

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МЕТРОМАШ»

« 31 » марта 2018 года

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2017 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Метромаш», сокращенное название – АО «Метромаш» (далее «Общество»), зарегистрировано по адресу – 107143 Россия, г. Москва, Тагильская 4

ОГРН 1027709027830

ИНН 7718013457

КПП 771801001

Номер записи в ЕГРЮЛ 7157746688576

Ответственные лица в отчетном периоде:

Генеральный директор Общества – Коломнников Т.А.

Главный бухгалтер – Полун С.В.

Среднесписочная численность работников АО «Метромаш» в 2017 году составила 6 человек.

Уставный капитал АО «Метромаш» составляет 105,54 тысяч рублей. Количество акций - 527 700 штук номиналом 0,20 руб.

На основании выписки из ЕГРЮЛ от 25.10.2017 г. проведена реорганизация АО «Метромаш» в форме присоединения к обществу дочернего предприятия - ООО «Производственно-технологическая зона малого предпринимательства» (ООО «Технозона

МП», доля участия - 100% АО «Метромаш») с переходом всех прав и обязанностей ООО «Технозона МП» к АО «Метромаш» на основании решения единственного участника ООО «Технозона МП» б/н от 26.05.2017 г.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Положения учетной политики, применяемой в 2016 году, подлежат применению последовательно от одного года к другому. Изменение порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов осуществляется в случае изменения законодательства о налогах и сборах или применяемых методов учета.

2.1 Основа составления, организационные аспекты.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств определяется отдельными приказами Генерального директора Общества. Инвентаризация основных средств осуществляется один раз в три года. Внеплановые инвентаризации проводятся:

- при смене ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу раздела баланса соответствующих данных за отчетный год, составляет не менее 5 процентов (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отражается исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 28.06.2010г. №63н.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бух отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Выраженные в иностранной валюте средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов, и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2017 г.

Курсы валют составили на эту дату – 57, 6002 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2016 г. – 60,6569 рублей).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Нематериальные активы (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.4)

На 31.12.2017 г. в бухгалтерском балансе Общества отражение нематериальных активов отсутствует.

2.5 Основные средства (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.5)

В составе основных средств отражены производственное оборудование, компьютерная техника, здания и сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизационная группа основных средств определяется комиссией, назначенной приказом по Обществу, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных

средств, включаемых в амортизационные группы». На основании Решения комиссии руководитель Общества приказом определяет срок полезного использования основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого имущества предыдущим собственником.

В том случае, если основное средство невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя на основании Решения комиссии, исходя из технических характеристик объекта на основании документации и рекомендаций организаций – продавцов.

Амортизация объектов основных средств начисляется в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Переоценка основных средств в 2017 году не производится.

В Таблице 2.5.1 приведена информация о составе основных средств, о поступлении и выбытии их, начисленной в 2016 и 2015 годах амортизации, о накопленной амортизации основных средств.

Таблица 2.5.1 Наличие и движение основных средств (тысяч рублей)

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходов и расходов в материальных ценностях) - всего	5200	за 2017г.	114 756	(73 496)	214 566	-	(7 666)	6 477	(106 617)	-	329 322	(180 116)
в том числе:	5210	за 2016г.	122 623	(73 011)	-	-	-	-	(6 365)	-	114 756	(73 496)
Соружения	5201	за 2017г.	21 467	(15 121)	31 313	-	-	-	(11 114)	-	52 785	(26 235)
	5211	за 2016г.	21 467	(13 583)	-	-	-	-	(1 536)	-	21 467	(15 121)
Здания	5202	за 2017г.	74 241	(44 122)	152 477	-	-	-	(62 914)	-	226 718	(107 035)
	5212	за 2016г.	74 241	(40 915)	-	-	-	-	(3 207)	-	74 241	(44 122)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017г.	9 962	(7 155)	26 196	-	-	-	(30 140)	-	39 193	(37 295)
	5213	за 2016г.	17 816	(12 455)	-	-	(7 654)	(6 465)	(1 165)	-	9 962	(7 155)
Однокорпусное оборудование	5204	за 2017г.	1 566	1 566	83	-	-	-	(64)	-	1 648	(1 536)
	5214	за 2016г.	1 566	(1 449)	-	-	-	-	(86)	-	1 566	(1 536)
Транспортные средства	5205	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2016г.	12	(12)	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2017г.	153	(137)	24	-	-	-	(34)	-	177	(142)
	5216	за 2016г.	153	(97)	-	-	-	-	(10)	-	153	(107)
Другие виды основных средств	5207	за 2017г.	7 367	(5 459)	1 468	-	-	-	(2 352)	-	8 835	(7 810)
	5217	за 2016г.	7 367	(4 500)	-	-	-	-	(859)	-	7 367	(5 459)

Пояснением к строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса также является приведенная ниже Таблица 2.5.2 «Иное использование основных средств (в тыс. руб.)». В Таблице приведены сведения переданных в аренду основных средств по остаточной стоимости, числящихся на балансе.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Таблица 2.5.2 Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Первонач. стоимость	Остаточная стоимость	Первонач. стоимость	Остаточная стоимость
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в т.ч.	87 155	36 514	64 522	24 499
<i>Здания</i>	79 789	33 664	60 281	23 536
<i>Сооружения</i>	3 813	1 931	3 371	963
<i>Машины и оборудование</i>	3 553	919	870	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0	0

В строку 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса также включена сумма капитальных вложений в строительство объектов основных средств (остаток по счету 08.3) в размере 124 246 тыс. руб. за 2017 г., 42 037 тыс. руб. за 2016 г., 26 210 тыс. руб. за 2015 г., а также авансы, связанные со строительством, в размере 29 796 тыс. руб. за 2017 г., 30 926 тыс. руб. за 2016 г.

В 2017 г. в состав основных средств включено имущество по первоначальной стоимости на сумму 214 566 тыс. руб. с учетом начисленной амортизации на сумму 106 617 тыс. руб. на основании Уточнения к передаточному акту по состоянию на 31 марта 2017 г. б/н от 24.10.2017 г. с ООО «Технозона МП» в связи с реорганизацией АО «Метромаш» в форме присоединения к нему дочернего предприятия ООО «Технозона МП».

2.6. Финансовые вложения (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.6)

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6.1 Долгосрочные финансовые вложения

В строке Бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения» ранее по состоянию на 31.12.2016 г. были отражены на общую сумму 118 927 тыс. руб. вклад в уставный капитал других организаций (ООО «Технозона МП») в сумме 110 127 тыс. руб., а также предоставленный долгосрочный займ (ООО «Стимул Плюс» со сроком погашения 5 лет) на сумму 8 800 тыс. рублей

В 2017 г. на основании Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Стимул Плюс» от 08.08.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица в связи с исключением из ЕГРЮЛ 12.09.2016 г. на основании п. 2 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ был выполнен ретроспективный пересчет строки баланса 1170 «Финансовые вложения» на 31.12.2016 г. в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010.

Ранее указанная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 г. по строке 1170 сумма в размере 118 927 тыс. руб. уменьшена на 8 800 тыс. руб. и составила 110 127 тыс. руб.

Отраженный на 31.12.2016 г. вклад в уставный капитал других организаций (ООО «Технозона МП») в сумме 110 127 тыс. руб. на 25.10.2017 г. был скорректирован при реорганизации АО «Метромаш» в форме присоединения к нему дочернего предприятия ООО «Технозона МП» в соответствии с договором о присоединении б/н от 26.05.2017 г.

На 31.12.2017 г. долгосрочные финансовые вложения в АО «Метромаш» отсутствуют.

2.6.2 Краткосрочные финансовые вложения

По строке Бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2017 г. отражены краткосрочные финансовые вложения (со сроком погашения до 12 месяцев) на сумму 18 518 тыс. руб., которые являются вкладом по договору простого товарищества №2 от 12.01.2005 г. (с Московским фондом поддержки малого предпринимательства) в финансирование работ по реконструкции системы энергоснабжения территории АО «Метромаш» с передачей данного объекта на баланс ОАО «Мосэнерго».

Дополнительная информация о финансовых вложениях по их видам, в соответствии с требованиями п. 27 ПБУ 4/99, п. п. 41, 42 ПБУ 19/02 и Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 "О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности" (п. 19 Письма N ПЗ-4/2009), отражается в пояснениях к Бухгалтерскому балансу в виде Таблицы № 2.6 "Наличие и движение финансовых вложений".

Таблица 2.6 Наличие и движение финансовых вложений (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	110 127	-	-	(110 127)	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2016 г.	110 927	-	-	(8 800)	-	-	-	110 127
Вексел в уставном капитале других организаций	5302	за 2017 г.	110 127	-	-	(110 127)	-	-	-	-
займы предоставленные	5312	за 2016 г.	110 127	-	-	-	-	-	-	110 127
	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2016 г.	8 800	-	-	(8 800)	-	-	-	-
Добавить строку										
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	18 518	-	-	-	-	-	-	18 518
в том числе:	5315	за 2016 г.	18 518	-	-	-	-	-	-	18 518
Вклад по договору простого товарищества	5305	за 2017 г.	18 518	-	-	-	-	-	-	18 518
	5316	за 2016 г.	18 518	-	-	-	-	-	-	18 518
Добавить строку										
Финансовые вложения - итого	5300	за 2017 г.	128 645	-	-	(110 127)	-	-	-	18 518
	5310	за 2016 г.	137 445	-	-	(8 800)	-	-	-	128 645

Эта таблица является пояснением к строкам 1170 "Финансовые вложения" разд. I "Внеоборотные активы" и 1240 "Финансовые вложения" разд. II "Оборотные активы" Бухгалтерского баланса. Таблица представляет информацию о первоначальной стоимости на начало и конец периода, изменения за период и т.д. в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2.7. Материально-производственные запасы (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.8)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально – производственных запасов в производство и (или) списании на иные цели их оценка производится Обществом путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (состоящая оценка).

В таблице № 2.8. приведена информация о наличии и движении запасов Общества в разрезе групп. Существование детализации пояснений строки 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса определена в соответствии с абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Таблица 2.7 Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

2.8. Расходы будущих периодов (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.8)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В 2015, 2016, 2017 годах отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в суммах 62 тыс. руб., 14 тыс. руб., 28 тыс. руб. соответственно.

Наименование расходов будущих периодов	(в руб.)	
	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Аренда индивидуального сейфа		1,503,65
Главбух Проверка контрагентов	12 357,75	
ИТС ТЕХНО 1С 12мес.	7 165,78	3 044,00
Права использования СБИС	2 808,06	
Лицензия на 12 месяцев ПО "Астрал Отчет" (АРМ-Клиент")		12,500,00
Обязательное страхования		46,564,33
Страхование лифты	494,61	
Страхование	4 911,71	1,481,27
Итого	27 737,91	62 049,25

2.9 Дебиторская задолженность (Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.9)

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительная (просроченная) дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. составила соответственно 3 670 тыс. руб. и 4 442 тыс. руб., в связи с этим в указанных размерах был создан резерв по сомнительным долгам.

Таблица № 2.9.1 Просроченная дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	3 670	-	4 442	-	7 470	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	3 202	-	4 031	-	5 029	-
	5542	468	-	411	-	2 441	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. отражена краткосрочная задолженность в сумме 16 573 тыс. руб. и 8 431 тыс. руб., соответственно.

Дебиторская задолженность, указанная на 31.12.2017 г. в соответствии с Письмом Минфина от 24 января 2011 г. N 07-02-18/01 в составе внеоборотных активов по строке 1150, отражает задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам на выполнение работ по подготовке проектной и проектной документации по строительству многофункционального административно-жилого комплекса по адресу: Москва, ВАО, ул. Тагильская, вл. 4.

Расшифровка сумм приведена в Таблице № 2.9.2:

Таблица № 2.9.2 Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Вид задолженности	Сумма	
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	46 369	39 357
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, из нее:		
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, связанным со строительством	29 796	30 926
- резерв по сомнительным долгам	29 796	30 926
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, из нее:		
	16 573	8 431

- задолженность покупателей и заказчиков	9 437	9 587
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам	1 561	605
- задолженность по расчетам с бюджетом по НДС (подлежит возмещению)	-2	
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль	2 144	127
- задолженность по расчетам с бюджетом по социальному страхованию	626	516
- задолженность по расчетам с бюджетом по НДФЛ		
- задолженность по расчетам с бюджетом по транспортному налогу		
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на имущество		
- задолженность по расчету с бюджетом по дополнительным взносам на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	35	35
- задолженность персонала		
- задолженность по начисленным процентам по выданным займам и депозитным вкладам		212
- прочая дебиторская задолженность	6 443	1 791
- резерв по сомнительным долгам	-3 671	-4 442

В 2017 г. в состав безнадельной задолженности переведена дебиторская задолженность ООО «Стимул Плюс» на сумму 1 553 тыс. рублей (проценты по предоставленному займу, начисленные на 12.09.2016 г.) на основании Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Стимул Плюс» от 08.08.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица в связи с исключением из ЕГРЮЛ 12.09.2016 г. на основании п. 2 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ путем ретроспективного пересчета строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2016 г. в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010. Ранее указанная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 г. по строке 1230 сумма в размере 9 984 тыс. руб. уменьшена на 1 553 тыс. руб. и составила 8 431 тыс. руб.

Также в связи с реорганизацией АО «Метромаш» в форме присоединения к нему дочернего предприятия ООО «Технозона МП» были зачтены взаимные обязательства между предшественником и правопреемником и скорректирована дебиторская задолженность:

по счету 62.01 – на сумму 7 067 тыс. руб.
по счету 60.02 – на сумму 4 720 тыс. руб.
по счету 76.05 – на сумму 4 097 тыс. руб.
по счету 76.09 – на сумму 304 тыс. руб.

2.10 Кредиторская задолженность (Поянения к Бухгалтерскому балансу 2.10)

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность в сумме 227 973 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и 96 796 тыс. руб. на 31.12.2016 г., соответственно.

Расшифровка сумм показана в Таблице 2.10.2.

Таблица № 2.10.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Вид задолженности	Сумма	
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	227 973	96 796
- Краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками	23 387	46 929
- задолженность перед покупателями (авансы)	17 928	12 795
- задолженность перед бюджетом - НДС	5 956	6 335
- задолженность перед бюджетом – налог на имущество	1 541	563
- задолженность перед бюджетом – налог на прибыль		1 419
- задолженность перед бюджетом – прочие налоги	6 353	8 021
- задолженность перед бюджетом – по социальному	629	434
- задолженность перед бюджетом – по ОПС		
- задолженность перед работниками по авансовым отчетам		
- НДС с авансов полученных		
Прочая кредиторская задолженность	22 179	20 300
Расчеты по вкладам в уставный капитал	150 000	

2.11 Кредиты и займы полученные

К краткосрочным обязательствам отнесены те обязательства, у которых срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены в разделе «Долгосрочные обязательства».

Поянения к Бухгалтерскому балансу 2.11.1

к разделу «Краткосрочные обязательства» (строка 1510 «Заемные средства»);

На 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. задолженность по краткосрочным заемным средствам отсутствует.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.11.2

к разделу «Долгосрочные обязательства» (строка 1410 «Засменные средства»);

Долгосрочная кредиторская задолженность по привлеченным займным средствам отражена в строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса и образована за счет привлечения займа от компании ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД по договору займа б/н от 02.09.2013 г. на сумму 2 342 408 долларов США и процентов по займу. В 2017 г. было погашена сумма основного долга по договору займа в размере 2 094 054,02 долларов США и начисленные проценты в размере 556 945,98 долларов США. Остаток задолженности на 31.12.2017 г. составил: по основному долгу - 248 353,98 долларов США (или 14 305 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ), по начисленным процентам - 489,90 долларов США (или 28 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ).

Также в строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочного займа, предоставленного ООО «Бизар» по договору BIZ/MTR/L-17-06-16 от 16.06.2017 г. в размере 93 400 тыс. руб. и начисленных процентов в размере 621 тыс. руб.

Таблица № 2.10.1 Долгосрочная кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление	выбыло	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г	367 635	-	137 743	(197 024)	-	-	-	168 354
	5551	за 2016г	181 179	-	33 114	(55 558)	-	-	-	157 635
в том числе:										
предприты	5552	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-
заёмные	5553	за 2017г	142 068	-	138 179	(140 557)	-	-	-	-
	5573	за 2016г	170 721	-	20 706	(49 423)	-	-	-	167 705
прочая	5554	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2017г	25 552	-	31 354	(58 457)	-	-	X	649
	5575	за 2016г	20 458	-	12 338	(7 335)	-	-	X	25 550

Также в связи с реорганизацией АО «Метромаш» в форме присоединения к нему дочернего предприятия ООО «Технозона МП» были зачтены взаимные обязательства между предшественником и правопреемником и скорректирована кредиторская задолженность:

по счету 60.01 – на сумму 7 067 тыс. руб.
 по счету 62.02 – на сумму 4 720 тыс. руб.
 по счету 76.09 – на сумму 4 401 тыс. руб.

2.12. Признание доходов.

2.12.1 Выручка от реализации (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.1)

Выручка от продаж признается по мере реализации готовой продукции, выполненных работ, оказания услуг покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. В отчетности выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2016 году предприятие осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственных основных средств, а также другие операции, согласно Уставу и лицензии на виды деятельности.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) составила за 2017 год - всего 166 781 тыс. руб., и снизилась на 21 990 тыс. руб. или 11,6 % по сравнению с 2016 г., при этом прибыль от продаж увеличилась за указанный период на 17 000 тыс. руб. или на 28,6%.

Расшифровка выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и валовой прибыли по видам деятельности за 2017 г. (расшифровка к кодам строк 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах) показана в таблице:

Наименование	Всего за отчетный период	в том числе:		
		Аренда собственных основных средств	Услуга по выполнению полномочий единоличного исполнительного органа	Услуга по управлению эксплуатацией
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	166 781	137 981	18 000	10 800

(тыс. руб.)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-67 566	-55 765	-2 570	-9 230
Валовая прибыль	99 215	82 216	15 429	1 570

2.12.2 Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от начисленных процентов (в отчете о финансовых результатах выделены отдельной строкой), доходы от покупки и продажи валюты, положительные курсовые разницы, доходы от переуступки права требования долга и другие доходы, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.1)

«Доходы от участия в других организациях» (строка 2310) в 2017 г. отсутствуют.

Проценты к получению (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.2)

В состав строки 2320 «Проценты к получению» на общую сумму - 137 тыс. руб. включены проценты, выплачиваемые банками за пользование денежными средствами, находящимися на счетах предприятия (74 тыс. руб.) и сторнирование излишне начисленных процентов по выданному займу ООО «Стимул Плюс» по договору займа б/н от 25.06.2014 с 12.09.2016 г. (-211 тыс. руб.) на основании Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Стимул Плюс» от 08.08.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица в связи с исключением из ЕГРЮЛ 12.09.2016 г. на основании п. 2 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ.

Прочие доходы (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.12.2.3)

Состав прочих доходов Общества по строке 2340 за отчетный период и за аналогичный период предыдущего года, представлен в таблице ниже:

(в тыс. руб.)		2017 г.	2016 г.
Номенклатура			
Компенсация расходов			
Кредиторская зад-ть с истекш. сроком исковой давности		2 214	1 329
Курсовые разницы		43 886	76 588
Продажа ОС			9 985
НДС по ОС			-1 523
Прочие внереализационные доходы (расходы)			7
Прочие доходы		8	73
Резервы по оплате предстоящих отпусков			
Резервы по сомнительным долгам		646	7 720
Списание (не умен.нал.обл. базу)		2	64
Штрафные санкции			1
Недоимка по налогу НДС			-6 983
Штрафы, пени по НДС		-184	-364
Начисление дохода по бюджетному финансированию		625	
Итого		47 197	86 897

2.13. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.1

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением реализованной готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, приобретением товаров (п. п. 4, 5, 9 ПБУ 10/99, п. п. 11, 22, абз. 3 п. 23 ПБУ 2/2008).

Прямые расходы, непосредственно связанные с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг), отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» на сумму 67 566 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и 59 450 тыс. руб. на 31.12.2016 г.

Расшифровка строки 2120 приведена в таблице:

Номенклатура	2017	2016 (тыс. руб.)
Водоснабжение	704	658
Вывоз ТБО	382	322
Гидравлические испытания трубопроводов	0	31
Дератизация помещений	4	15
Негативное воздействие водоотведения	92	
Обслуживание и уборка территорий	0	83
Охрана объектов	0	4,866
Проведение испытаний измерен. электроустановок	0	7
Теплоснабжение	4 510	5,065
Тех.обслуживание систем безопасности (лифты)	106	
Услуги по контролю требованию промышленной безопасности	0	115
Услуги по контролю требованию пожарной безопасности	153	201
Услуги по проверке приборов учета тепловой энергии	178	93
Услуги по технич. эксплуатации инженерных сетей	46 796	35,892
Электроэнергия	14 717	12,075
Производственные материалы	0	28
Себестоимость проданного товара	0	0
Итого	67 642	59,450

Косвенные расходы (управленческие расходы), не связанные непосредственно с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг) отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» на сумму 44 960 тыс. руб. в 2017 г., 91 067 тыс. руб. в 2016 г.

Расшифровка строки 2220 приведена в таблице:

Номенклатура		(тыс. руб.)	
		2017	2016
Абонирование ячейки почтового шкафа		20	22
Автоматизация и обслуживание компьютерных программ		478	525
Амортизация		7 282	6,965
Аренда земли		14 966	7,114
Архивные работы, копировальные услуги		0	16
Аттестация, обучение		98	105
Аудиторские услуги		680	314
Водоснабжение		2	0
Гидравлические испытания трубопроводов		31	0
Вывоз ТБО		0	0
Дератизация помещений		4	0
Заработная плата		10 439	10,440
Изготовление штормовой продукции		0	12
Имущественные налоги		3 809	935
Интернет		17	18
Информационные услуги (Консультант, Гарант)		105	41
Канцелярские расходы		73	86
Комиссия брокера		0	30
Комплекс работ по благоустройству территории		610	
Материальные расходы (сантехника)		58	16
Негативное воздействие водоотведения		0	41
Обслуживание и расходные материалы для оргтехники		20	29
Обслуживание ИП (Таксом, Контур)		16	15
Обслуживание ИС		0	15
Полбор персонала		0	12
Подписка		33	13
Почтовые расходы		9	1
Права на программу для ЭВМ Kaspersky		5	0
Права использование СБИС		10	0

Представительские расходы	3	2
Представительские расходы (не учит. в целях налог.)	29	16
Приобретение МБП	0	56
Проектная документация	0	29
Проведение испытаний измерен. электроустановок	13	
Профилактические работы	5	18
Прочие консультационные расходы	56	154
Расходы на рекламу	12	22
Расходы на ремонт и обслуживание кранов	339	0
Расходы по доставке питьевой воды и обслуж.кулера	18	39
Расчет фоновых .концентр. загряз.веществ	0	147
Резервы по отпускам	933	1,367
Ремонт ОС	0	54,458
Сотовая связь	43	46
Страхование	169	48
Страховые взносы	2 402	2,385
Техническое обследование	0	2,110
Транспортные услуги	0	5
Услуги кадастр	1	11
Услуги по ведению реестра и обслуживанию ЦБ	609	213
Услуги по оценке	300	270
Услуги по проверке приборов узла учета тепловой энергии	76	0
Услуги связи	42	26
Услуги экспертизы промышленной безопасности	30	0
Хоз. расходы	34	27
Экологические платежи	0	7
Электроэнергия	0	1,049
Юридические, нотариальные услуги	1 080	1,796
Итого	44 960	91,067

Проценты к уплате (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.2)

Сумму строки 2330 «Проценты к уплате» составили проценты по полученному займу от компании ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД по Соглашению о новации Договора займа от 02.09.2013 г. – 8 616 тыс. руб. в 2017 г., и 9 321 тыс. руб. в 2016 г.

Прочие расходы (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.13.3)

За исключением процентов к уплате, состав прочих расходов определялся в соответствии: с п. 11, 13 ПБУ 10/99, абз. 2 п. 20, п. 22, абз. 4 п. 38 ПБУ 19/02, п. 13, абз. 3 п. 19 ПБУ 3/2006, п. 7 ПБУ 17/02, п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, абз. 6 п. 15 ПБУ 6/01, п. 21, 41 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 24/2011, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Инструкции по применению Плана счетов, п. 21 ПБУ 13/2000, п. п. 3, 7 ПБУ 15/2008, п. 15 ПБУ 2/2008, п. 14 ПБУ 20/03, п. 14, абз. 6 п. 9 ПБУ 22/2010.

Состав строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период и за аналогичный период предыдущего года, представлен в таблице ниже:

Номенклатура	2017	2016
Амортизация ОС	810	0
Госпошлина	643	0
Курсовые разницы	41 819	68,573
Продажа ОС	0	2,912
НДС по ОС	0	-1,523
Расходы на услуги банков	320	111
Резервы по сомнительным долгам	1 029	8,976
Списание (не умен. нал. обл. базу)	0	7,148
Штрафные санкции	176	702
Недоимка по налогу НДС	0	-6,983
Штрафы, пени по НДС	0	-364
Дебиторская зад-ть с истекш. сроком исков. давности	268	6

Прочие расходы	328	0
Сторно счета 08.03 (по выполнению работ для защитных сооружений гражд. обороны) и перенос на текущие расходы	6 356	0
ИТОГО	51 749	79,557

В строку 2350 «Прочие расходы» в 2017 г. включены расходы, не принимаемых для налоговых целей по налогу на прибыль на общую сумму 834 тыс. руб.; материальная помощь сотруднику на сумму 30 тыс. руб., штрафные санкции по налогам и административные штрафы на сумму 176 тыс. руб., резервы по сомнительным долгам (без НУ) на сумму 314 тыс. руб., корректировка счета 76.АВ на сумму 242 тыс. руб., прочие корректировки на сумму 72 тыс. руб.

2.14. Налог на прибыль (Пояснения к Отчету о финансовых результатах 2.14)

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114-н информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов, непосредственно на счета бухгалтерского учета. Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе «развернуто». В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», величина текущего налога на прибыль, показанная в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По итогам деятельности Общества в 2017 г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 40 949 тыс. руб., в 2016 г. - 54 493 тыс. руб.

В 2017 г. в состав безнадёжной задолженности переведена дебиторская задолженность ООО «Стимул Плюс» на сумму 10 353 тыс. рублей (основной долг и проценты по предоставленному займу, начисленные на 12.09.2016 г. по договору займа б/н от 25.06.2014 г.) на основании Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Стимул Плюс» от 08.08.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица в связи с исключением из ЕГРЮЛ 12.09.2016 г. на основании п. 2 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ путем регрессивного пересчета строки баланса 2460 «Прочее» на 31.12.2016 г. в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010.

Ранее указанная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 г. по строке 2460 сумма в размере 6 048 тыс. руб. увеличена на 10 353 тыс. руб. и составила 16 401 тыс. руб. Соответственно, на сумму 10 353 тыс. руб. уменьшена сумма по строке 2400 «Чистая прибыль»,

которая составила 27 723 тыс. руб., а также строка 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» баланса, которая составила 72 869 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2017 г. составила 42 950 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль за 2017 г. составила 8 590 тыс. руб.

2.15 Денежные средства

Для целей формирования показателей «Отчета о движении денежных средств» установлены правила в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПУУ 23/2011), утвержденным Приказом МФ России от 02.02.2011 № 11н.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Существенные виды поступлений денежных средств (денежных эквивалентов) и платежей Общества в отчете о движении денежных средств отражаются отдельно.

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. К *денежным потокам* отнесены платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся, и соответственно, не показаны следующие хозяйственные операции:

- движение денежных средств внутри организации - снятие наличных денежных средств с расчетного счета в банке;
- перечисление денег с одного банковского счета организации на другой;
- валютно-обменные операции.

Возвращенные покупателям, а также излишне полученные денежные средства и предоплата от поставщиков, уменьшают в Отчете о движении денежных средств, одновременно, соответствующие строки в разделах «Поступления – всего» и «Платежи – всего».

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях, в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты.

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 потоков Общества, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. На 31.12.2017 г. в Отчете по строке 4490 отражен отток денежных средств из-за изменения курса доллара по отношению к рублю в размере 4 767 тысяч рублей.

В Отчете о движении денежных средств за 2017 г. и 2016 г. в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по поступлениям и платежам существенные потоки показаны в отдельных строках, а не суммарно в прочих поступлениях.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу 2.15.1

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств предприятия на расчетных счетах в рублях, остатки на валютных счетах в долларах США и, пересчитанные в рубли по курсу ЦБ РФ на 31.12.2016 г., остатки наличных денежных средств в рублях. Денежных эквивалентов у предприятия нет. Расшифровка показателей приводится в таблице:

Наименование показателя	(в тыс. руб.)	
	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банках (в валюте РФ)	197 407	11 774
Денежные средства на валютных счетах в банках (в долларах США), пересчитанные в рубли по курсу ЦБ на конец отчетного периода	24 302	125 838
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	221 709	137 613

2.16 Оценочные обязательства (Шоянения к Бухгалтерскому балансу 2.16)

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 1 704 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 г. проведена инвентаризация с целью подсчета количества дней отпуска, причитающихся работникам Общества за фактически отработанное время.

2.17 Раскрытие информации о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2017 г. на забалансовом счете 004.02 учтен результат совместной деятельности по договору № 2 от 01.10.07 г. в сумме 22 576 тыс. руб. в качестве зданий и оборудования (здания РТП 1 И РТП 2, кабели и оборудование высокой стороны), планируемых к безвозмездной передаче ОАО «ОЭЖ».

На забалансовом счете 007 учтена списанная безнадежная дебиторская задолженность на сумму 16 707 тыс. руб.

2.18. Ретроспективные изменения

В 2017 г. на основании Выписки из ЕГРЮЛ ООО «Стимул Плюс» от 08.08.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица в связи с исключением из ЕГРЮЛ 12.09.2016 г. на основании п. 2 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ был выполнен ретроспективный пересчет строк бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 г. в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010.

№ счета	Строка отчетности	Показатель до ретроспективного изменения	Показатель после ретроспективного изменения	(тыс. руб.)	
				Изменение данных на 31.12.2016 г. в отчетности за 2017 г.	
58.03	1170	118 927	110 127	- 8 800	
76.05	1230	9 984	8 431	- 1 553	
84	1370	83 222	72 869	-10,353	
	2460	- 6 048	- 16 401	-10,353	
	2400	38 076	27 723	-10,353	

2.19 Нераспределенная прибыль

В связи с реорганизацией АО «Метромаш» в форме присоединения к нему дочернего предприятия ООО «Технозона МП» 25.10.2017 г. была проведена корректировка финансовых вложений АО «Метромаш» в виде вклада в уставный капитал ООО «Технозона МП» на сумму 110 127 тыс. руб. и суммы уставного капитала ООО «Технозона МП» в размере 65 802 тыс. руб. в соответствии п. 4.3, п. 4.4 договора о присоединении б/н от 26.05.2017 г. Разница, возникшая в результате корректировок в размере 44 325 тыс. руб. уменьшила размер нераспределенной прибыли при присоединении ООО «Технозона МП» в сумме 45 174 тыс. руб.

Общая сумма увеличения нераспределенной прибыли в результате реорганизации АО «Метромаш» составила 849 тыс. руб.

2.20 Информация о непрерывности деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

2.21 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- Совет директоров: Председатель Совета директоров – Леандрэ Саппино, члены Совета директоров: Жозеф Бенаму, Кристиан Бьери, Эммануэль Перез, Ермолаев Илья Олегович
- Генеральный директор Общества – Колонников Тимофей Александрович,
- Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД – основной акционер общества (96,14% акций). Конечный бенефициар – Кассиани Кассианндоу (перезидент, Республика Кинир),
- ООО «Производственно-технологическая зона малого предпринимательства» (ООО «Технозона МП») - вклад АО «Метромаш» в уставный капитал ООО в размере 100%

В отчетном периоде со связанными сторонами проводились следующие хозяйственные операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2017 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2017 г. (дебиторская задолженность (+), кредиторская задолженность (-))
Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД	Начислены проценты за использованием заемными средствами по Соглашению о новации Договора займа от 02.09.2013 г.	7 466	Возврат займа и процентов - по окончании срока действия договора займа 31.12.2020 г.	- 28
	Погашены начисленные проценты по Соглашению о новации Договора займа от 02.09.2013 г.	32 989	Договором предусмотрено частичное погашение процентов и основного долга	
Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД	Погашен основной долг по Соглашению о новации Договора займа от 02.09.2013 г.	140 557	Возврат займа и процентов - по окончании срока действия договора займа 31.12.2020 г.	-14 305
			Договором предусмотрено частичное погашение процентов и основного долга	
Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД	Оплата акций дополнительного выпуска по Договору купли-продажи акций дополнительного выпуска Акционерного общества «Метромаш» от 05.12.2017 г.	150 000	Количество размещаемых акций АО «Метромаш»: 750 000 000 штук. Номинальная стоимость каждой размещаемой акции дополнительного выпуска: 0,20 рубля. Цена за одну акцию (цена размещения): 0,20 рубля. Общий объем дополнительного выпуска по номинальной стоимости: 150 000 000 рублей.	-150 000
Компания ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД	Излишне перечисленные денежные средства на оплату акций дополнительного выпуска по Договору купли-продажи акций дополнительного выпуска Акционерного общества «Метромаш» от 05.12.2017 г.	5 136		-5 136

ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Технозона МП» управляющему б/н от 16.04.2015 г.	18 880	Ежеквартальное начисление выполненных услуг, оплата в течение 5 дней с момента окончания расчетного месяца	0
ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по договору на управление эксплуатацией б/н от 01.01.2016 г.	16 992	Ежемесячное начисление выполненных услуг, оплата в течение 10 дней с момента окончания расчетного месяца	0
ООО «Технозона МП»	Оказание услуги по соглашению № 03/2012 от 01.01.2012 г по возмещению теплоэнергии и водоснабжению	1 637	Ежемесячное возмещение теплоэнергии и водоснабжению по выставленным счетам от Мосэнерго и Мосводоканала	0
ООО «Технозона МП»	Получение услуги по Договору 3/1 от 09.01.2007 г. по возмещению потребления электроэнергии	56	Ежемесячное возмещение потребления электроэнергии по выставленным счетам от Мосэнергосбыта	0

На основании Решения Внеочередного собрания акционеров АО «Метромаш» от 26.05.2017 г. (Протокол б/н от 29.05.2017 г.) принято решение об увеличении числа акций АО «Метромаш» на 750 000 000 штук.

Подписан Договор купли-продажи акций дополнительного выпуска АО «Метромаш» от 05.12.2017 г. с Компанией ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД. По условиям договора количество размещаемых акций АО «Метромаш»: 750 000 000 штук, номинальная стоимость каждой размещаемой акции дополнительного выпуска: 0,20 рубля, цена за одну акцию (цена размещения): 0,20 рубля, общий объем дополнительного выпуска по номинальной стоимости: 150 000 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества – Коломинкову Тимофею Александровичу (оплата труда, начисленные налоги на доходы физических лиц, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск) в 2017 г. составляло 5 596 тыс. руб., в 2016 г. – 5 351 тыс. руб.

Выплаты вознаграждения совету директоров в 2017 г. не проводилось.

В 2017 г. проведена реорганизация АО «Метромаш» в форме присоединения к нему ООО «Технозона МП» (лист записи ЕГРЮЛ от 25.10.2017 г. о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица). ООО «Технозона МП» ликвидирована (лист записи ЕГРЮЛ от 25.10.2017 г. о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения).

На основании передаточного акта по состоянию на 31 марта 2017 г. и уточнений от 24.10.2017 г. к передаточному акту по состоянию на 31 марта 2017 г. все активы и пассивы ООО «Технозона МП» были переданы АО «Метромаш» на основании данных финансовой (бухгалтерской) отчетности от 24.10.2014 г.

№	Вид актива/обязательства	Стоимость
1	Основные средства	Первоначальная стоимость Начисленная амортизация <i>Остаточная стоимость</i>
2	Запасы	214 517 184,79 руб. 98 524 471,52 руб. <i>115 992 713,27 руб.</i>
3	Денежные средства	Материалы Расходы будущих периодов
4	Дебиторская задолженность	0 руб. 0 руб. 0 руб. Денежные средства в организации Авансы выданные За реализованную продукцию Резерв по сомнительным долгам Разные дебиторы, в т. ч. по расчетам с бюджетом и фондами из них расчеты с бюджетом по налогам расчеты с внебюджетными фондами расчеты по оплате труда <i>Итого дебиторская задолженность</i>
5	Прочие активы	75 953 187,55 руб. 3 519 090,92 руб. 1 129 555,07 руб. 0 руб. <i>89 977 291,62 руб.</i>
	Итого активов	Отложенные налоговые активы Прочие оборотные активы
6	Источники собственных средств	2 678 082,25 руб. 1 732,52 руб. 208 650 тыс. руб.
7	Долгосрочные обязательства	Уставный капитал Нераспределенная прибыль (убыток) Займы физических лиц Займы юридических лиц
8	Краткосрочные обязательства	45 174 389,19 руб. 0 руб. 0 руб. 0 руб. Заемные средства Краткосрочная задолженность Задолженность перед учредителями Доходы будущих периодов Оценочные обязательства <i>Итого краткосрочные обязательства</i>
	Итого капитала и обязательств	13 701 115,90 руб. 0 руб. 83 972 335,57 руб. 0 руб. <i>97 673 451,47 руб.</i> 208 650 тыс. руб.

2.22 События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация веда свою деятельность, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98:

1. На основании изменений и дополнений в Устав АО «Метромаш», зарегистрированных листом записи ЕГРЮЛ от 24.01.2018 г., уставный капитал общества составляет 150 105 540 рублей.
2. На основании отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Метромаш», зарегистрированного 11.01.2018 г., доля участия Компании ЭДЖЕКТА ЛИМИТЕД в уставном капитале АО «Метромаш» составляет 99,998 %.
3. Общее количество акций АО «Метромаш» с учетом увеличения – 750 527 700 штук, базовая прибыль на акцию за 2017 г. – 0,04228 руб.

Генеральный директор

Т.А. Колосников

Финансовый директор - Главный бухгалтер

С.В. Полун

