

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Закрытого акционерного общества**  
**«Трансмашхолдинг»**  
за 2017 год  
Февраль 2018 г.

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

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру и Совету Директоров  
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (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.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Обесценение финансовых вложений</b></p> <p>Данный вопрос является ключевым вопросом аудита текущего периода в силу существенности суммы финансовых вложений, высокого уровня субъективности допущений, лежащих в основе оценки расчетной стоимости финансовых вложений, а также существенности суждений и оценок, сделанных руководством Общества.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении обесценения финансовых вложений включали изучение анализа наличия ситуаций, в которых может произойти устойчивое обесценение финансовых вложений, подготовленного руководством Общества. В случае, когда по объектам финансовых вложений, по которым руководством были выявлены признаки снижения стоимости, для определения расчетной стоимости использовались модели будущих денежных потоков, мы проанализировали существенные допущения, лежащие в основе прогнозов руководства в отношении экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений, такие как темп роста объемов продаж и уровень рентабельности, сравнили прогнозы с имеющимися фактическими показателями деятельности объектов инвестиций, проверили арифметическую точность определения расчетной стоимости финансовых вложений. В случае, когда руководство для определения расчетной стоимости инвестиций использовало рыночные данные в отношении цены приобретения долей в данных объектах инвестиций другими организациями, мы сравнили эти данные с информацией из открытых источников.</p> <p>Информация о финансовых вложениях раскрыта в Пояснении 4 к прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>



Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Признание и оценка выручки</b></p> <p>Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее существенных вопросов нашего аудита из-за высокой концентрации покупателей по отдельным видам продукции и различных условий поставок покупателям. Выручка является одним из ключевых показателей Общества, что порождает риск того, что выручка может подвергаться искажению с целью достижения целевых значений.</p>	<p>Мы провели процедуры по тестированию систем внутреннего контроля за начислением выручки, подтверждению остатков дебиторской задолженности от контрагентов, изучили условия договоров поставки на предмет выполнения критериев признания выручки.</p> <p>Информация об учетной политике и о суммах выручки Общества раскрыта в Пояснениях 2 и 13 к прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p><b>Ответственность руководства, совета директоров и единственного акционера за бухгалтерскую (финансовую) отчетность</b></p>	
<p>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.</p>	
<p>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.</p>	
<p>Совет директоров и единственный акционер несут ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества</p>	
<p><b>Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности</b></p>	
<p>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.</p>	

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;
- ▶ 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 советом директоров и единственным акционером, 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.

Мы также предоставляем совету директоров и единственному акционеру заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров и единственного акционера, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Е.Е. Злоказова.



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

12 февраля 2018 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

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

#### **Сведения об аудиторе**

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

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

на 31 декабря 2017 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58519161		
Вид экономической деятельности	<u>Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД	7723199790		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Собственность иностранных</u>	по ОКОПФ / ОКФС	46.1		
<u>Закрытое акционерное общество / юридических лиц</u>			12	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
22т1	Нематериальные активы	1110	-	4	22
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	4	22
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
22т1.5	Результаты исследований и разработок	1120	213 465	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	136 814	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	76 651	-	-
3 22т2	Основные средства в организации	1150	667 111	361 503	353 931
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	665 788	361 503	352 758
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	1 323	-	1 173
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4 22т3	Финансовые вложения	1170	29 308 364	28 880 569	31 501 062
16	Отложенные налоговые активы	1180	1 394 515	1 272 754	528 368
8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 387	3 109	4 297
	Итого по разделу I	1100	31 586 842	30 517 939	32 387 680
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5 22т4	Запасы	1210	59 315	10 657	8 321
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 628	10 657	8 321
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	51 687	-	-
	Основное производство	12104	-	-	-
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 451	-	383
6 22т5	Дебиторская задолженность	1230	9 383 541	8 385 714	8 538 975
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	406 323	394 620	470 213
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	8 977 218	7 991 094	8 068 762
4 22т3	Финансовые вложения	1240	7 987 973	2 239 776	1 107 136
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 425 840	2 449 876	1 233 416
8	Прочие оборотные активы	1260	18 971	12 572	8 070
	Итого по разделу II	1200	19 901 091	13 098 595	10 896 301
	<b>БАЛАНС</b>	1600	51 487 933	43 616 534	43 283 981



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17	18	23
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 269	9 031 282	9 031 347
9	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 009 910	18 688 004	17 608 759
	Итого по разделу III	1300	30 212 172	28 890 280	27 811 105
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1410	10 000 000	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	774	402	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 000 774	402	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1510	585 182	7 245 762	5 353 468
12 23 т5	Кредиторская задолженность	1520	9 191 679	7 190 120	9 683 555
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11 23 т7	Оценочные обязательства	1540	1 498 126	289 970	435 853
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 274 987	14 725 852	15 472 876
	<b>БАЛАНС</b>	1700	51 487 933	43 616 534	43 283 981

Руководитель



Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)



12 февраля 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	58519161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723199790		
Вид экономической деятельности	<u>Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД	46.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
13	Выручка	2110	51 923 111	60 108 504
13 22т6	Себестоимость продаж	2120	(47 572 981)	(56 283 895)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 350 130	3 824 609
13	Коммерческие расходы	2210	(774 123)	(413 701)
13	Управленческие расходы	2220	(2 370 415)	(1 313 803)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 205 592	2 097 105
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 663 822	2 581 849
	Проценты к получению	2320	1 283 703	856 933
	Проценты к уплате	2330	(1 032 490)	(599 440)
14	Прочие доходы	2340	248 415	56 559
14	Прочие расходы	2350	(3 137 632)	(4 277 480)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 231 410	715 526
16	Текущий налог на прибыль	2410	(361 247)	(419 972)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(206 424)	(468 901)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(372)	(402)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	121 761	746 169
	Прочее	2460	(669 646)	37 924
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 321 906	1 079 245

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	1 321 906	1 079 245
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Домский Олег Игоревич

Присвоенная Подпись



12 февраля 2018 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
58519161		
7723199790		
46.1		
12	23	
384		

Организация **Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц**  
 Закрытое акционерное общество / юридических лиц  
 Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	1 115 215	-	9 031 370	55 761	17 608 759	27 811 105
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 079 245	1 079 245
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 079 245	1 079 245
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(70)	-	-	(70)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(5)	X	-	(5)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(65)	X	-	(65)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	1 115 215	-	9 031 300	55 761	18 688 004	28 890 280
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 321 906	1 321 906
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 321 906	1 321 906
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(14)	-	-	(14)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1)	X	-	(1)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(13)	X	-	(13)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1 115 215	-	9 031 286	55 761	20 009 910	30 212 172

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	27 811 105	1 079 245	(70)	28 890 280
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	27 811 105	1 079 245	(70)	28 890 280
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 608 759	1 079 245	-	18 688 004
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 608 759	1 079 245	-	18 688 004
добавочный капитал					
до корректировок	3402	9 031 370	-	(70)	9 031 300
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 370	-	(70)	9 031 300

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	30 212 172	28 890 280	27 811 105

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Домский Олег Игоревич  
 Идентификационный номер налогоплательщика № 1482900  
 "TransaxiHolding"  
 ООО "ТРАНСАКСИ-ХОЛДИНГ" ОГРН 1045000148290  
 12 февраля 2018 г.

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

Организация **Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Закрытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2017

58519161

7723199790

46.1

12 23

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	13 571 873	13 604 603
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 502 364	13 401 053
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 467	31 656
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 050 042	171 894
Платежи - всего	4120	(11 232 467)	(15 551 264)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 113 206)	(12 867 242)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 613 984)	(1 023 022)
процентов по долговым обязательствам	4123	(712 764)	(658 147)
налога на прибыль	4124	(351 510)	(494 641)
прочие платежи	4129	(441 003)	(508 212)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 339 406	(1 946 661)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 691 838	3 718 676
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 161	2 158
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 906 679	1 086 864
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 781 998	2 629 144
прочие поступления	4219	-	510
Платежи - всего	4220	(12 107 597)	(2 328 382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(442 287)	(25 256)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(208 096)	(49 399)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 457 214)	(2 253 727)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 415 759)	1 390 294



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	10 298 912	10 749 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	300 000	10 749 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	9 998 750	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	162	-
Платежи - всего	4320	(7 303 473)	(8 800 977)
в том числе:			
соотенникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 283 000)	(8 798 200)
прочие платежи	4329	(20 473)	(2 777)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 995 439	1 948 223
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(80 914)	1 391 856
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 449 876	1 233 416
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 425 840	2 449 876
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	56 878	(175 396)

Руководитель \_\_\_\_\_ Домский Олег Игоревич  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.





ТРАНСМАШХОЛДИНГ

.....

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ЗАО «Трансмашхолдинг»  
за 2017 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
5.	ЗАПАСЫ	11
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
9.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
15.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	17
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
17.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	25
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.	31
22.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2017 ГОД	32

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» 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: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, д. 54, стр. 1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Организационно-правовая форма – Закрытое акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 325 человек (среднегодовая численность работающих в 2016 году сотрудников Общества составила 278 человек).

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

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

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

\* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 18 «Связанные стороны» данных пояснений.

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



Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

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

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

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва, Бутырский вал, д. 26, стр. 1.;

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 12 февраля 2018 г.

#### **Изменение организационно правовой формы**

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

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

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

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 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 на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под прочие расходы.

### Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

### Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

### Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2018 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

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

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

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

### Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

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

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

### Доходы

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

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

### Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

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

### Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

### Способы оценки имущества

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

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

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

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

#### Свернутое отражение денежных потоков

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



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

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

#### Финансовые вложения

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

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

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

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

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

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

- Доллар США 57,6002 рублей;
- Евро 68,8668 рублей.

#### Иное

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

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

#### Изменения в учетной политике

Обществом не вносились изменения в учетную политику в 2017 году.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 22 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 65 888 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 59 225 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 43 565 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разделе 22 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015-2017 годах Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР ЗАО «Трансмашхолдинг». Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 22 (Таблица 2.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 22 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	26 023 421	28 384 810	28 306 313
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	11 272 917	2 735 535	4 301 885

В 2017 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 2 572 605 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2016 году – 2 698 990 тыс. руб., в 2015 году – 353 906 тыс. руб.).

В 2017 году восстановлен резерв в размере 101 223 тыс.руб. в связи с частичным погашением основного долга по займу (ООО «ТрамРус» и ЗАО «Элтон»), списан резерв в размере 83 177 тыс. руб. в связи с ликвидацией юридического лица ЗАО «Элтон». Резерв под обесценение финансовых вложений по договорам займов с ПАО «Лугансктепловоз» в размере 2 698 990 тыс. руб. реклассифицирован в резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

#### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2017 г. предоставленные краткосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО «Холдинг Транспортные Компоненты»	503 800	декабрь 2018 г.	13,5-12,25
ООО «ТрансКомплектХолдинг»	50 000	октябрь 2018 г.	9,0
ООО «Пензенские дизельные двигатели»	490 626	декабрь 2018 г.	13,5-9,75
TMH-ALSTOM B.V.*	6 887	октябрь 2018 г.	5,5
ООО «Рейлкомп»	140 000	декабрь 2018 г.	12,0
The Breakers Investments B.V.	68 513	декабрь 2018 г.	12,0-13,0
АО «ПО Бежицкая сталь»	1 055 000	май 2018 г.	13,75-11,0
ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	5 000 000	декабрь 2018 г.	10,5 -11,0
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	663 758	сентябрь 2018 г.	12,5-10,5
TMX Аргентина – С.А.У.*	9 389	октябрь 2018 г.	6,0
<b>Итого предоставленные займы краткосрочные</b>	<b>7 987 973</b>		

По состоянию на 31 декабря 2017 г. предоставленные долгосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ОАО «Метровагонмаш»	3 284 944	январь 2019 г.	11,0-10,2
<b>Итого предоставленные займы долгосрочные</b>	<b>3 284 944</b>		
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>11 272 917</b>		

\* На 31 декабря 2017 г. сумма предоставленных займов в размере 16 276 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 6 381 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г.: 7 970 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро и долларах США.

## 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 22 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 22 (Таблица 5.1) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.1 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.3 Пояснений. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.1 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 12 «Кредиторская задолженность» данных Пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. по статье долгосрочная дебиторская задолженность отражены расчеты с TMH International AG в сумме 5 900 тыс. евро (406 314 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2017 г. и 376 485 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2016 г.). По состоянию на 31 декабря 2017 г. были подписаны дополнительные соглашения, согласно которым, задолженность должна быть погашена до 28 декабря 2018 г. Однако на 31 декабря 2017 г. у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении задолженности, поэтому она была классифицирована как долгосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма дебиторской задолженности в размере 686 994 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 455 728 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 574 797 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

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

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	763 129	704 748	879 715
Денежные эквиваленты	500 000	1 175 000	346 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 162 711	570 128	7 701
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>2 425 840</b>	<b>2 449 876</b>	<b>1 233 416</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 9 000 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: целевое использование линии – финансирования текущей деятельности и финансовой деятельности, в т.ч. на цели погашения текущей задолженности по кредитам других банков, именуемому(ым) в дальнейшем «Рефинансируемый кредит», облигационным займам, внутригрупповым займам.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборот-ные	Оборот-ные	Внеоборот-ные	Оборот-ные	Внеоборот-ные	Оборот-ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	3 387	18 971	3 109	12 572	4 297	8 063
Прочие активы	–	–	–	–	–	7
<b>Итого</b>	<b>3 387</b>	<b>18 971</b>	<b>3 109</b>	<b>12 572</b>	<b>4 297</b>	<b>8 070</b>

## 9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2015 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2016 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2017 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г., составило: 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

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

В 2016 и 2017 годах Общество дивиденды не объявляло и не выплачивало.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	187 212	—	4 984 988	—	3 619 465	—
Кредиты банков	—	—	2 260 774	—	1 734 003	—
Облигации	397 970	10 000 000	—	—	—	—
<b>Итого заемные средства</b>	<b>585 182</b>	<b>10 000 000</b>	<b>7 245 762</b>	<b>—</b>	<b>5 353 468</b>	<b>—</b>

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2017 году составила 1 032 490 тыс. руб., в 2016 году составила 599 440 тыс. руб., в 2015 году составила 806 991 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам и облигациям, составил 426 182 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. — 103 762 тыс. руб. и 31 декабря 2015 г. — 162 468 тыс. руб.).

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	187 212	Российские рубли	От 9,0 до 13,5	2018 г.	Без обеспечения
Кредиты	—	—	—	—	—
Проценты по облигациям	397 970	Российские рубли	9,95	2018 г.	
<b>Итого кредиты</b>	<b>—</b>				
<b>Итого заемные средства</b>	<b>585 182</b>				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. выражена в рублях.

### Долгосрочные заемные средства

17 декабря 2016 г. Общество утвердило программу и проспект биржевых неконвертируемых облигаций (ПО1-БО) общей номинальной стоимостью всех выпусков до 100 000 000 000 руб. со сроком погашения не позднее 3 640 дней включительно с даты размещения выпуска биржевых облигаций.

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

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

7 февраля 2017 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации ЗАО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии ПО1 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

В январе 2018 года Международное рейтинговое агентство Fitch улучшило прогноз по рейтингам ЗАО



"Трансмашхолдинг" со стабильного до позитивного. Кроме того, оно подтвердило долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валютах на уровне ВВ-.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 22 (Таблица 7) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные	1 498 126	289 970	435 853
<b>Итого</b>	<b>1 498 126</b>	<b>289 970</b>	<b>435 853</b>

### Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2018 году по итогам работы за 2017 год составит 700 462 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2016 году: 232 293 тыс. руб.; в 2015 году: 187 110 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2017 г. резерв был полностью использован.

### Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 22 850 тыс. руб.

### Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. в размере 38 175 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 г. будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

### Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2017 года

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2017 года составит 67 039 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

### Резерв по налоговым санкциям

В связи с проводимой выездной налоговой проверкой финансово-хозяйственной деятельности за 2013-2015 годы Общество предполагает, возможные налоговые доначисления в размере 669 600 тыс. руб.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 22 (Таблица 5.3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.3 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.1 Пояснений. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.3 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 46 623 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г. (31 декабря 2016 г.: 17 538 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 46 396 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на добавленную стоимость	105 380	112 534	135 772
Налог на прибыль	3 524	–	94 206
Транспортный налог	985	925	919
Налог на имущество	68	103	151
Налог на доходы физических лиц	130	6 771	116
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	129	–	97
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>110 216</b>	<b>120 333</b>	<b>231 261</b>

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### **13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	51 317 607	46 975 358	4 342 249
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	514 092	509 243	4 849
Реализация программных продуктов	89 264	88 380	884
Услуги агентов по оптовой торговле	2 066	–	2 066
Услуги по доставке, через Агентов	71	–	71
Услуги Агента	11	–	11
<b>Итого за 2017 г.</b>	<b>51 923 111</b>	<b>47 572 981</b>	<b>4 350 130</b>

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

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 22 (Таблица 6) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Вознаграждение агента	258 602	176 444
Затраты на оплату труда	278 521	107 747
Рекламные расходы	75 653	58 585
Отчисления на социальные нужды	26 454	16 484
Командировочные расходы	62 553	28 066
Прочие затраты	61 052	13 971
Расходы по аренде	9 361	9 372
Амортизационные отчисления	1 623	1 702
Материалы	304	1 330
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>774 123</b>	<b>413 701</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Затраты на оплату труда	1 640 532	822 584
Отчисления на социальные нужды	179 630	156 577
Расходы по аренде	97 648	85 538
Прочие затраты	162 228	92 317
Командировочные расходы	89 359	70 601
Консультационные и информационные услуги	146 204	41 891
Амортизационные отчисления	22 601	16 440
Расходы на услуги охраны	16 792	14 331
Расходы на услуги связи	9 172	8 498
Материалы	6 249	5 026
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 370 415</b>	<b>1 313 803</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2017 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Курсовые разницы	84 716	–
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	19 462	32 059
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	11	263
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 114	1 291
Премии по договорам	136 139	–
Прочие	3 651	3 056
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 322	4 714
Возмещение убытков (ущерба), причинённых неисполнением обязательств	–	15 176
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>248 415</b>	<b>56 559</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком	2 512 680	3 849 689
Юридические услуги	103 623	54 004
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	–	2 289
Расходы от сдачи имущества в аренду	15 178	24 559
Премии по договорам	209 834	–
Прочие расходы	81 062	35 784
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	204 954	15 176
Реализация ценных бумаг	–	1 510
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 172	1 322
Расходы на обслуживание ценных бумаг	4 879	3 582
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	209	3 325
Курсовые разницы	1 593	282 555
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	448	3 685
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>3 137 632</b>	<b>4 277 480</b>

## 15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2017 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

<b>Наименование оценочного значения</b>	<b>Содержание изменения</b>	<b>Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.</b>
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв, в связи с оплатой дебиторской задолженности	45 559
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв, в связи с банкротством должника	34 367
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(287 768)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Восстановлен резерв по финансовым вложениям	101 223
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Списан резерв, в связи с банкротством должника	83 177
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(2 572 605)

Резерв под обесценение финансовых вложений по договорам займа с ПАО «Лугансктепловоз» в 2017 г. реклассифицирован в резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 2 698 990 тыс. руб.

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2017 г.	За 2016 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 231 410	715 526
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	446 282	143 105
Постоянные разницы отчетного периода	(1 032 120)	(2 344 503)
Доходы от участия в других организациях	(3 663 822)	(2 581 339)
Прочие доходы	(2 114)	(1 291)
Сверхнормативные командировочные расходы	128	72
Курсовые разницы	—	—
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	4 130	2 268
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	1 918	1 440
Резервы под оказанные услуги	—	211 034
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 572 605	—
Прочие расходы	55 035	23 313
Временные разницы отчетного периода:	606 946	3 728 835
Основные средства	(1 656)	(1 680)
Резервы под оказанные услуги	12 466	(222 245)
Резервы на оплату предстоящих отпусков	767	8 783
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	537 316	45 183
Резерв по сомнительным долгам	242 453	1 188 960
Резерв под обесценение финансовых вложений	(185 400)	2 698 990
Расходы будущих периодов	1 000	10 844
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1 806 236	2 099 858
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	361 247	419 972

	На 31 декабря 2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 394 515	2018 г. и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	774	2018 г. и далее

## 17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2017 году прибыль Общества составила 1,185 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2016 году 0,968 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

## 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 и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
1	The Breakers Investments B.V.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
3	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
4	ОАО «ОЭВРЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	94,43%
5	ОАО «Коломенский завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	85,11%
6	ОАО «Метровагонмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	73,79%
7	ТМН International AG	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
8	ОАО «Центросвармаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
9	ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	99,74%
10	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
11	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
12	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
13	ЗАО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
14	ЗАО «РусТрансКомплект»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
15	ОАО «ВЭЛНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	64,39%
16	ООО «Сапфир»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
17	ОАО «ТВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	50,64%
18	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	31,26%
19	ОАО «Производственная фирма «КМТ» – Ломоносовский опытный завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	23,49%
20	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,96%
21	ОАО «Трансмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	58,10%



№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
22	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	76%
23	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
24	TMH Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
25	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
26	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
27	АО «ОВК ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
28	ООО «ИНТЕЛПРО ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
29	«ТМХ Аргентина – С.А.У.»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	98,99%
<b>Участники совместной деятельности</b>				
30	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
31	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
32	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
33	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
34	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
35	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
36	Трансмаш Ист Трейн Трейдинг ООО	Общество является участником совместной деятельности	—	49%
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>				
37	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	31,49%
38	ТОО «Электро- возоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	25%
<b>Другие связанные стороны</b>				
39	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	—	—

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

### Информация по совместным предприятиям

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

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

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

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

### Информация по дочерним компаниям

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

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

27 августа 2015 г. было принято решение о создании Совместного предприятия в ОАЭ, дата регистрации Совместного предприятия ООО «Трансмаш Ист Трейн Трейдинг» 15 сентября 2015 г. 27 февраля 2017 года было принято решение об увеличении уставного капитала дочерней компании ООО «Трансмаш Ист Трейн Трейдинг».

23 марта 2017 г. было приобретено 70% акций «ТМХ Аргентина С.А.У.», а 22 сентября 2017 г. путем увеличения уставного капитала, ЗАО «Трансмашхолдинг» увеличил долю в Обществе до 98,99%.

5 июня 2017 года был подписан договор с Bombardier Transportation (Bahntechnologie) Holding Germany GmbH на приобретение акций компании ОАО «ОЭВРЗ» в количестве 331 965 штук. 27 октября 2017 года согласно принятия обязательного предложения о приобретении эмиссионных ценных бумаг ОАО «ОЭВРЗ» было приобретено 3 263 штук акций. Таким образом доля участия в уставном капитале общества была увеличена до 94,43%.

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

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность*</b>	<b>6 597 703</b>	<b>2 231 654</b>	<b>1 502 997</b>		
- основное хозяйственное общество	6 916	1 139	—	задолженность 2018 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	6 295 383	2 011 614	1 387 143	задолженность 2018 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	—	—	—		
- участники совместной деятельности	295 404	218 901	115 854	задолженность 2018 г.	безналичный
- другие связанные стороны	—	—	—		
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>4 301 260</b>	<b>1 327 119</b>	<b>148 710</b>		
- другие связанные стороны	—	—	—		
- дочерние хозяйственные общества	4 010 390	1 109 447	33 952		
- участники совместной деятельности	290 870	217 672	114 758		

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>8 073 445</b>	<b>6 439 675</b>	<b>9 300 532</b>		
- дочерние хозяйственные общества	7 981 565	6 439 675	9 282 992	задолженность 2018 г.	безналичный
- другие связанные стороны	91 880	—	—	задолженность 2018 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	—	—	—		
- участники совместной деятельности	—	—	17 540		
<b>Авансы полученные**</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>		
- дочерние хозяйственные общества	—	—	—		
- другие связанные стороны	—	—	—		
<b>Задолженность по полученным кредитам и займам</b>	<b>187 212</b>	<b>4 984 988</b>	<b>3 619 466</b>		
- дочерние хозяйственные общества	187 212	4 984 988	3 619 466	задолженность 2018 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	—	—	—		
- участники совместной деятельности	—	—	—		
<b>Задолженность по предоставленным займам</b>	<b>11 321 047</b>	<b>4 701 369</b>	<b>3 484 118</b>		
- основное хозяйственное общество	68 513	21 513	—	задолженность 2018 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	10 503 717	4 673 475	3 476 148	задолженность 2018 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	—	—	—		
- участники совместной деятельности	748 817	6 381	7 970	задолженность 2018 г.	безналичный
<b>Задолженность по вознаграждениям</b>	<b>—</b>	<b>3 156</b>	<b>—</b>		
- основной управленческий персонал	—	3 156	—		Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

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

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

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

Показатель	2017 г.	2016 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)</b>	<b>109 354</b>	<b>91 484</b>
- дочерние хозяйственные общества	106 333	89 371
- другие связанные стороны	—	—
- участники совместной деятельности	3 021	2 113
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>47 667 426</b>	<b>56 339 799</b>
- дочерние хозяйственные общества	47 667 426	56 339 799
- другие связанные стороны	—	—
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций</b>	<b>208 838</b>	<b>82 517</b>
- дочерние хозяйственные общества	208 838	82 517
- участники совместной деятельности	—	—
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*</b>	<b>21 078 246</b>	<b>24 242 351</b>
- основное хозяйственное общество	—	—
- дочерние хозяйственные общества	20 977 134	24 240 238
- участники совместной деятельности	101 112	2 113
- зависимые хозяйственные общества	—	—
- другие связанные стороны	—	—
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**</b>	<b>25 243 689</b>	<b>20 350 906</b>
- основное хозяйственное общество	47 000	21 513
- дочерние хозяйственные общества	25 056 689	20 172 253
- участники совместной деятельности	140 000	—
- другие связанные стороны	—	157 140

\* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

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

\*\* Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- выдачу займов связанным сторонам;
- погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

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

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ЗАО «Рустранскомилект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2018 г.	211	низкая	
ЗАО «Рустранскомилект»	Договор поставки	Договор поручительства	1 апреля 2018 г.	281 473	низкая	
ЗАО «Рустранскомилект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 марта 2019 г.	107 064	низкая	
ЗАО «Рустранскомилект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2018 г.	8 407	низкая	
ЗАО «Рустранскомилект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2018 г.	35 452	низкая	
ТОО «Электро-возоборочный завод» (Электрооз курастыру зауыты)	Банковский кредит	Договор поручительства	31 июля 2022 г.	205 223	низкая	

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	20 марта 2020 г.	8 772	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	21 декабря 2022 г.	3 000 000	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	26 апреля 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	26 апреля 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	8 июня 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	14 июня 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	26 апреля 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	22 апреля 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	22 апреля 2021 г.	19 487	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 сентября 2018 г.	3 698 139	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	24 июня 2021 г.	1 286 278	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	30 апреля 2021 г.	3 309	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	13 мая 2021 г.	5 859	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	4 июня 2023 г.	292 330	низкая	
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	19 октября 2021 г.	754 778	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 декабря 2022 г.	2 000 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 июля 2023 г.	2 510 000	низкая	
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28 марта 2022 г.	768 669	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	5 марта 2025 г.	13 795	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 января 2021 г.	22 376	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	12 504	низкая	
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	7 498	низкая	
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 декабря 2022 г.	935 000	низкая	
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 октября 2022 г.	721 000	низкая	
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	9 июня 2021 г.	700 000	низкая	
ОАО «Центросвармаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 июля 2021 г.	50 000	низкая	
ОАО «Центросвармаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2021 г.	126 000	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 июля 2022 г.	674 568	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	11 августа 2021 г.	50 357	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	30 декабря 2023 г.	20 313	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	31 августа 2021 г.	450 000	низкая	

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 августа 2018 г.	798 868	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	20 апреля 2021 г.	152 288	низкая	
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	30 июня 2023 г.	160 000	низкая	
ОАО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 мая 2021 г.	30 000	низкая	
ОАО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 мая 2023 г.	25 000	низкая	
ОАО «Трансмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	30 апреля 2021 г.	83 155	низкая	
ОАО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	24 мая 2023 г.	169 405	низкая	
TMH International AG	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2020 г.	25 642	низкая	
ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 января 2018 г.	17 030	низкая	
ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	30 ноября 2018 г.	28 345	низкая	
<b>Итого</b>				<b>20 375 517</b>		

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2017 г.	2016 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	339 010	124 893

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

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

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



## **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

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

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.

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

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов, за исключением тех, по которым был создан резерв, должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

## **Трансфертное ценообразование**

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

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

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

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

## **Существующие и потенциальные иски против Общества**

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

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

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 г.) по состоянию на 31 декабря 2012 г. была отнесена в резерв по сомнительным долгам.

В 2017 году и 2016 году по сравнению с 2015 годом изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте.

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г.:

- 1) денежные средства и их эквиваленты в размере 757 285 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 7 данных Пояснений) (31 декабря 2016 г.: 701 930 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 876 679 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse, прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования;
- 2) на 31 декабря 2017 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Дебиторской задолженности», а также был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности LGT Bank (Switzerland) S.A. (раздел 6 данных Пояснений);
- 3) дебиторская задолженность в сумме 600 тыс. американских долларов (или 500 тыс. евро), восстановленная по мировому соглашению сторон в 2014 году. По состоянию на 31 декабря 2017 г. задолженность составила 589 473 американских долларов (33 954 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2017 г.) была отражена в составе «Дебиторской задолженности» (раздел 6 данных Пояснений).

#### Обеспечения выданные

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

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2038 г.	7 099 326
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2033 г.	3 500 000
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор залога акций	27 декабря 2030 г.	1 900
<b>Итого</b>				<b>10 601 226</b>

## Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Организация, по обязательствам от которой получено обеспечение	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
АО "Газпромбанк"	Банковская гарантия обеспечения надлежащего исполнения обязательств по участию в конкурсе на закупку железнодорожного локомотива	25 февраля 2018 г.	8 640	высокая
АО "Газпромбанк"	Банковская гарантия обеспечения исполнения обязательств по оплате стоимости приобретаемых акций	24 мая 2018 г.	43 863	высокая
АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия возврата авансового платежа	01 марта 2018 г.	40 329	высокая
АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия возврата авансового платежа	30 января 2018 г.	18 523	высокая
АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия возврата авансового платежа	30 января 2018 г.	17 030	высокая
АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия возврата авансового платежа	31 января 2018 г.	34 125	высокая

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

### 1. Финансовые риски

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

#### 1.1 Рыночный риск

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

##### *Риск изменения процентной ставки*

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

##### *Валютный риск*

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

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

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

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2017 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2017 г.	510		
Доллар	274	11%/-11%	+30/-30
Евро	236	12.5%/-12.5%	+30/-30
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2017 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2017 г.	22 194		
Евро	17 153	12.5%/-12.5%	+2144/-2144
Доллар	5 041	11%/-11%	+555/-555
Нетто-величина риска			

## 1.2 Кредитный риск

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

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 4, 6, 7 данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### Торговая дебиторская задолженность

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

### Убытки от обесценения

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

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

### **1.3 Риск ликвидности**

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

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 8 626 104 тыс. руб. (31 декабря 2016 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 1 627 257 тыс. руб.; 31 декабря 2015 г. на 4 576 575 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности.

## **2. Правовые риски**

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

## **3. Страновые и региональные риски**

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых 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.

#### **4. Репутационные риски**

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

#### **21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».



## 22. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2017 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 за 2017 г.						148 (144)			
	5110 за 2016 г.		1				147 (125)			
в том числе:	5101 за 2017 г.						148 (144)			
	5111 за 2016 г.		1				147 (125)			

#### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего			5130	136	116	
в том числе:			5131	100	100	
Программное обеспечение			5132	36	16	



## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					Периодическая		На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2017 г.	37 421	(7 293)	7 146	(24 578)	–	–	–	190 358	(122 695)
в том числе:	5210	за 2016 г.	31 575	(14 623)	11 253	(19 692)	–	–	–	160 230	(105 263)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	3 524	(1)	1	(9 210)	–	–	–	62 755	(49 686)
Другие виды основных средств	5211	за 2016 г.	11 830	(2)	2	(7 234)	–	–	–	59 232	(40 477)
	5202	за 2017 г.	2 026	(296)	296	(613)	–	–	–	7 533	(4 645)
	5212	за 2016 г.	1 376	(1 339)	1 339	(289)	–	–	–	5 803	(4 328)
Офисное оборудование	5203	за 2017 г.	21 253	(105)	102	(4 718)	–	–	–	46 397	(25 499)
	5213	за 2016 г.	2 745	(142)	128	(1 668)	–	–	–	25 249	(20 883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	79	–	–	(215)	–	–	–	2 013	(1 792)
Транспортные средства	5214	за 2016 г.	–	–	–	(244)	–	–	–	1 934	(1 577)
	5205	за 2017 г.	10 539	(6 891)	6 747	(9 618)	–	–	–	65 525	(39 883)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5215	за 2016 г.	15 624	(13 140)	9 784	(10 053)	–	–	–	61 877	(37 012)
	5206	за 2017 г.	–	–	–	(204)	–	–	–	6 135	(1 190)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5216	за 2016 г.	–	–	–	(204)	–	–	–	6 135	(986)
в том числе:	5220	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5230	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5221	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5231	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств – всего	5240	за 2017 г.	306 536	389 010	(59 039)	(37 059)
в том числе:	5250	за 2016 г.	307 477	30 167	(1 172)	(29 936)
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2017 г.	–	60 362	(59 039)	–
	5251	за 2016 г.	1 172	–	(1 172)	–
Объекты строительства	5242	за 2017 г.	306 536	311 751	–	(20 226)
	5252	за 2016 г.	306 305	11 722	–	(11 491)
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2017 г.	–	16 897	–	(16 833)
	5253	за 2016 г.	–	18 445	–	(18 445)
Авансы выданные по приобретению ОС	5248	за 2017 г.	–	–	–	–
	5258	за 2016 г.	–	–	–	–

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

Наименование показателя		Код		За 2017 г.		За 2016 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего				5260		–	
в том числе:							
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:				5261		–	
в том числе:				5270		–	
				5271		–	

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280		–		–		–	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281		–		–		–	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282		–		–		–	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283		317 377		315 304		315 334	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284		–		–		–	
Основные средства, переданные на консервацию		5285		–		–		–	
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286		–		–		–	
		5287		–		–		–	

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	На конец периода		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Накопительная корректура		Первоначальная стоимость	Накопительная корректура	
Долгосрочные – всего	5301	за 2017 г.	25 481 033	3 399 536	3 803 780	(803 380)	–	826 931
	5311	за 2016 г.	28 101 526	3 399 536	510 764	(3 131 257)	–	3 399 536
в том числе:								
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2017 г.	24 985 274	3 399 536	211 215	–	–	826 931
	5312	за 2016 г.	24 906 777	3 399 536	510 764	(432 267)	–	3 399 536
Векселя и облигации	5303	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5313	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы	5304	за 2017 г.	495 759	–	3 592 563	(803 380)	–	–
	5314	за 2016 г.	3 194 749	–	–	(2 698 990)	–	–
Прочие	5305	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5315	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные – всего	5306	за 2017 г.	5 725 096	(3 485 320)	11 854 762	(8 989 955)	2 883 390	(601 930)
	5316	за 2016 г.	1 893 466	(786 330)	4 954 253	(1 122 623)	–	(3 485 320)
в том числе:								
Депозитные вклады	5307	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5317	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы	5308	за 2017 г.	5 725 096	(3 485 320)	11 854 762	(8 989 955)	2 883 390	(601 930)
	5318	за 2016 г.	1 893 466	(786 330)	4 954 253	(1 122 623)	–	(3 485 320)
Векселя и облигации	5309	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5319	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Прочие	5310	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5320	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Финансовых вложений – итого	5350	за 2017 г.	31 206 129	(85 784)	15 658 542	(9 793 335)	2 883 390	225 001
	5360	за 2016 г.	29 994 992	2 613 206	5 465 017	(4 253 880)	–	(85 784)

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5370	–	–	–
в том числе:				
Авансировка «Группа ценных бумаг»	5371	1 900	1 900	–
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5375	–	–	–
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5376	–	–	–
	5379	–	–	–

## 4. Запасы

### 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себе-стоимость	Себе-стоимость	Оборот запасов между их группами (выдами)
Запасы – всего	5400	за 2017 г.	10 657	–	47 688 169	(47 639 511)	–	X
	5420	за 2016 г.	8 321	–	56 328 697	(56 326 361)	–	X
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	10 657	–	33 402	(36 431)	–	–
	5421	за 2016 г.	8 321	–	32 338	(30 002)	–	–
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5422	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	–	–	47 145 524	(47 093 837)	–	–
	5423	за 2016 г.	–	–	55 823 287	(55 823 287)	–	–
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5424	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	–	–	509 243	(509 243)	–	–
	5425	за 2016 г.	–	–	473 072	(473 072)	–	–
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5426	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5427	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
	5408	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–
	5428	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–

#### 4.2 Записи в залоге

Наименование показателя		На 31 декабря 2016 г.		
Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	
Записи, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	–	–	–
в том числе:				
Записи, находящиеся в залоге по договору – всего	5441	–	–	–
в том числе:	5445	–	–	–
	5446	–	–	–

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			Погаше-ние	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора со сроком погаше- ния свыше 12 мес.	Учтенная по условиям договора со сроком погаше- ния свыше 12 мес.	Учтенная по условиям договора со сроком погаше- ния свыше 12 мес.	Величина резерва по сомнитель- ным долгам
Дебиторская задолженность – всего	5501	за 2017 г.	–	(74 317 981)	(36 412)	–	–	406 323	14 544 200	(5 566 982)
в том числе:										
расчеты с покупателями	5521	за 2016 г.	–	(62 113 200)	(12)	–	–	394 620	10 651 244	(2 660 150)
расчеты с подрядчиками	5502	за 2017 г.	–	(59 760 241)	–	–	–	–	6 828 992	(53 615)
внешние выданные	5522	за 2016 г.	–	(60 848 872)	–	–	–	–	7 194 397	(86 204)
прочие	5503	за 2017 г.	–	(1 173 263)	–	–	–	–	488 281	–
в том числе:	5523	за 2016 г.	–	(626 306)	(11)	–	–	–	382 915	–
в том числе:	5504	за 2017 г.	–	(13 384 477)	(36 412)	–	–	406 323	7 226 771	(5 513 367)
в том числе:	5524	за 2016 г.	–	(622 712)	(1)	–	–	394 620	3 073 924	(2 573 946)
в том числе:	5505	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	156	–
в том числе:	5525	за 2016 г.	–	(15 310)	–	–	–	–	8	–
Итого	5500	за 2017 г.	–	(74 317 981)	(36 412)	–	–	406 323	14 544 200	(5 566 982)
	5520	за 2016 г.	–	(62 113 200)	(12)	–	–	394 620	10 651 244	(2 660 150)



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учетная по условным договорам	Балансовая стоимость	Учетная по условным договорам	Балансовая стоимость	Учетная по условным договорам	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>		<b>5 580 448</b>	<b>13 466</b>	<b>1 525 788</b>	<b>77 603</b>	<b>1 105 013</b>	<b>800 217</b>
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	5 580 448	13 466	1 525 788	77 603	1 105 013	800 217
прочая задолженность со сроком менее 45 дней	5542						
	5543	5 580 448	13 466	1 525 788	77 603	1 105 013	800 217
	5544						

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	На конец периода	
			Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		Поступление		Выбыло			Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
			Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погаше- ние	Списание на финансовый результат			
Кредиторская задолженность – всего	5560	за 2017 г.	–	7 190 120	132 921 771	–	(130 920 201)	(11)	–	–	9 191 679
	5580	за 2016 г.	–	9 683 555	162 557 014	–	(165 050 186)	(263)	–	–	7 190 120
в том числе:	5561	за 2017 г.	–	4 808 855	53 663 244	–	(51 842 771)	(11)	–	–	6 629 317
	5581	за 2016 г.	–	8 167 074	58 128 093	–	(61 486 113)	(199)	–	–	4 808 855
	5562	за 2017 г.	–	415 701	2 807 646	–	(2 521 564)	–	–	–	701 783
	5582	за 2016 г.	–	96 591	1 291 642	–	(972 532)	–	–	–	415 701
	5563	за 2017 г.	–	120 333	13 687 959	–	(13 698 076)	–	–	–	110 216
	5583	за 2016 г.	–	231 261	15 985 944	–	(16 096 872)	–	–	–	120 333
прочая	5566	за 2017 г.	–	1 844 965	62 762 917	–	(62 857 669)	–	–	–	1 750 213
	5586	за 2016 г.	–	1 174 528	87 150 241	–	(86 479 740)	(64)	–	–	1 844 965
агентская схема	5567	за 2017 г.	–	266	5	–	(121)	–	–	–	150
	5587	за 2016 г.	–	14 101	1 094	–	(14 929)	–	–	–	266
Итого	5550	за 2017 г.	–	7 190 120	132 921 771	–	(130 920 201)	(11)	X	–	9 191 679
	5570	за 2016 г.	–	9 683 555	162 557 014	–	(165 050 186)	(263)	–	–	7 190 120

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Всего</b>				
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	—	—	—
расчеты с покупателями и заказчиками	5591	—	—	—
	5592	—	—	—
	5593	—	—	—

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

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	47 115 425	—	55 810 823
Расходы на оплату труда	5620	—	—	—
Отчисления на социальные нужды	5630	—	—	—
Амортизация	5640	—	—	—
Услуги производственного характера	5690	—	—	—
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	—	—	—
Прочие затраты	5650	509 243	—	473 072
Итого по элементам	5660	47 624 668	—	56 283 895
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(51 687)	—	—
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	—	—	—
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 572 981	—	56 283 895

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Припало	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства – всего</b>	5700	289 970	1 537 963	(328 437)	(1 375)	1 498 126
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	232 293	767 501	(230 918)	(1 375)	767 501
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	35 301	86 343	(83 469)	—	38 175
Прочие резервы предстоящих расходов	5703	22 376	14 519	(14 045)	—	22 850
Резерв по налоговым санкциям	5704	—	669 600	—	—	669 600

8. Обеспечения обязательств

Полученные – всего в том числе:	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Ценные бумаги		5800	162 511	145 577	353 524
Имущество, находящееся в залоге из него:					
Основные средства		5801	–	–	–
Материально-производственные запасы		5802	–	–	–
Прочие		5803	–	–	–
Выданные – всего		5804	–	–	–
в том числе:					
Ценные бумаги		5805	162 511	145 577	353 524
Имущество, находящееся в залоге из него:					
Основные средства		5810	30 977 103	42 572 706	32 767 326
Материально-производственные запасы					
Прочие		5811	1 900	1900	–
		5812	–	–	–
		5813	–	–	–
		5814	–	–	–
		5815	30 975 203	42 570 806	32 767 326

Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам

12 февраля 2018 г.

  
  
 Домский О.И.

ИОВА Т. С. <sup>УКАЗАН</sup>  
*[Signature]*



*[Signature]*  
Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 58 листов