	(189)	188	-	-	349
	5217	за 2017 г.	38 333	-	-	-	-	-	-	38 333
	5218	за 2016 г.	38 333	-	-	-	-	-	-	38 333
	5219	за 2016 г.	38 333	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименования показатели	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в зачислено основных средств или увеличено стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	54 128	107 874	(41 253)	(97 104)	23 645
	5250	за 2016 г.	27 518	145 881	(69 949)	(50 322)	54 128
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2017 г.	3 144	48 198	(41 253)	-	10 089
	5251	за 2016 г.	19 572	53 021	(69 949)	-	3 144
Объекты строительства	5242	за 2017 г.	50 984	29 250	-	(66 878)	13 556
	5252	за 2016 г.	7 946	84 484	-	(41 446)	50 984
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2017 г.	-	30 426	-	(30 426)	-
	5253	за 2016 г.	-	8 876	-	(8 876)	-

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

Наименование показатели	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 318	7 043
в том числе:			
Здания	5261	4 491	2 455
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	9 827	3 118
Специализация	5263	-	1 440
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	772	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5271	772	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показатели	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переведенные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 745	3 689	3 470
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 384	-	9 700
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 162	1 230	1 230

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая денежные паравалютной стоимости до исменения)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	608 009	-	163 267	(806 000)	-	-	(163 267)	163 276	(163 267)
	5311	за 2016 г.	200 005	-	608 004	(200 000)	-	-	-	608 009	-
	5302	за 2017 г.	9	-	163 267	-	-	-	(163 267)	163 276	(163 267)
	5312	за 2016 г.	5	-	4	-	-	-	-	9	-
в том числе:	5304	за 2017 г.	608 000	-	-	(806 000)	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	200 000	-	608 000	(200 000)	-	-	-	608 000	-
	5306	за 2017 г.	424 000	-	4 204 000	(2 709 000)	-	-	-	1 919 000	-
	5316	за 2016 г.	1 336 000	-	1 605 000	(2 517 000)	-	-	-	424 000	-
в том числе:	5308	за 2017 г.	424 000	-	4 204 000	(2 709 000)	-	-	-	1 919 000	-
	5318	за 2016 г.	1 336 000	-	1 605 000	(2 517 000)	-	-	-	424 000	-
	5350	за 2017 г.	1 030 009	-	4 367 267	(3 315 000)	-	-	(163 267)	2 082 276	(163 267)
	5360	за 2016 г.	1 536 005	-	2 211 004	(2 717 000)	-	-	-	1 030 009	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	978 958	(117 042)	14 612 242	(13 840 072)	158 157	(150 423)	X	1 751 128	(109 308)
	5420	за 2016 г.	1 343 357	(89 472)	10 284 625	(10 649 024)	59 930	(87 500)	X	978 958	(117 042)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	672 607	(108 877)	11 799 237	(56 228)	156 012	(150 067)	(11 415 716)	399 900	(102 932)
	5421	за 2016 г.	518 111	(81 460)	8 429 037	(39 158)	58 309	(85 726)	(8 235 383)	672 607	(108 877)
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	21 093	-	-	(11 976 378)	-	-	11 955 705	420	-
	5422	за 2016 г.	439 038	(41)	-	(8 697 089)	41	-	8 279 144	21 093	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	70 569	(139 473)	-	-	75 499	6 584	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	(59 630)	-	-	59 530	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	(111 212)	-	-	111 212	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	(1 045 163)	-	-	1 045 163	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	282 111	(8 165)	2 747 437	(1 556 761)	2 145	(358)	(725 320)	742 447	(8 376)
	5425	за 2016 г.	382 069	(7 971)	1 840 241	(808 064)	1 580	(1 774)	(1 132 115)	282 111	(8 165)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	3 147	-	-	-	-	-	(1 380)	1 767	-
	5427	за 2016 г.	4 139	-	15 347	-	-	-	(16 339)	3 147	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			поступление				выбытие							
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	взыскания разрешены по суду	и результаты операций (сумма долга по сделкам, операциям по сделкам, спорам)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление размера	перевод из долга в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	взыскания разрешены по суду	
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	1 620 759	(25 599)	5 427 803	-	(4 428 049)	(202)	(708)	279 497	2 339 914	(26 305)
	5521	за 2016 г.	-	-	3 671 975	(16 301)	5 731 331	-	(7 782 288)	(259)	(9 298)	-	1 620 759	(25 599)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	1 490 877	(23 273)	4 137 820	-	(3 618 786)	(23)	(91)	-	2 006 888	(23 354)
	5522	за 2016 г.	-	-	3 567 408	(14 370)	4 619 520	-	(6 698 251)	-	(8 903)	-	1 490 877	(23 273)
запасы поданные	5503	за 2017 г.	-	-	21 081	(478)	719 480	-	(488 643)	-	(10)	-	271 924	(488)
	5523	за 2016 г.	-	-	66 404	(207)	868 408	-	(913 729)	-	(271)	-	21 081	(478)
прочие	5504	за 2017 г.	-	-	100 001	(1 848)	570 587	-	(341 620)	(179)	(615)	-	98 302	(2 403)
	5524	за 2016 г.	-	-	38 163	(1 724)	243 405	-	(172 308)	(259)	(124)	-	109 001	(1 848)
Итого	5500	за 2017 г.	-	-	1 620 759	(25 599)	5 427 803	-	(4 428 049)	(202)	(708)	279 497	2 339 914	(26 305)
	5520	за 2016 г.	-	-	3 671 975	(16 301)	5 731 331	-	(7 782 288)	(259)	(9 298)	-	1 620 759	(25 599)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.				На 31 декабря 2016 г.			
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
		5540	5541	5542	5543	5540	5541	5542	5543
Всего		76 859	27 917	4 562	3 203	143 039	117 440	1 209 121	1 182 820
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками									
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)									
прочие									
Задолженность со сроком менее 45 дней									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			уточнен по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		уточнен по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	поступления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, займам)	пенalties, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	перевод из долго- и краткосрочную задолженность		
			уточнен по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	уточнен по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.									
Кредиторская задолженность - всего	5680	за 2017 г.	-	-	834 506	-	20 823 480	-	-	(19 025 520)	(222)	-	2 532 144
	5680	за 2016 г.	-	-	1 132 886	-	11 325 470	-	-	(11 623 839)	(11)	-	834 506
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5681	за 2017 г.	-	-	414 140	-	12 688 173	-	-	(11 869 729)	(106)	-	1 241 478
	5681	за 2016 г.	-	-	862 754	-	6 823 790	-	-	(7 272 409)	(5)	-	814 140
заемщики	5682	за 2017 г.	-	-	122 155	-	137 417	-	-	(246 824)	(2)	-	12 776
	5682	за 2016 г.	-	-	5 028	-	203 395	-	-	(87 037)	(1)	-	122 385
расчеты по налогам и взносам	5683	за 2017 г.	-	-	248 945	-	4 941 023	-	-	(4 256 041)	-	-	333 827
	5683	за 2016 г.	-	-	214 659	-	3 190 072	-	-	(3 155 818)	-	-	248 945
прочие	5686	за 2017 г.	-	-	49 236	-	3 056 807	-	-	(2 682 026)	(114)	-	1 043 903
	5686	за 2016 г.	-	-	48 005	-	1 108 213	-	-	(1 106 577)	(5)	-	49 236
Итого	5680	за 2017 г.	-	-	834 506	-	20 823 480	-	-	(19 025 520)	(222)	X	2 532 144
	5680	за 2016 г.	-	-	1 132 886	-	11 325 470	-	-	(11 623 839)	(11)	X	834 506

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	11 103 436	8 515 437
Расходы на оплату труда	5620	626 104	569 515
Отчисления на социальные нужды	5630	208 407	175 822
Амортизация	5640	74 504	74 471
Услуги производственного характера	5690	1 051 217	538 917
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	195 893	278 148
Прочие затраты	5650	123 996	244 351
Итого по элементам	5680	13 185 724	10 118 313

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 773	196 301	(131 584)	(26 661)	128 829
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	26 069	16 630	(8 513)	(3 195)	31 011
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	5702	16 494	36 918	(15 584)	(1 321)	36 507
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	47 609	140 065	(104 906)	(24 145)	58 643
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	2 581	2 658	(2 581)	-	2 558

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Выданные - всего	5810	228 794	209 495	4 029 088
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	228 794	209 495	4 029 088

Руководитель

12 февраля 2018 г.

Игорь
В.А. МОИСЕЕВ



**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ОАО "Демиховский
машиностроительный
завод"
за 2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	10
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
7.	ЗАПАСЫ	12
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	20
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	20
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	22
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	27
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	29
22.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	29
23.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	29

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Демиковский машиностроительный завод» (ОАО «ДМЗ») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 142632, Московская область, Орехово-Зуевский район, д. Демихово.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Производство железнодорожного подвижного состава;
- Оптовая торговля транспортными средствами и оборудованием;
- Производство строительных металлических изделий;
- Разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- Производство общестроительных работ;
- Устройство покрытий зданий и сооружений;
- Производство прочих строительных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство изоляционных работ;
- Монтаж прочего инженерного оборудования;
- Производство отделочных работ;
- Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- Образование для взрослых и прочие виды образования;
- Деятельность промышленного железнодорожного транспорта;
- Деятельность прочего сухопутного транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- Удаление и обработка сточных вод;
- Удаление и обработка твердых отходов;
- Производство кранов, кроме строительных;
- Производство прочего подъемно-транспортного оборудования;
- Хранение и складирование;
- Передача электроэнергии;
- Распределение электроэнергии;
- Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- Распределение газообразного топлива;
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Сбор, очистка и распределение воды;
- Деятельность среднего медицинского персонала;
- Деятельность библиотек, архивов, учреждений клубного типа;
- Распиловка и строгание древесины; пропитка древесины;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Оптовая торговля отходами и ломом;
- Деятельность в области метрологии;
- Деятельность прочих мест для проживания;
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Найм рабочей силы и подбор персонала.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2017 году составила 2 286 человек (в 2016 году 2 282 человека).

Компания является дочерней компанией ЗАО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой принадлежит компании «The Breakers Investments B.V.» (далее – TBI).

В 2017 году состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Олейников Андрей Аркадьевич	Председатель Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Моисеев Владимир Алексеевич	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Безрукавный Сергей Викторович	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Перов Сергей Викторович	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»
Лошманов Александр Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «ДМЗ»

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

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г. и 29 марта 2017г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков;
- резервы на выплаты вознаграждений работникам.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются техническими службами ОАО «ДМЗ» на дату ввода объекта в эксплуатацию исходя из периода полезного использования.

Группа основных средств	СПИ, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 50
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 30
Транспортные средства	от 1 до 20
Передающие устройства	от 3 до 70
Здания	от 15 до 100
Сооружения	от 7 до 130
Офисное оборудование	5

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, определяется исходя из срока полезного использования, установленного в общем порядке, в соответствии с Классификацией, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования для нематериальных активов устанавливается в диапазоне от 1 до 5 лет. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации установлены в расчете на срок полезного использования, равного 5 годам.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

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

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по учетной цене, которая определяется по методу средней себестоимости. При этом оценка производится по каждой номенклатуре материально-производственных запасов путем деления общей себестоимости данной номенклатуры на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и количества материально-производственных запасов, поступивших в течение данного периода.

Заготовительно-складские расходы по доставке и заготовке товарно-материальных ценностей учитываются на отдельном счете 10.17 «Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)». В конце месяца, в связи с тем, что ТЗР в сумме поставки товарно-материальных ценностей (ТМЦ) составляют менее 1%, ТЗР списываются на счет 20 «Основное производство» общей суммой. Распределяются ТЗР по заказам пропорционально величине материалов, переданных в производственный процесс.

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

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупкой стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Не считаются финансовыми вложениями:

- собственные акции, выкупленные Обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

· векселя, если по ним не предусмотрено получение дохода, т.е. они являются средством платежа (такие векселя учитываются обособленно на счетах 76.09.07 «Расчеты по полученным беспроцентным векселям» и 76.29.07 «Расчеты по полученным беспроцентным векселям (в валюте)»);

· вклады, сделанные участниками простого товарищества, если целью совместной деятельности не является извлечение прибыли (например, если договор простого товарищества заключен для осуществления благотворительности). В этом случае имущество, передаваемое в качестве вклада в совместную деятельность, списывается на прочие расходы Общества;

· приобретенные права требования, если по ним не предусмотрено получение дохода (такие права требования учитываются обособленно на счетах 76.09.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности», 76.29.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности (в валюте)», 76.39.10 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по текущей деятельности (в у.е.)»).

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», в следующей аналитике: по контрагентам, по договорам, по виду деятельности (инвестиционной, финансовой).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую составляют фактические затраты Общества на их приобретение, за вычетом НДС и других возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, с участием которых приобретены ценные бумаги;
- расходы по уплате процентов по заемным средствам, используемым на приобретение ценных бумаг до принятия их к бухгалтерскому учету;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В бухгалтерском учете Общества финансовые вложения классифицируются на долгосрочные и краткосрочные (п. 41 ПБУ 19/02). Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных производится на дату их признания в бухгалтерском учете. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

В момент, когда до погашения ценных бумаг или возврата выданных Обществом займов остается 365 дней, осуществляется перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки оценки финансовых вложений на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами (п. 20 ПБУ 19/02). Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Прирост рыночной стоимости вложений отражается по дебету счета 58 «Финансовые вложения» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», снижение – по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения» с раскрытием в аналитическом учете суммы уценки.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки, которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Доходы (п. 34 ПБУ 19/02) по финансовым вложениям учитываются по дебету счета расчетов с контрагентами (расчеты с прочими дебиторами) в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы (п.п. 35, 36 ПБУ 19/02), связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и тому подобное признаются прочими расходами.

Дебиторская задолженность

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

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

Доходы

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности ОАО «ДМЗ» являются выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления, то есть по моменту исполнения обязательств и перехода права собственности на реализуемые товары, выполненные работы и оказанные услуги и предъявлению расчетных документов.

Доходы от предоставления активов в аренду, доходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств, выручка от реализации излишков ТМЦ относятся к прочим доходам. Проценты, полученные за нарушение условий договоров, по которым предусмотрено начисление процентов за временное пользование денежными средствами, классифицируются в отчете о финансовых результатах как процентные доходы. Дивиденды в составе прочих доходов признаются в порядке, предусмотренном для доходов от обычных видов деятельности.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности ОАО «ДМЗ» являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Коммерческие и управленческие расходы организации ежемесячно списываются на счета учета продаж.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Задолженность ОАО «ДМЗ» по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. В соответствии с установленной учетной политикой, ОАО «ДМЗ» осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договорам займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, осуществляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам без накопления на счете 97 «Расходы будущих периодов», независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, и являются операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов включаются в прочие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договорах.

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

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

средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курсы ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составили:

Доллар США 57,6002 рублей;

Евро 68,8668 рублей.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при

пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетную политику ОАО «ДМЗ» на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год внесено не было.

Общество планирует внести следующие изменения в учетную политику на 2018 год:

1. Операции хеджирования отражаются на счетах бухгалтерского учета на дату исполнения форвардного контракта. Финансовые результаты от операций хеджирования относятся к прочим доходам и расходам по статье курсовые разницы.

II. Резерв под обесценение создается только по следующим видам МПЗ:

1. МПЗ, признанные «Неликвидными» в соответствии с Положением по выявлению, реализации и списанию неликвидных товарно-материальных ценностей;
2. МПЗ, находящиеся без движения более 180 дней, по соответствующему признаку причины малооборачиваемости;
3. МПЗ, с присвоенной характеристикой качества «Брак».

Вносить другие изменения в учетную политику на 2018 год Общество не планирует.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в раздел I бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Конструкторская документация на ЭД9Э	60 мес.
Конструкторская документация на ЭД4МКМ	60 мес.
Конструкторская документация на ЭДС1Р	60 мес.
Конструкторская документация на ЭП2Д	60 мес.
Проектно-конструкторские работы по рестайлингу ЭД4М	60 мес.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об объектах незавершенного капитального строительства представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

Первоначальная стоимость самортизированных основных средств на 31 декабря 2017 г. составила 714 160 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. составила 657 173 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. 592 004 тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об объектах основных средств, полученных и переданных в аренду, а также переведенных на консервацию или переданных в залог (по залоговой стоимости) представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других организаций составила:

Наименование	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	163 276	9	5
Итого	163 276	9	5

По состоянию на 31 декабря создан резерв под обесценение финансовых вложений по долевым финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в сумме 163 267 тыс. руб. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, признанного прочим расходом отчетного периода составила 163 267 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2017 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты в тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «НПО ВОЯЖ» Договор ДМЗ-0500-08-Ф/2014 от 18.11.2014г.	200 000	-	30.01.2018	12,00%	без обеспечения
ООО "ОКТОПАСС" Договор ДМЗ-0500-15-з/2017 от 20.12.2017 г.	208 000	-	29.06.2018	10,30%	без обеспечения
ОАО "Октябрьский электровагоноремонтный завод" Договор займа ДМЗ-0500-04-Ф/2014 от 18.08.2014	152 000	-	01.09.2018	9,25%	без обеспечения
ОАО "Октябрьский электровагоноремонтный завод" Договор займа ДМЗ-0500-07-Ф/2014 от 18.08.2014	120 000	-	01.09.2018	9,25%	без обеспечения
ОАО «Пензадизельмаш» Договор займа ДМЗ-0500-05-Ф/2014 от 18.08.2014	334 000	-	31.03.2018	9,25%	без обеспечения
ОАО «ТВЗ» Договор займа ДМЗ-0500-14-з/2016 от 19.10.2017	905 000	-	30.01.2018	8,80%	без обеспечения
Итого	1 919 000	-			

Все займы предоставлены в рублях.

Обороты по краткосрочным займам со сроком погашения свыше 3 месяцев предоставляются развернуто в Отчете о движении денежных средств.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение запасов раскрывается с учетом влияния коммерческих и управленческих расходов.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учтены авансы, выданные по лизинговым договорам в сумме 279 497 тыс.руб., по которым поступление объектов лизинга ожидается в 2018 году. В связи с отсутствием графика лизинговых платежей и зачета авансов на текущий момент Общество не располагает

информацией в отношении сроков зачета авансовых платежей по договорам лизинга и включает их в состав долгосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма дебиторской задолженности в размере 8 704 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 37 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 17 132 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках и их эквиваленты	516 478	2 542 511	410 480
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	516 478	2 542 511	410 480

По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствуют денежные средства на депозитных вкладах.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытые Обществу, но неиспользованные по причине отсутствия потребности, кредитные линии по состоянию на отчетную дату составляли 580 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 980 000 тыс. руб.).

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

Наименование	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2015 г.	–	84 822	–	240 894	–
На 31 декабря 2016 г.	–	84 822	–	240 894	–
На 31 декабря 2017 г.	–	84 822	–	240 894	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 г., составило: 84 822 штуки (31 декабря 2016 г.: 84 822 шт.).

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. равна 2 840 руб. за акцию.

В 2017 году чистая и базовая прибыль Общества составила 22 171,82 руб. в расчете на одну акцию (2016 год: 12 969,77 руб.).

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

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 36 134 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 15 процентов от уставного капитала. Источником резервного капитала явилась чистая прибыль Общества.

В 2017 году были объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным акциям: 11 790 руб. на одну обыкновенную акцию (в 2016 году за 2015 год не были объявлены дивиденды).

В 2017 году также были объявлены промежуточные дивиденды за I полугодие 2017 года в размере 5 895 руб. на одну обыкновенную акцию и за 9 месяцев 2017 года в размере 11 116 руб. на одну обыкновенную акцию.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2017 г., тыс. руб.		2016 г., тыс. руб.		2015 г., тыс. руб.	
	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства
Кредиты и займы	51	169 405	1 010 587	-	1 477 051	1 000 000
Итого заемные средства	51	169 405	1 010 587	-	1 477 051	1 000 000

Суммы краткосрочных кредитов банков включают остатки по процентам в размере 51 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. (10 587 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. и 13 051 тыс. руб. на 31 декабря 2015 г.).

Сумма расходов по займам и кредитам, начисленных в 2017 году составила 16 770 тыс. руб., в 2016 году – 253 149 тыс. руб., в 2015 году – 196 041 тыс. руб.

Заем в сумме 169 405 тыс. руб. предоставлен Фондом развития промышленности для целей внесения аванса за приобретаемое промышленное оборудование по договору лизинга в рамках проекта «Создание центра компетенции производства и ремонта колесных пар».

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ФГАУ «Российский фонд технологического развития» Договор целевого займа №ДЗ- 27/17 от 24.05.2017 г.	169 405	руб.	1,0	24.05.2022	Поручительство ЗАО «Трансмашхолдинг»
Итого кредиты	169 405				

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на два года на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который определяется, базируясь на следующих показателях:

- фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;
- выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года;
- коэффициент резервных отчислений на следующий год.

Коэффициент резервных отчислений на следующий год определяется по формуле:

$$K = P \text{ за } 3 \text{ года} / V \text{ за } 3 \text{ года},$$

где K – коэффициент резервных отчислений на следующий год;

P – фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;

V – выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года.

Размер резерва на гарантийный ремонт и обслуживания определяется по формуле:

$$PGR = K \cdot VФ,$$

где PGR – резерв на гарантийный ремонт;

K – коэффициент резервных отчислений на следующий год;

$VФ$ – выручка от реализации товаров с условием их гарантийного ремонта и обслуживания за отчетный период.

Расчет величины процента отчислений резерва на гарантийный ремонт и обслуживание производится отдельно по каждому виду продукции. В течение всего отчетного квартала процент отчислений пересчету не подлежит. Ожидаемый срок исполнения обязательства по гарантиям – 2 года.

Долгосрочная часть резерва подлежит дисконтированию, т.е. доводится до приведенной стоимости. Приведенная стоимость резерва рассчитывается на основании процентной ставки дисконтирования, которая централизованно устанавливается департаментом экономики один раз в год 31 декабря, предшествующего отчетному году.

Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков и вознаграждений работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г., и вознаграждений работникам. Ожидаемый срок исполнения обязательства по оплате отпусков работников – 1 год. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 263 588 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года (31 декабря 2016 г.: 17 753 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 212 819 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Наименование	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Пенсионный фонд	21 122	22 932	25 273
Фонд обязательного медицинского страхования	4 999	5 388	6 097
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 776	-	1 216
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 897	28 320	32 586

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	262 811	2 936	114 166
Налог на прибыль	28 798	203 895	52 941
НДФЛ	11 664	9 760	11 277
Налог на имущество	2 561	2 842	3 494
Налог на землю	-	975	-
Транспортный налог	140	167	193
Водный налог	56	50	32
Итого задолженность по налогам и сборам	306 030	220 625	182 103

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Наименование	2017 г., тыс. руб.			2016 г., тыс. руб.		
	Выручка	Себе- стоимость	Валовая прибыль (убыток)	Выручка	Себе- стоимость	Валовая прибыль (убыток)
Электропоезда и вагоны	13 993 843	(11 025 070)	2 968 773	10 343 238	(8 720 663)	1 622 575
Колесные пары	932 649	(866 157)	66 492	1 106 618	(940 876)	165 742
Услуги по ремонту вагонов метро	735 263	(793 683)	(58 420)	121 030	(168 986)	(47 956)
Запасные части и оборудование	303 979	(205 479)	98 500	179 097	(127 793)	51 304
Товары	187 799	(186 764)	1 035	56 355	(55 395)	960
Прочая реализация	95 001	(100 043)	(5 042)	72 990	(74 766)	(1 776)
Услуги по ремонту рельсовых автобусов	-	-	-	25 590	(19 399)	6 191
Детали для эскалаторов	1 874	(8 528)	(6 654)	3 933	(10 435)	(6 502)
Итого	16 250 408	(13 185 724)	3 064 684	11 908 851	(10 118 313)	1 790 538

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об общей сумме экспорта:

Наименование показателя	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Выручка от реализации экспортной продукции, тыс. руб.	2 472	1 453 536
Доля от общей выручки, %	0,02	12,21

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование статьи затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Коммерческие расходы общего характера, в том числе:	25 772	8 745
Расходы на оплату труда	18 038	6 126
Отчисления на социальные нужды	5 393	1 786
Прочие	1 212	182

Наименование статьи затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Стоимость материалов	500	175
Прочие работы и услуги сторонних организаций	182	228
Представительские расходы	168	-
Командировочные расходы	141	196
Подготовка и переподготовка кадров	81	-
Услуги связи	57	52
Реклама	12 377	3 290
Транспортные расходы	10 733	6 895
Затраты на содержание склада готовой продукции и складского хозяйства	883	816
Итого	49 765	19 746

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование статьи затрат	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Расходы общего характера, в том числе:	412 632	386 120
Расходы на оплату труда	251 169	234 581
Отчисления на социальные нужды	73 086	64 182
Прочие работы и услуги сторонних организаций	33 044	29 037
Расходы на оргтехнику и ИТ	25 519	21 220
Амортизация	7 338	6 316
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	6 254	11 379
Стоимость материалов	3 867	4 583
Энергоресурсы	3 357	3 251
Прочие работы и услуги внутренних подразделений	2 514	2 290
Услуги связи	2 299	2 454
Командировочные расходы	1 955	2 767
Представительские расходы	1 462	2 742
Юридические и нотариальные услуги	482	64
Подписка на периодические издания и методическую литературу	277	386
Аренда	9	868
Содержание пожарной и военизированной охраны	48 879	37 763
Налоги и сборы	15 131	16 240
Транспортные расходы	10 619	10 198
Медицинское обеспечение (кроме страхования)	4 846	4 442
Расходы на ремонты зданий и сооружений	4 537	3 134
Страхование	3 323	740
Расходы на поиск, подбор, обучение и развитие персонала	2 969	1 793
Сертификация и стандартизация	2 008	2 291
Охрана труда	1 694	1 990
Расходы на ремонты машин и оборудования (кроме автотранспорта)	493	41
Итого	507 131	464 752

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура по сопоставимым доходам и расходам:

Показатель	Доход, тыс. руб.		Расход, тыс. руб.		Результат по сопоставимым доходам и расходам, тыс. руб.	
	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.
Доходы и расходы по объектам соц. сферы	-	-	(9 301)	(9 972)	(9 301)	(9 972)
Реализация и списание ОС, НМА и прочих внеоборотных активов (в т.ч. НЗС)	85	424	(9 156)	(721)	(9 071)	(297)

Показатель	Доход, тыс. руб.		Расход, тыс. руб.		Результат по сопоставимым доходам и расходам, тыс. руб.	
	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.
Реализация и утилизация неликвидов	-	-	(44 089)	(16 467)	(44 089)	(16 467)
Сдача имущества в аренду	10 608	5 701	(1 583)	(1 901)	9 025	3 800
Доходы и расходы, полученные от ликвидации имущества	1 171	546	-	-	1 171	546
Итого	11 864	6 671	(64 129)	(29 061)	(52 265)	(22 390)

Прочие доходы сложились из следующих статей:

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Излишки по результатам инвентаризации	40 595	15 758
Восстановление либо формирование резервов	36 107	9 307
Операции купли-продажи валюты	32 923	-
Целевое финансирование предупредительных мер ФСС	2 318	3 350
Прочие доходы	1 966	466
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	707	382
Штрафы, пени, неустойки, признанные, присужденные к получению либо подлежащие уплате (кроме налоговых)	-	37 031
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	14 738
Итого	114 616	81 032

Прочие расходы сложились из следующих статей:

Показатель	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Благотворительность	(137 185)	(37 210)
Результат инвентаризации (в т. ч. оприходование излишков либо списание)	(32 080)	(3 320)
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	(13 349)	(1)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(11 989)	-
Расходы на социальные нужды	(11 304)	(8 351)
Прочие расходы	(7 623)	(925)
Банковские услуги	(3 768)	(3 543)
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 614)	(1 845)
Расходы на поручительства и гарантии	(2 523)	(65)
Восстановление либо формирование резервов	(164 148)	(37 054)
Штрафы, пени, неустойки признанные, присужденные к получению либо подлежащие уплате (кроме налоговых)	(763)	(412)
Расходы на ведение реестра акционеров	(391)	(300)
Отклонения стоимости при возврате ранее приобретенных товаров поставщику	(389)	(409)
Судебные издержки	(281)	(9)
Операции купли-продажи валюты	-	(113)
Итого	(388 407)	(93 557)

Информация о финансовых инструментах срочных сделок:

Дата операции хеджирования	Объект хеджирования	Тип хеджируемого риска	Финансовый инструмент	Доход в тыс. руб.	Расход в тыс. руб.
15.06.2017	Договор поставки №01/04/102/16 от 05.04.2016 г. ООО "РэйлАльянс", договор поставки №2604/2016 от 26.04.2016 г. ООО "Транстелесофт", договор поставки №1-ПК от 11.11.2013 г. ООО "Приборкомплект", договор поставки №85 от 08.07.2009 г. ООО "ХелиоРус"	Валютный риск (рост/укрепление) курса ЕВРО к рублю, в результате которого затраты в рублевом эквиваленте будут увеличены	Расчетный валютный форвард		1 025
14.07.2017	Договор поставки №01/04/102/16 от 05.04.2016 г. ООО "РэйлАльянс", договор поставки №2604/2016 от 26.04.2016 г. ООО "Транстелесофт", договор поставки №1-ПК от 11.11.2013 г. ООО "Приборкомплект", договор поставки №85 от 08.07.2009 г. ООО "ХелиоРус", договор поставки №11/12 от 11.12.2015 г. ООО "Актуальная Электротехника"	Валютный риск (рост/укрепление) курса ЕВРО к рублю, в результате которого затраты в рублевом эквиваленте будут увеличены	Расчетный валютный форвард	14 999	
15.08.2017	Договор поставки №01/04/102/16 от 05.04.2016 г. ООО "РэйлАльянс"	Валютный риск (рост/укрепление) курса ЕВРО к рублю, в результате которого затраты в рублевом эквиваленте будут увеличены	Расчетный валютный форвард	15 719	
15.09.2017	Договор поставки №01/04/102/16 от 05.04.2016 г. ООО "РэйлАльянс"	Валютный риск (рост/укрепление) курса ЕВРО к рублю, в результате которого затраты в рублевом эквиваленте будут увеличены	Расчетный валютный форвард	3 235	

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2017 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам	(706)	(880)
Резерв под снижение стоимости запасов	7 734	7 734
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	(163 267)	(163 267)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ОАО «ДМЗ» учитывает налог на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Под постоянными разностями понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль. Временные разности при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль для целей налогообложения определяется исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.	Сумма, тыс. руб. за 2016 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 426 191	1 393 805
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	485 238	278 761
Постоянные разности отчетного периода:	365 299	74 300
Резерв под обесценение финансовых вложений	163 267	
Благотворительность и спонсорство	137 185	37 210
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(49)	521
Недостачи по инвентаризации	31 982	3 060
Социальные нужды	11 289	6 403
Реализация и утилизация неликвидов	11 802	16 466
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам		1 918
Содержание объектов непромышленной сферы	6 526	4 067
Услуги сторонних организаций	1449	2 129
Командировочные расходы	25	231
Налоги, не принимаемые к возмещению	361	126
Прочие	1 462	2 169
Временные разности отчетного периода:	45 179	5 096
Сертификаты и заключения	28 735	(71 934)
Резерв по сомнительным долгам	1 144	395
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	11 033	407
Основные средства 2017г.	(1 332)	3 535
Незавершенное производство	(10 803)	(1 724)
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	4 923	2 838
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(7 734)	27 570
Нематериальные активы	4 153	3 752
Прочие резервы, связанные с условными факторами хоз. деятельности	20 101	6 232
Курсовые разницы	2	(5)
Полуфабрикаты	7	97
Материалы	(6 045)	(5 111)
Готовая продукция	995	39 044
Налогооблагаемая прибыль текущего года	2 836 669	1 473 201
Ставка налога на прибыль	20%	20%

Наименование	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.	Сумма, тыс. руб. за 2016 г.
Налог на прибыль текущего года	567 334	294 640

Расчет по налогу на прибыль за предыдущие года:

Наименование	Сумма, тыс. руб. за предыдущие года.
Прибыль предыдущих периодов до налогообложения по данным бухгалтерского учета	0
Сумма условного расхода по налогу на прибыль предыдущих лет	0
Постоянные разницы предыдущих периодов:	(63 797)
Реализация и утилизация неликвидов	(36 359)
Содержание объектов непромышленной сферы	(8 540)
Недостачи по инвентаризации	(7 607)
Услуги сторонних организаций	(3 384)
Списание затрат по объектам незавершенного строительства	(7 185)
Прочие	(722)
Временные разницы предыдущих периодов:	(77 542)
Основные средства 2014-2016гг.	(77 542)
Налогооблагаемая прибыль предыдущих периодов:	(141 339)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль предыдущих периодов:	(28 268)

Расшифровка отложенных налоговых активов на 31 декабря 2017 г. по срокам погашения:

Наименование ОНА	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
Резерв под снижение стоимости МПЗ	21 862	По мере выбытия ТМЦ
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	11 728	По мере использования отпусков сотрудниками предприятия
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности	7 835	534 тыс. руб. – февраль 2018г. после получения акта выполнения аудиторских услуг; 7 301 тыс. руб. – январь 2018г. при начислении вознаграждений персоналу за 2017г.
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	6 202	По окончании срока гарантии на реализованную продукцию
Основные средства	4 242	По мере полной амортизации или списания ОС
Резервы по сомнительным долгам	694	По мере списания сомнительной дебиторской задолженности
Незавершенное производство	37	По мере выпуска готовой продукции
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2	По мере погашения дебиторской или кредиторской задолженности
Материалы	1	По мере использования ТМЦ
Итого	52 603	

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2017 г. по срокам погашения:

Наименование ОНО	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
Основные средства	30 109	По мере полной амортизации или списания ОС
Расходы будущих периодов	21 336	По мере списания РБП на себестоимость продукции в бухгалтерском учете
Материалы	4 393	По мере использования ТМЦ и погашения стоимости спецодежды и спецоснастки в бухгалтерском учете
Незавершенное производство	4 379	По мере выпуска готовой продукции

Наименование ОНО	Сумма, тыс. руб.	Ожидаемый срок погашения
Нематериальные активы	2 286	По мере полной амортизации или списания НМА
Готовая продукция	13	По мере реализации готовой продукции
Полуфабрикаты	3	По мере использования
Итого	62 519	

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ЗАО «Трансмашхолдинг»	127055, г. Москва, Бутырский вал, д. 26, стр. 1	ЗАО «Трансмашхолдинг» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9%	—
Дочерние хозяйственные общества					
2	ООО «Око КМТ»	142632, Московская обл. Орехово-Зуевский р-он, д. Демихово, территория ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Око КМТ»	—	51%
3	ИП ООО «General Aviation Fuel Supplies»	100015, Республика Узбекистан, г.Ташкент, ул. Ойбек, 18/1	Обществу принадлежит 100% уставного капитала ИП ООО «General Aviation Fuel Supplies»	—	100%
Другие связанные стороны					
4	ЗАО «Рослокомотив»	127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом № 26, строение 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
5	ЗАО «Рустранскомплект»	115054, Москва, Озерковская наб., дом № 54, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6	ОАО «Коломенский завод»	140408, г. Коломна, ул. Партизан, дом № 42	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			Общество		
7	ОАО «Пензадизельмаш»	440034, Россия, г. Пенза, ул. Калинина, д. 128А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8	ООО ПК «НЭВЗ»	346413, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, дом № 7а	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9	ОАО «ОЭВРЗ»	192148, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 45	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10	ЗАО «ТД ТМХ»	127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, дом № 26, строение 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11	ЗАО «УК Брянский машиностроительный завод»	241015, г. Брянск ул. Ульянова, д. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
12	ОАО «Центросвармаш»	241015, г. Брянск ул. Ульянова, д. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
13	ОАО «Метровагонмаш»	141009, Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
14	ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15	ЗАО НО «Тверской институт вагоностроения»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45Г	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16	ЗАО «ТД КМТ»	198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского дом № 3, лит А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17	ОАО «ПО Бежицкая сталь»	241038, Брянская обл, г. Брянск, ул. Сталелитейная, дом № 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
18	ОАО «Транспортное машиностроение»	413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, дом № 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
19	ООО «Трансконвертер»	119071, Москва, ул. М. Калужская, д. 15, стр. 17	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
20	ОАО «ВЭЛНИИ»	346413, Ростовская обл, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
21	ООО "ИНТЕЛПРО ТМХ"	115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, корпус 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
22	Публичное акционерное общество "Лугансктепловоз"	91005, г.Луганск, ул.Фрунзе, дом № 107	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
23	ОАО "ПФ "КМТ"	198412, Петродворцовый район, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского, дом № 3, литера А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
24	АО «Объединенная вагоностроительная компания ТМХ»	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д.26, стр.1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

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

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

Наименование	Сумма в тыс. руб.			Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
	2017 г.	2016 г.	2015 г.		
Дебиторская задолженность	97 433	227 150	453 938		
- дочерних хозяйственных обществ	810	314	504	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	96 623	226 836	453 434	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Кредиторская задолженность	1 200 132	215 394	214 132		
- основного хозяйственного общества	940 436	-	-	задолженность по дивидендам	безналичные расчеты
- других связанных сторон	259 696	215 394	214 132	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Задолженность по кредитам и займам	1 511 000	830 000	1 336 000		
- основного хозяйственного общества	-	194 000	600 000	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	1 511 000	636 000	736 000	в соответствии с договором	безналичные расчеты

Наименование	Сумма в тыс. руб.			Условия и сроки	Форма
Долгосрочные финансовые вложения	163 276	9	5		
- дочерних хозяйственных обществ	163 272	5	5	в соответствии с договором	безналичные расчеты
- других связанных сторон	4	4	-	в соответствии с договором	безналичные расчеты
Задолженность по вознаграждениям	978	640	1 051		
- основной управленческий персонал	978	640	1 051	в соответствии с договором	безналичные расчеты

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

Наименование	2017 г.	2016 г.
Продажа товаров, работ, услуг	1 190 313	4 139 083
- дочерние хозяйственные общества	277	2 568
- другие связанные стороны	1 190 036	4 136 515
Приобретение товаров, работ, услуг	2 978 760	2 652 707
- основное хозяйственное общество	3 823	2 467
- другие связанные стороны	2 974 937	2 650 240
Приобретение основных средств	920	-
- другие связанные стороны	920	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	2 627	2 627
- дочерние хозяйственные общества	2 627	2 627
Финансовые вложения	163 267	-
- дочерние хозяйственные общества	163 267	-
Займы – выданные связанным сторонам	3 390 000	1 921 000
- основное хозяйственное общество	300 000	1 200 000
- другие связанные стороны	3 090 000	721 000
Займы – полностью, либо частично погашенные связанными сторонами	2 709 000	2 427 000
- основное хозяйственное общество	494 000	1 606 000
- другие связанные стороны	2 215 000	821 000
Кредиты, полученные от связанных сторон	-	120 703
- другие связанные стороны	-	120 703
Кредиты - полностью, либо частично погашенные связанным сторонам	-	120 703
- другие связанные стороны	-	120 703
Прочие операции	139 623	131 365
- основное хозяйственное общество	15 469	31 735
- другие связанные стороны	124 154	99 630
Поступление денежных средств от связанных сторон	4 048 030	6 345 229
- основное хозяйственное общество	509 469	1 637 735
- дочерние хозяйственные общества	2 584	4 954
- другие связанные стороны	3 535 977	4 702 540
Направление денежных средств связанным сторонам	6 364 449	4 016 362
- основное хозяйственное общество	303 823	1 202 467
- другие связанные стороны	6 060 626	2 813 895

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности по следующим видам выплат:

тыс. руб.

Наименование	2017г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	43 374	32 019

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (руководитель, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители руководителя, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе I «Общая информация» данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Банк России поддерживает уровень ключевой ставки, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

В 2017 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих или потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам третьих лиц:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма, тыс. руб.
Кредитное соглашение	Поручительство	27.12.2022	228 794	низкая	228 794

Поручительство выдано для обеспечения исполнения обязательств ООО «МПК» перед банком ПАО Сбербанк России по договору №8099 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 28.12.2017 с лимитом 2 286 000 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Механизм управления рисками

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые команды специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски; (4) страновые и региональные риски.

(1) Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

В 2017 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранялась. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. В 2017 году Общество осуществляло импортные закупки в величине 4 975 тыс. руб., что составляет 0,04% от общей величины закупок в 2017 году, а также закупки по договорам выраженным в условных единицах в величине 3 199 464 тыс. руб., что составляет 24,71% от общей величины закупок в 2017 году. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как по состоянию на 31 декабря 2017 г. займы были в основном выданы компаниям, входящим в одну и ту же Группу лиц, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – АО «Сбербанк Лизинг». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Кроме того, Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва на дату 31 декабря 2017 г. составила 26 305 тыс. руб.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 6, 8, 9 данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделах 11, 13 данных текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

(2) Правовые риски

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

(3) Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

(4) Страновые и региональные риски

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

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

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для

Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

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

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

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2017 г. поручительства и гарантии, выданные по банковским и прочим кредитам и займам, не превышают величину чистых активов Общества.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

В январе 2018 года Обществом был выдан заем ООО «Октопасс» в размере 880 008 тыс.руб.

На дату утверждения отчетности сумма по поручительству, выданному для обеспечения исполнения обязательств ООО «МПК» перед банком ПАО Сбербанк России по договору №8099 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 28.12.2017 с лимитом 2 286 000 тыс. руб., составила 2 299 031 тыс.руб.

На дату утверждения отчетности Общество заключило договор по предоставлению займа ООО «МПК» на сумму в 2 923 000 тыс. руб.

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2017 году Обществу не выделялись бюджетные средства.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2016 год была рассмотрена на годовом общем собрании акционеров Общества. Было принято решение:

- утвердить годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах за 2016 год,
- чистую прибыль, полученную в 2016 году распределить следующим образом:
 - 1 000 051 380 руб. направить на выплату дивидендов;
 - оставшуюся часть чистой прибыли в размере 100 070 546,36руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров.
- утвердить Общество с ограниченной ответственностью «Эрист энд Янг» аудитором ОАО «ДМЗ».

Решение выполнено в полном объеме.

РУКОВОДИТЕЛЬ

12 февраля 2018г.



Handwritten signature

В.А. МОИСЕЕВ



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 54 листов