

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «Трансмашхолдинг»
за 2018 год
Февраль 2019 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и совету директоров
акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Трансмашхолдинг» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 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 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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>Обесценение финансовых вложений</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>Информация о финансовых вложениях раскрыта в Пояснении 6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</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.</p>
<p>Признание и оценка выручки</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>Информация об учетной политике и о суммах выручки Общества раскрыта в Пояснениях 2 и 15 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</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. Мы провели аналитические процедуры в отношении рентабельности различных видов продукции, в том числе сравнение с показателями предыдущего периода, а также в отношении ежемесячных колебаний выручки и себестоимости.</p>

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 1 «Общая информация» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что по решению акционера от 16 марта 2018 г., ЗАО «Трансмашхолдинг» 28 марта 2018 г. изменило организационно-правовую форму с закрытого акционерного общества на акционерное общество в рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации 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». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация, включенная в годовой отчет акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2018 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2018 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства, совета директоров и единственного акционера за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров и единственный акционер несут ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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



М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: 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 2018 г.

Коды		
0710001		
31	12	2018
58519161		
7723199790		
46.1		
12	23	
384		

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / юридический лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 24Т1	Нематериальные активы	1110	4 462 336	-	4
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	4 462 336	-	4
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
5 24Т15	Результаты исследований и разработок	1120	1 441 168	213 465	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	1 029 339	136 814	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	411 829	76 651	-
3 24Т2	Основные средства в организации	1150	1 835 989	667 111	361 503
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 290 998	665 788	361 503
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	544 991	1 323	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6 24Т3	Финансовые вложения	1170	31 123 193	29 308 384	28 880 569
18	Отложенные налоговые активы	1180	1 543 016	1 394 515	1 272 754
10	Прочие внеоборотные активы	1190	14 542	3 387	3 109
	Итого по разделу I	1100	40 420 244	31 586 842	30 517 939
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7 24Т4	Заласы	1210	65 349	59 315	10 657
	в том числе:				
	Материалы	12101	21 832	7 628	10 657
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	43 517	51 687	-
	Основное производство	12104	-	-	-
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	184 140	25 451	-
8 24Т5	Дебиторская задолженность	1230	16 337 176	9 383 541	8 385 714
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	4 893 131	406 323	394 620
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	11 444 045	8 977 218	7 991 094
6 24Т3	Финансовые вложения	1240	2 713 524	7 987 973	2 239 778
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 507 291	2 425 840	2 449 876
10	Прочие оборотные активы	1260	37 307	18 971	12 572
	Итого по разделу II	1200	23 844 787	19 901 091	13 098 595
	БАЛАНС	1600	64 265 031	51 487 933	43 616 534

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (оплаченный 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	19	17	18
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 271	9 031 269	9 031 282
11	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 790 478	20 009 910	18 688 004
	Итого по разделу III	1300	34 992 742	30 212 172	28 890 280
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	15 000 000	10 000 000	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 313	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	15 004 313	10 000 774	402
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	674 151	585 182	7 245 762
14 24Т5	Кредиторская задолженность	1520	12 165 514	9 191 679	7 190 120
	Доходы будущих периодов	1530	33 242	-	-
13 24Т7	Оценочные обязательства	1540	1 395 069	1 498 126	289 970
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 267 976	11 274 987	14 725 852
	БАЛАНС	1700	64 265 031	51 487 933	43 616 534

Руководитель

(подпись)

Домский Олег Игоревич

(подпись)

13 февраля 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
58519161		
7723199790		
46.1		
12	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
15	Выручка	2110	68 567 770	51 923 111
15 24Т6	Себестоимость продаж	2120	(62 075 424)	(47 572 981)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 492 346	4 350 130
15	Коммерческие расходы	2210	(1 049 996)	(774 123)
15	Управленческие расходы	2220	(3 560 588)	(2 370 415)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 881 762	1 205 592
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 260 235	3 663 822
	Проценты к получению	2320	1 309 822	1 283 703
	Проценты к уплате	2330	(1 084 631)	(1 032 490)
16	Прочие доходы	2340	1 169 781	248 415
16	Прочие расходы	2350	(457 500)	(3 137 632)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 079 469	2 231 410
18	Текущий налог на прибыль	2410	(784 821)	(361 247)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(576 033)	(206 424)
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 539)	(372)
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	148 501	121 761
	Прочее	2460	(7 423)	(669 646)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 432 187	1 321 906

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 432 187	1 321 906
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  (подпись)
 Домский Олег Игоревич (расшифровка подписи)
 13 февраля 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

Организация	Акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710003
Вид экономической деятельности	Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе	31 12 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Форма собственности иностранных юридических лиц	58519161
Акционерное общество		7723199790
Единица измерения: в тыс. рублей		46.1
		12 23
		384

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 2016 г.	3100	1 115 215	-	9 031 300	55 761	18 688 004	28 890 280
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 321 906	1 321 906
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 321 906	1 321 906
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(14)	-	-	(14)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1)	X	-	(1)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(13)	X	-	(13)
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 2017 г.	3200	1 115 215	-	9 031 286	55 761	20 009 910	30 212 172
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	4	-	5 432 187	5 432 191
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 432 187	5 432 187
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	2
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	2	X	-	2
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(651 621)	(651 621)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(651 621)	(651 621)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 115 215	-	9 031 290	55 761	24 790 476	34 992 742

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	28 890 280	1 321 906	(14)	30 212 172
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28 890 280	1 321 906	(14)	30 212 172
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18 688 004	1 321 906	-	20 009 910
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	18 688 004	1 321 906	-	20 009 910
доавансированный капитал					
до корректировок	3402	9 031 300	-	(14)	9 031 286
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 300	-	(14)	9 031 286

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	34 992 742	30 212 172	28 890 280



Руководитель _____
(подпись)
Домашний Оперативный Центр
Подпись: _____

13 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация **Акционерное общество "Трансмашхолдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
58519161		
7723199790		
46.1		
12	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 531 087	13 571 873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 980 737	12 502 364
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	366 162	19 467
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	184 188	1 050 042
Платежи - всего	4120	(17 164 662)	(11 232 467)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 069 911)	(8 113 206)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 921 891)	(1 613 984)
процентов по долговым обязательствам	4123	(998 058)	(712 764)
налога на прибыль	4124	(1 202 175)	(351 510)
прочие платежи	4129	(972 627)	(441 003)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(633 575)	2 339 406
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 425 130	6 691 838
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 467	3 161
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	10 516	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	17 622 105	2 906 679
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 788 964	3 781 998
прочие поступления	4219	78	-
Платежи - всего	4220	(24 379 048)	(12 107 597)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 597 916)	(442 287)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(294 114)	(208 096)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 487 018)	(11 457 214)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 953 918)	(5 415 759)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 999 375	10 298 912
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	300 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 999 375	9 998 750
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	162
Платежи - всего	4320	(653 320)	(7 303 473)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(651 620)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500)	(7 283 000)
прочие платежи	4329	(200)	(20 473)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 346 055	2 995 439
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 758 562	(80 914)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 425 840	2 449 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 507 291	2 425 840
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	322 889	56 878

Руководитель

(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)



13 февраля 2019 г.

17



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Трансмашхолдинг»
за 2018 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	11
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	13
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	14
11.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	22
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
19.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	23
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	33
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018Г.	39
24.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2018 ГОД	41

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Трансмашхолдинг» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Трансмашхолдинг» за 2018 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 – Акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 373 человек (среднегодовая численность работающих в 2017 году сотрудников Общества составила 325 человек). Компания является дочерней компанией «The Breakers Investments B.V.». Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К. В. Липа.

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*
Бокарева Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Андреев Андрей Анатольевич	Член Совета Директоров,	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 (Poupart-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 20 «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 Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

Общество имеет обособленное подразделение на территории Российской Федерации – зарегистрированное по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, Курортный проспект, д. 8

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва, Бутырский вал, д. 26, стр. 1.;
- г. Москва, ул. Ефремова, д. 10.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 13 февраля 2019 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.

16 марта 2018 г. внесены изменения в Устав Общества, утвержденные решением единственного акционера ЗАО «Трансмашхолдинг», согласно которым наименование Общества изменено с Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (ЗАО «Трансмашхолдинг») на Акционерное общество «Трансмашхолдинг» (АО «Трансмашхолдинг»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 марта 2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 6187747273620.

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. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- 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).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации устанавливаются в месяцах.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Видеоролики	24-36
Интернет-сайт	24-60
Конструкторская документация	24-60
Программное обеспечение	24-36
Товарные знаки	84-120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

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

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

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 2019 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). 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, роялти показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается

- покупная стоимость проданных товаров;
- фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием, соответствующих услуг.

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

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 2018 г. составил:

- Доллар США 69,4706 рублей;
- Евро 79,4605 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 2018 году и не планируется внесение изменений в 2019 г.

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 24 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 70 083 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 65 888 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 59 225 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 24 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015-2018 годах Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг». Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 24 (Таблица 2.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 1.1.

В 2018 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 4 462 336 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 1.3.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 1.5.

Сумма затрат, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности составила 42 051 тыс.руб. (В 2017 году соответствующих затрат не было)

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение 2018 г. Общество осуществляло расходы на разработки новых технологий производства вагонов метро и локомотивов. Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

В том случае, если работы по разработке новых технологий были завершены, по ним был получен положительный результат и при этом Общество является обладателем исключительных прав на результаты разработки, то полученный результат признается НМА и учитывается на счете 04 «Нематериальные активы». Списание расходов по каждой выполненной НИОКР, признанной НМА производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

Виды НИОКР признанные в составе НМА	Сроки использования
Конструкторская Документация на Вагоны моделей 81-765/766/767	60 месяцев
Конструкторская Документация на Вагоны моделей 81-722.3/723.3/724.3	60 месяцев
Конструкторская Документация на Вагоны метро для Филевской линии Московского метрополитена на основе моделей 81-765.2/766.2/767.2	24 месяца
Конструкторская Документация на Вагоны метро для Калининско-Солнцевской линии 81-765.3/766.3/767.3	24 месяца

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

В 2018 году Общество понесло затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на общую сумму 1 227 703 тыс. руб. (в 2017 году – 213 465 тыс. руб.).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 24 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	22 792 941	26 023 420	28 384 810
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	11 043 776	11 272 917	2 735 535

В 2018 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 57 946 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2017 году 2 572 605 тыс. руб., в 2016 году – 2 698 990 тыс. руб.).

В 2018 году использован резерв в размере 100 000 тыс. руб. в связи с ликвидацией юридического лица ЗАО «Рустраскомплект».

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ВТБ БАНК ПАО	3 208 615	500 000	265 000	09.01.2019	0,01
СБЕРБАНК РОССИИ	-	-	910 000		
Итого депозитные вклады	3 208 615	500 000	1 175 000		

Балансовая стоимость депозитных вкладов в кредитных учреждениях была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	-	500 000	1 175 000
Евро	3 208 615	-	-
Итого	3 208 615	500 000	1 175 000

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2019 г.	12,0-12,25
TMH-International AG	746 929	март-декабрь 2019 г.	4,0
The Breakers Investments B.V.	102 713	декабрь 2019 г.	12,0-13,0
АО «ПО Бежицкая сталь»	655 000	май 2019 г.	11,0
ЛЭС (АО)	30 000	сентябрь 2019 г.	11,0
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	663 758	сентябрь 2019 г.	10,5
TMH-ARGENTINA S.A.	11 324	октябрь 2019 г.	6,0
Итого предоставленные займы краткосрочные	2 713 524		

По состоянию на 31 декабря 2018 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
2050-Интегратор ООО	25 000	июнь 2020 г.	10,5
TASMONERO INVESTMENTS LIMITED	7 330 626	декабрь 2021 г.	10,0
Рейлкомп ООО	77 000	декабрь 2020 г.	12,0
ООО «Пензенские дизельные двигатели»	897 626	декабрь 2021 г.	9,25-9,75
Итого предоставленные займы долгосрочные	8 330 252		
Итого предоставленные займы	11 043 776		

* На 31 декабря 2018 г. сумма предоставленных займов в размере 758 253 тыс. руб. (на 31.12.2017 г.: 16 276 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: 6 381 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро и долларах США.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 24 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 24 (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 свернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» и статье 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел 14 «Кредиторская задолженность» данных Пояснений).

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена, главным образом, задолженностью компании Трансмашхолдинг Лимитед, за приобретение долей в дочерних компаниях, и подлежит погашению в 2020 году. По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности в размере 1 171 703 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 686 994 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 455 728 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами и включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	874 127	763 129	704 748
Денежные эквиваленты	3 208 615	500 000	1 175 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	424 549	1 162 711	570 128
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	4 507 291	2 425 840	2 449 876

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 6 000 000 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 внутригрупповым займам.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 г.		2017 г.		2016 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)	14 542	37 307	3 387	18 971	3 109	12 572
Итого	14542	37 307	3 387	18 971	3 109	12 572

11. 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.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2016 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2017 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2018 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 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 2018 году было принято решение о распределении чистой прибыли, полученной в 2017 году, в следующем порядке:

- 651 620 тыс. руб направить на выплату дивидендов;
- оставшуюся часть чистой прибыли оставить нераспределенной до принятия соответствующих рекомендаций Совета директоров и решения единственного акционера;

Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составляет 584,41 руб.

В 2017 г. чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2018 г.		2017 г.		2016 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	198 257	–	187 212	–	4 984 988	–
Кредиты банков	–	–	–	–	2 260 774	–
Облигации	475 894	15 000 000	397 970	10 000 000	–	–
Итого заемные средства	674 151	15 000 000	585 182	10 000 000	7 245 762	–

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в проценты к уплате в отчете о прибылях и убытках в 2018 году составила 1 084 631 тыс. руб., в 2017 году составила 1 032 490 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам и облигациям, составил 516 651 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 426 182 тыс. руб. и 31 декабря 2016 г. – 103 762 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	198 257	Российские рубли	От 9,0 до 11,0	2019 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	475 894	Российские рубли	9,15-9,95	2020-2021 г.	
Итого заемные средства	674 151				

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2017 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	187 212	Российские рубли	От 9,0 до 11,0	2018 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	397 970	Российские рубли	9,95	2020 г.	
Итого заемные средства	585 182				

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2016 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	4 984 988	Российские рубли	От 10,7 до 12,5	2017 г.	Без обеспечения
РОССИЯ ОАО Акционерный Банк	1 860 000	Российские рубли	От 11,8 до 12,0	Май, Сентябрь 2017	
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	400 774	Российские рубли	13,5	Январь- Февраль	ЗАО «Рослокомотив»

				2017	
Итого кредиты	2 260 774				
Итого заемные средства	7 245 762				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-01)	10 000 000	Российские рубли	9,95	Февраль 2020 г.	—
Облигационный заем (облигации серии ПБО-02)	5 000 000	Российские рубли	9,15	Октябрь 2021 г.	—
Итого облигации	15 000 000				
Итого заемные средства	15 000 000				

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2017 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-01)	10 000 000	Российские рубли	9,95	Февраль 2020 г.	—
Итого облигации	10 000 000				
Итого заемные средства	10 000 000				

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

17 декабря 2016 г. Общество утвердило программу и проспект биржевых неконвертируемых облигаций (П01-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) АО «Трансмашхолдинг» на уровне A++ «Исключительно высокий (наивысший) уровень кредитоспособности». Прогноз по рейтингу – стабильный.

22 декабря 2016 г. Международное рейтинговое агентство Fitch присвоило АО «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 АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П01 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) 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 АО «Трансмашхолдинг» со стабильного до позитивного. Кроме того, оно подтвердило долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валютах на уровне ВВ-.

2 ноября 2018 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии ПБО-02 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска 4B02-02-35992-H-001P от «31» октября 2018г. в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 24 (Таблица 7) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работ	Резерв по налоговым санкциям	Другие резервы	Итого
31 декабря 2016 г.	35 299	232 294	-	22 377	289 970
Признано в отчетном периоде	86 343	768 235	669 600	14 518	1 538 696
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(83 467)	(233 028)	-	(14 045)	(330 540)
31 декабря 2017 г.	38 175	767 501	669 600	22 850	1498 126
Признано в отчетном периоде	106 452	1 336 864		13 944	1 457 260
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(100 354)	(662 428)	(493 957)	(22 850)	(1 279 589)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(12)	(105 073)	(175 643)		(280 728)
31 декабря 2018 г.	44 261	1 336 864	-	13 944	1 395 069

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2018 г.	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные	1 395 069	1 498 126	289 970
Итого	1 395 069	1 498 126	289 970

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2019 году по итогам работы за 2018 год составит 1 262 697 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2017 году: 700 462 тыс. руб.; в 2016 году 232 293 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 13 944 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 2018 г. в размере 44 261 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2018 года

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2018 года составит 74 167 тыс. руб. с учетом страховых взносов. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений по итогам работы за 4-ый квартал 2018 не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 24 (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 свернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» и статье 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел 8 «Дебиторская задолженность» выше).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 845 347 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г.: 46 623 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 17 538 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	14 513	(1 314)	(647)
в том числе:			
- Фонд социального страхования	(81)	(1 314)	(647)
- Пенсионный фонд	10 140	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	4 282	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	172	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	14 513	-(1 314)	(647)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на добавленную стоимость	141 558	105 380	112 534
Налог на прибыль	-	3 524	-
Транспортный налог	1 001	985	925
Налог на имущество	5	68	103
Налог на доходы физических лиц	10 280	130	6 771

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14 727	129	–
Итого задолженность по налогам и сборам	167 571	110 216	120 333

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	67 439 771	61 309 870	6 129 901
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	613 447	607 675	5 772
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	10 881	9 021	1 860
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	342 289	41 333	300 956
Реализация программных продуктов	88 575	87 698	877
Услуги агентов по оптовой торговле	705	–	705
Услуги по доставке, через Агентов	72 102	19 827	52 275
Итого за 2018 г.	68 567 770	62 075 424	6 492 346

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
Итого за 2017 г.	51 923 111	47 572 981	4 350 130

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 24 (Таблица 6) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 г.	2017 г.
Вознаграждение агента	353 926	258 602
Затраты на оплату труда	330 750	278 521

Рекламные расходы	121 268	75 653
Отчисления на социальные нужды	59 991	26 454
Командировочные расходы	40 658	62 553
Прочие затраты	68 258	61 052
Расходы по аренде	19 021	9 361
Амортизационные отчисления	3 421	1 623
Материалы	538	304
Услуги по транспортировке продукции, экспедиционные операции	52 165	-
Итого коммерческие расходы	1 049 996	774 123

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Затраты на оплату труда	1 924 753	1 640 532
Отчисления на социальные нужды	345 914	179 630
Расходы по аренде	259 957	97 648
Прочие затраты	228 187	138 079
Командировочные расходы	196 732	89 359
Консультационные и информационные услуги	205 993	146 204
Амортизационные отчисления	44 545	22 601
Расходы на услуги охраны	27 150	16 792
Расходы на услуги связи	8 815	9 172
Материалы	33 056	6 249
Юридические и нотариальные услуги	285 486	24 149
Итого управленческие расходы	3 560 588	2 370 415

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
Курсовые разницы	507 846	84 716
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	26 164	19 462
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	247	11
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	8561	2 114
Премии по договорам	-	136 139
Прочие	3 874	2 276
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 739	2 322
Возмещение убытков (ущерба), причинённых неисполнением обязательств	46 256	-
Реализация ценных бумаг	251 311	-
Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	322 783	1 375
Итого прочие доходы	1 169 781	248 415

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком	88 391	2 512 680
Юридические услуги	111 749	103 623
Расходы от сдачи имущества в аренду	22 358	15 178

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Премии по договорам	-	209 834
Прочие расходы	33 385	39 643
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	46 256	204 954
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	8 302	3 172
Расходы на обслуживание ценных бумаг	4 158	4 879
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	6 784	210
Курсовые разницы	-	1 593
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	55	448
Благотворительность	61 290	39 500
Налоги, непринимаемые к возмещению	74 772	1 918
Итого прочие расходы	457 500	3 137 632

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв, в связи с оплатой дебиторской задолженности	33 789
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в результате претензионной работы с поставщиком	35 239
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(200 726)
Резерв под обесценение финансовых финансовых вложений	Использован резерв, в связи с ликвидацией компании	100 000
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(57 946)

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 079 469	2 231 410
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 215 894	446 282
Постоянные разницы отчетного периода	(2 880 167)	(1 032 120)
Доходы от участия в других организациях	(3 260 157)	(3 663 822)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(100 000)	
Резервы под прочие условные факты хозяйственной деятельности	(175 643)	
Прочие доходы	(8 561)	(2 114)
Сверхнормативные командировочные расходы	23 636	128
Курсовые разницы	273	–
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	4 115	4 130
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	74 772	1 918
Расходы на информационно-консультационные услуги	160 481	–
Резерв под обесценение финансовых вложений	–	2 572 605
Расходы на юридические и аудиторские услуги	299 900	
Расходы на благотворительность и членские взносы	65 790	44 700
Прочие расходы	35 137	10 335
Временные разницы отчетного периода:	724 805	606 946
Основные средства	(18 161)	(1 656)
Резервы под оказанные услуги	(22 029)	12 466
Резервы на оплату предстоящих отпусков	6 086	767
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	569 363	537 316
Резерв по сомнительным долгам	142 444	242 453
Резерв под обесценение финансовых вложений	57 946	(185 400)
Расходы будущих периодов	(10 844)	1 000
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 924 107	1 806 236
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	784 821	361 247

	На 31 декабря 2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 543 016	2019 г. и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	4 313	2019 г. и далее

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2018 году прибыль Общества составила 4,871 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2017 году 1,185 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	The Breakers Investments B.V.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Дочерние хозяйственные общества				
2	ОАО «ОЭВРЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	94,43%
3	ОАО «Коломенский завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	85,11%
4	ОАО «Метровагонмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	73,79%
5	TMH International AG	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
6	ОАО «Центросвармаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
7	ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	99,74%
8	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
9	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
10	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
11	АО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
12	ЗАО «РусТрансКомплект»*	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
13	ОАО «ВЭЛНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	64,39%
14	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,96%
15	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, %
16	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
17	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
18	TMH Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
19	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
20	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
21	АО «ОВК ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
22	ООО «ТМХ Инжиниринг»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
23	«ТМХ Аргентина – С.А.У.»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	98,99%
Участники совместной деятельности				
24	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
25	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
26	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
27	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
28	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
29	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
30	Трансмаш Ист Трейн Трейдинг ООО	Общество является участником совместной деятельности	–	49%
31	ООО «ТМХ Трэкин Системс»	Общество является участником совместной деятельности	–	51%
Зависимые хозяйственные общества				
32	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	31,49%
33	ТОО «Электро-возосборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	25%
Другие связанные стороны				
34	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
35	Группа компаний Локотех	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
36	TRANSMASHHOLDING LIMITED	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–

№ 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, %
37	TASMONERO INVESTMENTS LIMITED	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	—	—
38	ЗАО «Рослокомотив»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
39	АО «Торговый дом TMX»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
40	ООО «Сапфир»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
41	ОАО «ТВЗ»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
42	ЗАО «Управляющая компания КМТ»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
43	ОАО «Производственная фирма «КМТ» – Ломоносовский опытный завод» **	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

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

* 11 ноября 2018 года была внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ЗАО «РусТрансКомплект»**. В период с 25.10.2018 по 21.11.2018 год доли владения и акции дочерних компаний ЗАО «Рослокомотив», АО «Торговый Дом TMX» и ООО «Сапфир» были реализованы связанной стороной TRANSMASHHOLDING LIMITED. С TRANSMASHHOLDING LIMITED также были заключены договоры опциона о выкупе данных акций и долей в течение 5 лет. Материнской компанией ОАО «ТВЗ» является компания ООО «Сапфир».

Информация по совместным предприятиям

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

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

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

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

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».

21 мая 2018 было принято решение о создании совместного предприятия между АО «Трансмашхолдинг» и АК «Хитачи ЛТД», на основании решения 21 июня 2018 г. было зарегистрировано ООО «TMX Трэкшн Системс». Доля АО «Трансмашхолдинг» в уставном капитале составляет 51%.

Информация по дочерним компаниям

3 июля 2014 г. Общество приобрело 50% акций TMH Diesel Engine B.V. (ранее учреждена 50/50 с Вартсילה 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».

06 июня 2018г. доля в уставном капитале ООО «Трансмашхолдинг Венгрия» по договору купли-продажи была продана TMH International AG

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

26 марта 2018 акции «TMX Аргентина С.А.», были проданы TMH-International AG.

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%.

Решением внеочередного общего собрания TMH International AG акционеров от 08.02.2018 было принято решение об увеличении акционерного капитала до 1 100 000 швейцарских франков.

30 октября 2018г. акции ЗАО «Рослокомотив» по договору №TMX-045/18 от 25.10.2018 были проданы TRANSMASHHOLDING LIMITED в количестве 1 000 штук. (Доля владения в УК 100%)

21 ноября 2018г. акции АО Торговый дом TMX по договору TMX-054/18 от 19.11.2018 была проданы TRANSMASHHOLDING LIMITED в количестве 1 000 штук. (Доля владения в УК 100%)

02 июля 2018г. доля в уставном капитале ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ» была продана TMH International AG по договору купли-продажи от 27.06.2018г.

29 ноября 2018г. 100% доля в уставном капитале ООО «Сапфир» была продана по договору купли-продажи с TRANSMASHHOLDING LIMITED.

01 ноября 2018г. внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ЗАО «РусТрансКомплект» в связи с ликвидацией. (Доля владения 76%)

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

Наименование	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	13 585 441	6 597 703	2 231 654		
- основное хозяйственное общество	18 152	6 916	1 139	задолженность 2019 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	6 662 557	6 295 383	2 011 614	задолженность 2019 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества		—	—		
- участники совместной деятельности	359 486	295 404	218 901	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	6 545 246	—	—	задолженность 2019 г. и далее	
Резерв по сомнительным долгам	4 388 834	4 301 260	1 327 119		
- дочерние хозяйственные общества	4 029 348	4 010 390	1 109 447		
- участники совместной деятельности	359 486	290 870	217 672		
Кредиторская задолженность	9 501 127	8 073 445	6 439 675		
- дочерние хозяйственные общества	8 276 134	7 981 565	6 439 675	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	1 224 993	91 880	—	задолженность 2019 г.	безналичный
Авансы полученные**	—	—	—		
- дочерние хозяйственные общества	—	—	—		
- другие связанные стороны	—	—	—		
Задолженность по полученным кредитам и займам	198 257	187 212	4 984 988		
- дочерние хозяйственные общества	198 257	187 212	4 984 988	задолженность 2019 г.	безналичный
Задолженность по предоставленным займам	11 083 528	11 321 047	4 701 369		
- основное хозяйственное общество	102 713	68 513	21 513	задолженность 2019 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	2 963 313	10 503 717	4 673 475	задолженность 2019 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества		—	—		
- участники совместной деятельности	686 876	748 817	6 381	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	7 330 626			задолженность 2019 г. и далее	
Задолженность по вознаграждениям	5 934	—	3 156		
- основной управленческий персонал	5 934	—	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 АО «Трансмашхолдинг» и агентами (ЗАО «Рослокомотив» и АО «Торговый дом «ТМХ»), возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

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

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

Показатель	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	5 000 550	109 354
- дочерние хозяйственные общества	471 366	106 333
- другие связанные стороны	4 529 184	–
- участники совместной деятельности	–	3 021
Приобретение товаров, работ, услуг	62 205 927	47 667 426
- дочерние хозяйственные общества	61 726 195	47 667 426
- другие связанные стороны	479 732	–
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	1 087	5
- дочерние хозяйственные общества	1 087	5
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	5 250 754	136 814
- дочерние хозяйственные общества	5 250 754	136 814
Доход от предоставления имущества в аренду связанным сторонам	24 291	20 073
- дочерние хозяйственные общества	24 163	19 882
- участники совместной деятельности	128	191
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	300 000
- дочерние хозяйственные общества	-	300 000
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	14 507	112 330
- дочерние хозяйственные общества	14 507	112 330
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	17 332 017	11 198 000
- основное хозяйственное общество	34 200	47 000
- дочерние хозяйственные общества	9 890 191	11 011 000
- участники совместной деятельности	77 000	140 000
- другие связанные стороны	7 330 626	–
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	1 121 915	1 022 140
- основное хозяйственное общество	11 236	5 777
- дочерние хозяйственные общества	716 558	941 881
- участники совместной деятельности	74 751	74 482
- другие связанные стороны	319 370	–
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	697 203	208 838
- дочерние хозяйственные общества	697 198	208 838
- участники совместной деятельности	5	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	41 175 265	21 078 246
- основное хозяйственное общество	-	–
- дочерние хозяйственные общества	40 822 267	20 977 134
- участники совместной деятельности	151 088	101 112
- зависимые хозяйственные общества	-	–
- другие связанные стороны	201 910	–
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	36 255 991	25 243 689

Показатель	2018 г.	2017 г.
- основное хозяйственное общество	620 658	47 000
- дочерние хозяйственные общества	28 135 822	25 056 689
- участники совместной деятельности	77 005	140 000
- другие связанные стороны	7 422 506	—
Дивиденды к получению от участия в других организациях	2 770 861	3 436 522
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	2 572 827	3 436 522
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- другие связанные стороны	198 034	
Дивиденды к выплате	651 620	—
- основное хозяйственное общество	651 620	—

* 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 2018 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
ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Банковский кредит	Договор поручительства	31 июля 2022 г.	213 975	низкая	—
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	20 марта 2020 г.	57 585	низкая	—
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	04 июня 2023 г.	915 855	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 июня 2024 г.	2 100 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	07 июля 2023 г.	1 510 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28 марта 2022 г.	240 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	13 июля 2024 г.	385 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	23 апреля 2024 г.	2 000 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	23 апреля 2024 г.	2 000 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 февраля 2022 г.	969 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	05 марта 2025 г.	13 794	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	18 декабря 2024 г.	218 296	низкая	—
ОАО «Коломенский	Банковский кредит	Договор	28 июня 2024 г.	2 500 000	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
завод»		поручительства				
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	13 ноября 2024 г.	1 000 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	06 декабря 2022 г.	65 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	17 мая 2024 г.	1 935 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 октября 2022 г.	800 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 декабря 2023 г.	224 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительства	25 декабря 2024 г.	442 124	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 июля 2022 г.	532 554	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	20 июля 2024 г.	500 000	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	5 апреля 2026 г.	46 521	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	30 декабря 2023 г.	20 313	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	30 июня 2023 г.	372 832	низкая	—
ОАО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	14 июня 2024 г.	323 000	низкая	—
ОАО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	7 мая 2023 г.	145 000	низкая	—
ОАО «Пензадизельмаш»	Договор целевого займа	Договор поручительства	30 октября 2024 г.	146 454	низкая	—
ОАО «Трансмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	8 февраля 2022 г.	226 549	низкая	—
ОАО «Трансмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	30 июля 2024 г.	300 000	низкая	—
ОАО «Трансмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	30 июля 2024 г.	14 426	низкая	—
ОАО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	18 декабря 2024 г.	103 796	низкая	—
ОАО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	24 мая 2023 г.	169 405	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	92 252	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	2 832	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	22 февраля 202 г.	541 947	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	39 706	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	12 декабря 2019 г.	287 514	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	150 606	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	35 375	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	26 789	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2020 г.	41 888	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	31 мая 2020 г.	7 857	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
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	12 146	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	14 декабря 2021 г.	149 547	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	37 867	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	31 октября 2019 г.	39 231	низкая	—
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор поручительства	30 сентября 2020 г.	304 924	низкая	—
Итого				22 260 960		—

В течение 2017 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	403 573	339 010

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), первые 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 I «Общая информация» данных Пояснений.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают 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 Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к

операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации 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 возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МПК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое

законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации¹, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

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 разбирательства 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 2018 году и 2017 году 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 2016 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г.:

- 1) денежные средства и их эквиваленты в размере 872 773 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 9 данных Пояснений) (31 декабря 2017 г.: 757 285 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 701 930 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 2018 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 8 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 2018 г. задолженность составила 613 402, 73 американских долларов (42 614 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2018 г.). В 2018 году вероятность погашения задолженности Общество оценивает как низкую, в связи с чем на полную сумму задолженности создан резерв.

¹ Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года только. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ТЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
АО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2038 г.	7 251 000
АО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 декабря 2033 г.	1 698 417
АО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор залога акций	27 декабря 2030 г.	1 900
Итого				8 951 317

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Банковская гарантия возврата авансового платежа	30 января 2019 г.	30 807	высокая
Банковская гарантия возврата авансового платежа	31 марта 2019 г.	62 153	высокая
Банковская гарантия возврата авансового платежа	30 марта 2019 г.	25 000	высокая

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

1. Финансовые риски

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

1.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2019 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 разнициами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2018 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2018 г.			
Доллар	11 313	+/- 14%	+1 584/-1 584
Швейцарский франк	767	+/- 14%	+107/-107
Евро	66	+/- 14%	+9/-9
Нетто-величина риска			

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2017 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2017 г.			
Доллар	274	12.5%/-12.5%	+30/-30
Швейцарский франк	215	11%/-11%	+30/-30
Евро	236	11%/-11%	+30/-30
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2018 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2018 г.			
Евро	62 516	+/- 14%	+7 815/-7 815
Доллар	15 875	+/- 14%	+1 746/-1 746
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2017 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2017 г.			
Евро	17 153	12.5%/-12.5%	+2 144/-2 144
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 актива, представленных в разделах 8, 10, 11 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 6 и 8. 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 работодателям 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 2018 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 10 474 436. (31 декабря 2017 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 8 626 104 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 1 627 257 тыс.). 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, а также рисками, связанными с возможностью изменения валютного регулирования.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут

занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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 создаёт 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 незначительные.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

После отчетного периода произошли следующие события, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»:

1. АО «Трансмашхолдинг» приняло решение об Увеличении акционерного капитала ТМН International AG путем внесения денежными средствами и имущественного вклада АО «Трансмашхолдинг» в

соответствии с Договорами об имущественном вкладе 50% акций Акционерного общества «Локомотив Курастыру Зауыты», Астана, Казахстан.

2. Частично погашены начисленные проценты по Договору займа №ТМХ-14-16-з от 30.09.2016 от АО "Объединенная Вагоностроительная Компания ТМХ" в разере 800 тыс. руб.
3. Полностью погашен выданный заем и начисленные проценты по договору ТМН-International AG, займа № ТМХ-22-18-з от 22.03.2018 на общую сумму 1 510 тыс. евро.
4. Погашена задолженность ТМН-International AG, по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2018 по договору займа № ТМХ-23-18-з от 25.05.2018 в размере 897 тыс. евро.
5. Были выданы следующие поручительства :
 - Договор поручительства 112М от 16.01.2019 между поручителем АО «Трансмашхолдинг» и кредитором ГУП «Московский метрополитен» за должника АО «Метровагонмаш» на сумму 1 614 млн руб.;
 - Договор поручительства 113М от 16.01.2019 между поручителем АО «Трансмашхолдинг» и кредитором ГУП «Московский метрополитен» за должника АО «Метровагонмаш» на сумму 3 196 млн руб.;
 - Договор поручительства 114М от 16.01.2019 между поручителем АО «Трансмашхолдинг» и кредитором ГУП «Московский метрополитен» за должника АО «Метровагонмаш» на сумму 2 221 млн.руб.;
6. В рамках исполнения мирового соглашения и отказа от права требования АО «Трансмашхолдинг» к Джеймсу Миллеру (James F. Miller) от 20 ноября 2014 года (далее - мировое соглашение) предусматривается уплата основного долга и начисленных процентов в адрес АО «ТМХ», 21.01.2019 года Джеймс Миллер подал заявление о банкротстве в Федеральный суд США по делам о несостоятельности по восточному округу ВИРДЖИНИЯ общая сумма составляет 615 тыс. дол США.

24. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2018 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего:	5100	за 2018 г.	148	(148)	217 940	-	-	(42 050)	-	-	218 088	(42 198)
	5110	за 2017 г.	148	(144)	-	-	-	(4)	-	-	148	(148)
	5101	за 2018 г.	148	(148)	5 136	-	-	(713)	-	-	5 284	(861)
	5111	за 2017 г.	148	(144)	-	-	-	(4)	-	-	148	(148)
	5102	за 2018 г.	-	-	253	-	-	(4)	-	-	253	(4)
Конструкторская документация	5112	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2018 г.	-	-	212 551	-	-	(41 333)	-	-	212 551	(41 333)
	5113	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	217 687	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	148	136	116
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	100	100	100
Товарный знак	5132	48	36	16

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	213 465	1 778 302	-	(550 599)	1 441 168
	5170	за 2017 г.	-	213 465	-	-	213 465
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2018 г.	76 651	673 227	-	(338 048)	411 830
	5171	за 2017 г.	-	76 651	-	-	76 651
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	4 504 386	-	(217 940)	4 286 446
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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 2018 г.	190 358	(122 695)	171 662	(16 696)	10 266	(47 888)	-	-	345 324	(160 319)
в том числе:	5210	за 2017 г.	160 230	(105 263)	37 421	(7 293)	7 148	(24 578)	-	-	190 358	(122 695)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	62 753	(49 686)	41 579	(273)	273	(12 138)	-	-	104 057	(61 551)
	5211	за 2017 г.	59 232	(40 477)	3 524	(1)	1	(9 210)	-	-	62 755	(49 686)
Другие виды основных средств	5202	за 2018 г.	7 533	(4 645)	1 695	-	-	(1 629)	-	-	9 228	(6 274)
	5212	за 2017 г.	5 803	(4 328)	2 026	(296)	296	(613)	-	-	7 533	(4 645)
Офисное оборудование	5203	за 2018 г.	46 397	(25 499)	57 613	(265)	163	(20 491)	-	-	103 745	(45 627)
	5213	за 2017 г.	25 249	(20 883)	21 253	(105)	102	(4 718)	-	-	46 397	(25 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	2 013	(1 792)	29 460	(77)	76	(2 452)	-	-	31 396	(4 168)
	5214	за 2017 г.	1 934	(1 577)	79	-	-	(215)	-	-	2 013	(1 792)
Транспортные средства	5205	за 2018 г.	65 525	(39 883)	41 319	(9 946)	8 426	(11 042)	-	-	96 898	(42 499)
	5215	за 2017 г.	61 877	(37 012)	10 539	(6 891)	6 747	(9 618)	-	-	65 525	(39 883)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2018 г.	6 135	(1 190)	-	(6 135)	1 326	(136)	-	-	-	-
	5216	за 2017 г.	6 135	(986)	-	-	-	(204)	-	-	6 135	(1 190)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	599 448	1 544 895	(421 688)	(171 682)	1 650 984
в том числе:	5250	за 2017 г.	306 536	389 372	(59 039)	(37 421)	599 448
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2018 г.	1 323	965 358	(421 688)	-	544 891
Объекты строительства	5251	за 2017 г.	-	60 362	(59 039)	-	1 323
	5242	за 2018 г.	598 001	555 158	-	(50 982)	1 102 247
	5262	за 2017 г.	306 536	311 751	-	(20 226)	598 061
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2018 г.	64	124 362	-	(120 690)	3 746
	5253	за 2017 г.	-	17 259	-	(17 195)	64
Объекты строительства	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2018 г.	-	12	-	(12)	-
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5266	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5267	за 2017 г.	-	(12)	-	12	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 487	-
в том числе:			
Транспортные средства	5261	1 119	-
Офисное оборудование	5262	12 358	-
Офисное оборудование	5263	12	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	516 541	317 377	315 304
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	28 481 433	826 931	9 027 455	(7 312 626)	100 000			30 186 262	826 931
	5311	за 2017 г.	25 481 033	3 399 536	3 803 780	(803 380)			(2 572 605)	28 481 433	826 931
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2018 г.	25 196 489	826 931	697 203	(4 027 682)	100 000			21 866 010	926 931
	5312	за 2017 г.	24 985 274	3 399 536	211 215				(2 572 605)	25 196 489	826 931
Векселя и облигации	5303	за 2018 г.									
	5313	за 2017 г.									
Предоставленные займы	5304	за 2018 г.	3 284 944		8 330 252	(3 284 944)				8 330 252	
	5314	за 2017 г.	495 756		3 592 565	(803 380)				3 284 944	
Прочие	5305	за 2018 г.									
	5315	за 2017 г.									
Краткосрочные - всего	5306	за 2018 г.	8 589 903	(601 930)	13 924 094	(19 140 597)			(57 946)	3 373 400	(656 876)
	5316	за 2017 г.	5 725 096	(3 485 320)	11 854 762	(8 989 955)	2 883 390			8 589 903	(601 930)
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2018 г.									
	5317	за 2017 г.									
Предоставленные займы	5308	за 2018 г.	8 589 903	(601 930)	13 924 094	(19 140 597)			(57 946)	3 373 400	(656 876)
	5318	за 2017 г.	5 725 096	(3 485 320)	11 854 762	(8 989 955)	2 883 390			8 589 903	(601 930)
Векселя и облигации	5309	за 2018 г.									
	5319	за 2017 г.									
Прочие	5310	за 2018 г.									
	5320	за 2017 г.									
Финансовых вложений - итого	5350	за 2018 г.	37 071 336	225 001	22 951 549	(26 453 223)	100 000		(57 946)	33 568 662	267 055
	5360	за 2017 г.	31 206 129	(85 784)	15 658 542	(9 793 335)	2 883 390		(2 572 605)	37 071 336	225 001

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370			
в том числе:				
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	1 900	1 900	

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				Оборот запасов между их группами (пидями)	На конец периода	
			Себе- стоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себе- стоимость	Выйшло Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Себе- стоимость		Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы – всего	5400	за 2018 г.	59 315	–	62 197 027	62 190 993	–	–	–	X	65 349	–
	5420	за 2017 г.	10 657	–	47 688 169	(47 639 511)	–	–	–	X	59 315	–
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	7 628	–	70 223	(56 019)	–	–	–	–	21 832	–
	5421	за 2017 г.	10 657	–	33 402	(36 431)	–	–	–	–	7 628	–
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5422	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	51 687	–	61 457 118	(61 465 288)	–	–	–	–	43 517	–
	5423	за 2017 г.	–	–	47 145 524	(47 093 837)	–	–	–	–	51 687	–
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5424	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	–	–	669 686	(669 686)	–	–	–	–	–	–
	5425	за 2017 г.	–	–	509 243	(509 243)	–	–	–	–	–	–
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5426	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5427	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5408	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5428	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		В результате хозяйственной операции (сумма долга по ссуде, операции)	Применованные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Изменения за период		Период из даты - в критическую дату - радиальность	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.				Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	406 323	14 544 200	81 944 026	-	(74 858 700)	(1)	(131 690)	X	4 893 131	17 142 717
	5521	за 2017 г.	394 620	10 651 244	78 259 052	-	(74 317 981)	(36 412)	(2 906 832)	X	406 323	14 544 200
в том числе:	5502	за 2018 г.	-	6 828 992	37 679 334	-	(37 066 719)	-	10 755	-	-	7 441 607
расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2017 г.	-	7 104 397	59 394 826	-	(59 760 241)	-	32 589	-	-	6 828 992
авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	488 281	3 078 670	-	(2 385 493)	-	-	-	-	2 081 458
	5523	за 2017 г.	-	382 915	1 278 629	-	(1 173 265)	-	-	-	-	488 281
прочая	5504	за 2018 г.	406 323	7 220 771	19 324 989	-	(15 220 837)	-	(142 445)	-	4 893 131	6 844 115
	5524	за 2017 г.	394 620	3 073 924	17 583 439	-	(13 384 477)	(36 412)	(2 939 421)	-	406 323	7 226 771
иная схема	5505	за 2018 г.	-	156	961 033	-	(185 651)	(1)	-	-	-	775 537
	5525	за 2017 г.	-	8	148	-	-	-	-	-	-	156
Итого	5500	за 2018 г.	406 323	14 544 200	81 944 026	-	(74 858 700)	(1)	(131 690)	X	4 893 131	17 142 717
	5520	за 2017 г.	394 620	10 651 244	78 259 052	-	(74 317 981)	(36 412)	(2 906 832)	X	406 323	14 544 200

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Учитывая по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитывая по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитывая по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	5 685 869	1 857	5 580 448	13 466	1 525 788	77 603
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 343	483	54 084	469	97 655	11 310
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 216	1 216	12 847	12 847	14 249	14 249
прочая	5543	5 641 310	158	5 513 517	150	1 413 884	52 044
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	—	—	—	—	—	—

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Перевод из		На конец периода			
			Учитывая по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учитывая по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Привнесение штрафов и иные начисления	Погашение	Выбыло	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	Учитывая по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учитывая по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
Кредиторская задолженность – всего	5560	за 2018 г.	–	9 191 679	166 877 067	–	–	(163 902 985)	(247)	–	X	–	12 165 514
	5580	за 2017 г.	–	7 190 120	132 921 771	–	–	(130 920 201)	(11)	–	X	–	9 191 679
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	–	6 629 317	37 285 279	–	–	(56 493 159)	(247)	–	–	–	7 421 190
	5581	за 2017 г.	–	4 808 855	31 663 244	–	–	(51 842 771)	(11)	–	–	–	6 629 317
авансы полученные	5562	за 2018 г.	–	701 783	5 911 859	–	–	(8 237 530)	–	–	–	–	2 356 112
	5582	за 2017 г.	–	415 701	2 807 646	–	–	(2 521 564)	–	–	–	–	701 783
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	–	110 216	18 233 592	–	–	(18 176 238)	–	–	–	–	167 570
	5583	за 2017 г.	–	120 333	13 687 959	–	–	(13 698 076)	–	–	–	–	110 216
прочая	5566	за 2018 г.	–	1 750 213	85 446 337	–	–	(84 976 058)	–	–	–	–	2 220 492
	5586	за 2017 г.	–	1 844 965	62 762 917	–	–	(62 857 669)	–	–	–	–	1 750 213
агентская схема	5567	за 2018 г.	–	150	–	–	–	–	–	–	–	–	150
	5587	за 2017 г.	–	266	5	–	–	(121)	–	–	–	–	150
Итого	5550	за 2018 г.	–	9 191 679	166 877 067	–	–	(163 902 985)	(247)	–	X	–	12 165 514
	5570	за 2017 г.	–	7 190 120	132 921 771	–	–	(130 920 201)	(11)	–	–	–	9 191 679

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	61 397 568	47 115 424
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	669 688	509 243
Итого по элементам	5660	62 067 254	47 624 668
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(51 687)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	в 170	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62 075 424	47 572 981

7. Оценочные обязательства

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 498 126	1 457 250	(1 279 589)	(280 726)	1 395 069
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	787 503	1 336 864	(662 428)	(105 073)	1 336 864
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5702	38 175	105 452	(100 354)	(12)	44 261
Прочие резервы предстоящих расходов	5703	22 850	13 944	(22 860)		13 944
Резерв по налоговым санкциям	5704	669 600	-	(493 957)	(175 643)	

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 69 листа(ов)