



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Трансмашхолдинг»
за 2019 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Единственному Акционеру и совету директоров Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трансмашхолдинг» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудлируемое лицо АО «Трансмашхолдинг»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
№ 1027738893246
Москва, Россия

Независимый аудитор АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию с KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027739125626

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12096020351

**Прочие сведения**

Аудит бухгалтерских отчетностей Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, был проведен другим аудитором, чьи заключения от 13 февраля 2019 года и 12 февраля 2018 года содержали немодифицированные мнения о тех отчетностях.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений

См. примечание 6 к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>На отчетную дату в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения, включающие в себя вклады в уставный капитал дочерних и зависимых компаний, а также выданные им займы.</p> <p>Оценка расчетной стоимости данных финансовых вложений требует от Руководства применения субъективных суждений и оценок, основанных на анализе финансового положения объектов инвестиций, и на основе анализа способности заёмщиков погашать свою задолженность перед Компанией в будущем.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали оценку анализа признаков обесценения финансовых вложений, проведенного Руководством, в том числе путем сравнения стоимости финансовых вложений с долей Компании в чистых активах объекта инвестиций по состоянию на 31 декабря 2019 года.</p> <p>В тех случаях, где были выявлены такие признаки, мы провели детальную оценку методологии, исходных данных и основных допущений, использованных Руководством при проведении анализа обесценения финансовых вложений.</p> <p>Наши процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none">- оценку методологии на предмет её соответствия требованиям РСБУ;- сравнение стоимости финансовых вложений с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые, как ожидается, будут получены от данных предприятий, определённых Руководством на основании модели;- тестирование методологии построения моделей и математической точности



Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
	<p>расчётов, а также оценку обоснованности основных допущений, используемых в моделях, путём сопоставления фактических результатов деятельности предприятия с плановыми показателями за предыдущие периоды, анализа макроэкономических предпосылок, заложенных в модели, а также путём сопоставления прогнозных данных со среднерыночными показателями, полученными из внешних источников.</p> <p>Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в бухгалтерской отчетности Компании, достаточными и надлежащими.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «Трансмашхолдинг» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «Трансмашхолдинг» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность 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 выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской 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 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 ошибки, 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском



АО «Трансмашхолдинг»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 6

заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, 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 задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Климанова Л. В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

07 февраля 2020

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

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

Местонахождение (адрес)

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
58519161		
7723199790		
46.1		
12267		23
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

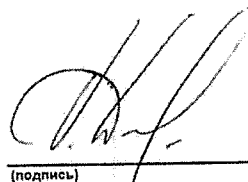
7702019950

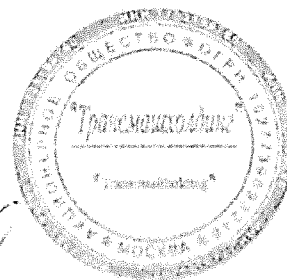
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 25Т1	Нематериальные активы	1110	5 175 188	4 462 336	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	5 169 987	4 462 336	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	5 201	-	-
5 25Т1.5	Результаты исследований и разработок	1120	1 269 029	1 441 168	213 465
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	864 500	1 029 339	136 814
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	404 529	411 829	76 651
3 25Т2	Основные средства в организации	1150	2 758 610	1 835 989	667 111
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 367 123	1 290 998	665 788
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	391 487	544 991	1 323
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6 25Т3	Финансовые вложения	1170	32 673 675	31 123 193	29 308 364
18	Отложенные налоговые активы	1180	1 690 674	1 543 016	1 394 515
10	Прочие внеоборотные активы	1190	22 159	14 542	3 387
	Итого по разделу I	1100	43 589 336	40 420 244	31 586 842
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7 25Т4	Запасы	1210	24 428	65 349	59 315
	в том числе:				
	Материалы	12101	24 428	21 832	7 628
	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	341 486	184 140	25 451
8 25Т5	Дебиторская задолженность	1230	23 581 345	16 337 176	9 383 541
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	1 120 970	4 893 131	406 323
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	22 460 375	11 444 045	8 977 218
6 25Т3	Финансовые вложения	1240	18 221 112	2 713 524	7 987 973
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 658 140	4 507 291	2 425 840
10	Прочие оборотные активы	1260	24 681	37 307	18 971
	Итого по разделу II	1200	44 851 192	23 844 787	19 901 091
	БАЛАНС	1600	88 440 528	64 265 031	51 487 933

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17	19	17
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 343	9 031 271	9 031 269
11	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 304 789	24 790 476	20 009 910
	Итого по разделу III	1300	40 507 125	34 992 742	30 212 172
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	20 000 000	15 000 000	10 000 000
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 272	4 313	774
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	852	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	852	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 007 124	15 004 313	10 000 774
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	10 782 588	674 151	585 182
14 25Т5	Кредиторская задолженность	1520	15 016 261	12 165 514	9 191 679
	Доходы будущих периодов	1530	9 750	33 242	-
13 25Т7	Оценочные обязательства	1540	2 117 680	1 395 069	1 498 126
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 926 279	14 267 976	11 274 987
	БАЛАНС	1700	88 440 528	64 265 031	51 487 933

Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам. Действующий по доверенности № 020/20-Д от 20.01.2020 года.


(подпись)



Домский Олег
Игоревич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019г.

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

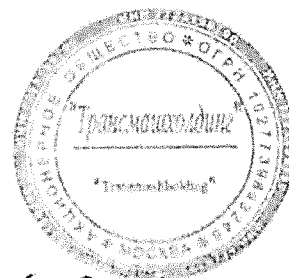
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
58519161		
7723199790		
46.1		
12267	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
15	Выручка	2110	59 092 321	68 567 770
15 25Т6	Себестоимость продаж	2120	(51 612 968)	(62 075 424)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 479 353	6 492 346
15	Коммерческие расходы	2210	(1 565 311)	(1 049 996)
15	Управленческие расходы	2220	(4 669 393)	(3 560 588)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 244 649	1 881 762
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 087 558	3 260 235
	Проценты к получению	2320	1 413 200	1 309 822
	Проценты к уплате	2330	(1 788 247)	(1 084 631)
16	Прочие доходы	2340	899 515	1 169 781
16	Прочие расходы	2350	(1 157 782)	(457 500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 698 893	6 079 469
18	Текущий налог на прибыль	2410	(319 086)	(784 821)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(966 393)	(576 033)
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 959)	(3 539)
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	147 659	148 501
	Прочее	2460	(11 194)	(7 423)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 514 313	5 432 187

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 514 313	5 432 187
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам. Действующий по доверенности № 020/20-Д от 20.01.2020 года.




(подпись)

Домский Олег
Игоревич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.

Форма по ОКУД		Коды		
		0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	
по ОКПО	58519161			
ИНН	7723199790			
по ОКВЭД 2	46.1			
по ОКОПФ / ОКФС	12267	23		
по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 115 215	-	9 031 286	55 761	20 009 910	30 212 172
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	4	-	5 432 187	5 432 191
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 432 187	5 432 187
переоценка имущества	3212	X	X	2	X	-	2
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	2	X	-	2
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(651 621)	(651 621)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(651 621)	(651 621)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 115 215	-	9 031 290	55 761	24 790 476	34 992 742
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	72	-	5 514 313	5 514 385
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 514 313	5 514 313
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	72	X	-	72
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2)	-	-	(2)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2)	X	-	(2)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 115 215	-	9 031 360	55 761	30 304 789	40 507 125

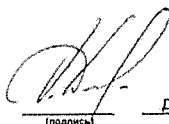
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	30 212 172	5 432 187	(651 617)	34 992 742
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	30 212 172	5 432 187	(651 617)	34 992 742
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 009 910	5 432 187	(651 621)	24 790 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 009 910	5 432 186	(651 621)	24 790 476
дополнительный капитал					
до корректировок	3402	9 031 286	-	4	9 031 290
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 286	-	4	9 031 290

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	40 507 125	34 992 742	30 212 172

Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам.
Действующий по доверенности № 020/20-Д от 20.01.2020 года.


(подпись)


Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019г.

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 / юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ


Коды		
0710005		
31	12	2019
58519161		
7723199790		
46.1		
12267	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 463 333	16 531 087
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 048 267	15 980 737
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	986 108	366 162
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	428 958	184 188
Платежи - всего	4120	(9 497 494)	(17 164 662)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 314 856)	(12 069 911)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 899 870)	(1 921 891)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 673 551)	(998 058)
налога на прибыль	4124	(4 874)	(1 202 175)
прочие платежи	4129	(604 343)	(972 627)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 034 161)	(633 575)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 627 781	22 425 130
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 037	3 467
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	1 523 966	17 622 105
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 100 778	4 788 964
прочие поступления	4219	-	78
Платежи - всего	4220	(22 703 733)	(24 379 048)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 111 902)	(6 597 916)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(1 162 409)	(294 114)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 057 502)	(17 487 018)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 371 920)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 075 952)	(1 953 918)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 998 125	4 999 375
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 999 375
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 998 125	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(348 037)	(653 320)
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	(10 500)	(1 500)
прочие платежи	4329	(337 537)	(200)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 650 088	4 346 055
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 460 025)	1 758 562
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 507 291	2 425 840
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 658 140	4 507 291
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(389 126)	322 889



Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам. Действующий по доверенности № 020/20-Д от 20.01.2020 года.


(подпись)

Домский Олег
Игоревич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

.....

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Трансмашхолдинг»
за 2019 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
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	15
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	23
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
19.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	24
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	25
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	33
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.	40
24.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	40
25.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2019 ГОД	41

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Трансмашхолдинг» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Трансмашхолдинг» за 2019 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:

- Оптовая торговля за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 46.1).
- Предоставление прав пользования на объекты интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 77.40)

Организационно-правовая форма – Акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 455 человек (среднегодовая численность работающих в 2018 году сотрудников Общества составила 373 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	Член Совета Директоров, Советник президента *	Не выплачивалось *
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось *
Белинский Алексей Анатолевич	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Гранж Марк Рене Мишель	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (с 30 марта 2015 г.)*	Не выплачивалось *
Хромов Михаил Борисович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Мартинес Лоран Винсент Джозеф	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.) Председатель Совета Директоров (с 28.08.2019 г.)	Не выплачивалось
Юровский Вадим Станиславович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 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.

18 декабря 2019 г Общество открыло Представительство на территории Российской Федерации .
Зарегистрировано Представительство АО «Трансмашхолдинг» в Санкт-Петербурге по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Седова д. 45 литера Э, этаж /оф 2/4.

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, ул. Ефремова , д 10.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 07 февраля 2020 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 2019 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	29-88
Офисное оборудование	13-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	11-241
Другие виды основных средств	25-241

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 2019 г. составил:

- Доллар США 61,9057 рублей;
- Евро 69,3406 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 2019 году.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 24 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 121 689 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 70 083 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 65 888 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 2015-2019 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 2019 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 712 852 тыс. руб (в 2018 году – 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.

В 2018 году Обществом осуществлялись вложения в разработку и создание нематериальных активов, в частности проводились работы по созданию Единой инженерной платформы на базе PDM-системы IPS Search, с целью обеспечения единых подходов к конструкторско-технологической подготовке производства и управления жизненным циклом изделий. Общество в дальнейшем планирует извлекать доход из созданного актива путем предоставления доступа к ЕИП Организаций выпускающих соответствующую продукцию.

Работы по созданию единой инженерной платформы по состоянию на 31.12.2019 еще не завершены, расходы на конец 2019 г. составили 4 350 930 тыс.руб., данная сумма включает расходы на приобретение незавершенных НМА, понесенные в 2018 г. в сумме 4 286 352 тыс.руб., завершение работ и ввод в эксплуатацию указанного объекта планируется в 2020 году.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение 2019 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 метро 81-765.4/766.4/767.4 для поставок Московскому метрополитену в 2019 г.	24 месяца
Конструкторская Документация на Вагоны метро 81-765.5/766.5/767.5 для Ташкентского метрополитена	24 месяца
Конструкторская Документация на Вагоны метро 81-765.Б/766.Б для Бакинского метрополитена	24 месяца
Конструкторская Документация на Рельсовый автобус РА-3 в двухвагонном исполнении (база)	60 месяцев
Конструкторская Документация на Электропоезд ЭГ2Тв (МЦД-1)	60 месяцев
Конструкторская Документация на Электропоезд ЭГ2Тв (МЦД-2)	24 месяцев

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.

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.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие финансовые вложения:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	24 431 019	22 792 941	26 023 420
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	26 463 768	11 043 776	11 272 917

В 2019 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 161 451 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2018 году 57 946 тыс. руб., в 2017 году – 2 572 605 тыс. руб.).

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

Депозиты в разрезе сроков погашения	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ВТБ БАНК ПАО	333 000	3 208 615	500 000	09.01.2020	5,7
Итого депозитные вклады	333 000	3 208 615	500 000		

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	333 000	-	500 000
Евро	-	3 208 615	
Итого	333 000	3 208 615	500 000

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 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
2050-Интегратор ООО	25 000	июнь 2020 г.	10,5
The Breakers Investments B.V.	120 013	декабрь 2020 г.	10,5 – 13,0
TMH International AG *	693 406	декабрь 2020 г.	3,75
Бежицкая сталь ПО АО	1 900 000	декабрь 2020 г.	8,0
Коломенский завод ОАО	5 300 000	июль, декабрь 2020 г.	7,3 – 9,0
НЭВЗ ПК ООО	4 600 000	июнь, декабрь 2020 г.	7,3 – 9,0

Октябрьский электровагоноремонтный завод ОАО	663 759	сентябрь 2020 г.	10,5
Проминжиниринг ООО	40 700	январь 2020 г.	10,0
Рейлкомп ООО	47 000	декабрь 2020 г.	12,0
Тверской ВЗ ОАО	3 000 000	декабрь 2020 г.	7,3
ТД ТМХ АО	600 000	сентябрь 2020 г.	8,7
ТМХ Финансы ООО	400	октябрь 2020 г.	8,7
ТМХ-Электротех ООО	46 805	сентябрь 2020г.	8,7
Итого предоставленные займы краткосрочные	17 037 083		

По состоянию на 31 декабря 2019 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
TASMONERO INVESTMENTS LIMITED	7 330 626	декабрь 2021 г.	10,0
Научно-технический центр ООО	14 404	декабрь 2025 г.	9,5
ООО «Пензенские дизельные двигатели»	897 626	декабрь 2021 г.	8,25 – 9,75
Итого предоставленные займы долгосрочные	8 242 656		
Итого предоставленные займы	25 279 739		

* На 31 декабря 2019 г. сумма предоставленных займов в размере 693 406 тыс. руб. (на 31.12.2018 г.: 758 253 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 16 276 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро

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 TASMONERO INVESTMENTS LIMITED и ООО "Пензенские дизельные двигатели" по начисленным процентам в соответствии с Договорами займов.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности в размере 2 266 862 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 171 703 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 686 994 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	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 158 994,4	874 127	763 129
Денежные эквиваленты	333 000	3 208 615	500 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 166 145,5	424 549	1 162 711
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	2 658 139,9	4 507 291	2 425 840

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии (Генеральное соглашение №8053 «Об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 03.08.2017г., заключенному с ПАО «Сбербанк России») 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	2019 г.		2018 г.		2017 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)	22 159	24 680	14 542	37 307	3 387	18 971
Итого	22 159	24 680	14 542	37 307	3 387	18 971

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 2017 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2018 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2019 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 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 2019 году чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

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 составил 584,41 руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2019 г.		2018 г.		2017 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	194 873	--	198 257	–	187 212	–
Кредиты банков	--	--	–	–	--	–
Облигации	10 587 715	20 000 000	475 894	15 000 000	390 970	10 000 000
Итого заемные средства	10 782 588	20 000 000	674 151	15 000 000	585 182	10 000 000

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в проценты к уплате в отчете о прибылях и убытках в 2019 году составила 1 788 247 тыс. руб., в 2018 году составила 1 084 631 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам, и облигациям, составил 635 588 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 516 651 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г. – 426 182 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	194 873	Российские рубли	От 9,0 до 11,0	2020 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	587 715	Российские рубли	6,95-9,95	2021-2024 г.	
Облигации	10 000 000	Российские рубли	9,95	Февраль 2020 г.	
Итого заемные средства	10 782 588				

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				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-02)	5 000 000	Российские рубли	9,15	Октябрь 2021 г.	—
Облигационный заем (облигации серии ПБО-03)	5 000 000	Российские рубли	8,6	Апрель 2022 г.	—
Облигационный заем (облигации серии ПБО-04)	10 000 000	Российские рубли	6,95	Декабрь 2024 г.	
Итого облигации	20 000 000				
Итого заемные средства	20 000 000				

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				

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 4В02-02-35992-Н-001Р 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.

В феврале 2019 года Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings повысило рейтинг АО «Трансмашхолдинг» с «ВВ -», прогноз позитивный, до «ВВ», прогноз стабильный. В марте 2019 года Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности АО «Трансмашхолдинг» на уровне «ruAA-» и изменило прогноз по его дальнейшему изменению на позитивный.

17 апреля 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П03 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-03-35992-Н-001Р от 12 апреля 2019 г. 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.

23 декабря 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П04 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-04-35992-Н-001Р от 19 декабря 2019 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 1 820 дней с даты начала размещения.

30 декабря 2019 г. в рамках Программы биржевых облигаций АО «Трансмашхолдинг», идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г., были зарегистрированы Условия выпуска биржевых облигаций серии П05 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-05-35992-Н-001Р от 30 декабря 2019 г.

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 отпуски	Резерв на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы	Резерв по налоговым санкциям	Другие резервы	Итого
31 декабря 2017 г.	38 175	767 501	669 600	22 850	1 498 126
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
Признано в отчетном периоде	165 273	2 053 738		9 751	2 228 762
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(155 344)	(1 162 631)		(13 944)	(1 331 919)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		(174 232)			(174 232)
31 декабря 2019 г.	54 190	2 053 739	-	9 751	2 117 680

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные	2 117 680	1 395 069	1 498 126
Итого	2 117 680	1 395 069	1 498 126

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2020 году по итогам работы за 2019 год составит 1 979 565 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2018 году 1 262 697 тыс. руб.; в 2017 году 700 462 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 9 200 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 2019 г. в размере 54 190,0 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2019 года

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2019 года составит 74 174 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2018 г. 74 167,0 тыс. руб.). По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений по итогам работы за 4-ый квартал 2019 не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 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 2 117 033 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 845 347 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 46 623 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:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего	20 747	14 513	(1 314)
в том числе:			
- Фонд социального страхования	87	(81)	(1 314)
- Пенсионный фонд	14 283	10 140	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	6 133	4 282	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	244	172	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 747	14 513	(1 314)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на добавленную стоимость	539 940	141 558	105 380
Налог на прибыль	237 712	-	3 524
Транспортный налог	1 177	1 001	985
Налог на имущество		5	68
Налог на доходы физических лиц	14 032	10 280	130
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20 747	14 727	129
Итого задолженность по налогам и сборам	813 908	167 571	110 216

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 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	57 075 351	50 438 980	6 636 371
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	748 136	740 849	7 287
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	9 274	9 212	62
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	1 006 673	177 875	828 798
Реализация программных продуктов	126 215	124 965	1 250
Услуги агентов по оптовой торговле	3 476	—	3 476
Услуги по доставке, через Агентов	114 606	114 586	20
Техподдержка IC-HRM	1 830	—	1 830
Информационно-консультационные услуги	6 760	6 500	260
Итого за 2019 г.	59 092 321	51 612 968	7 479 353

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	2019	2018
Материалы	4 756	538
Затраты на оплату труда	635 145	330 750
Отчисления на социальные нужды	115 997	59 991
Амортизационные отчисления	9 074	3 421
Вознаграждение агента	264 907	353 926
Рекламные расходы	312 378	121 268
Услуги по транспортировке продукции, экспедиционные операции	0	52 165
Расходы по аренде	58 653	19 021
Командировочные расходы	56 447	40 658
Представительские расходы	47 156	9 957
Прочие затраты	60 798	58 301
Итого коммерческие расходы	1 565 311	1 049 996

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019	2018
Материалы	16 059	33 056
Затраты на оплату труда	2 611 932	1 924 753
Отчисления на социальные нужды	467 567	345 914
Амортизационные отчисления	69 955	44 545
Расходы по аренде	259 188	259 957
Консультационные и информационные услуги	578 856	205 993
Командировочные расходы	211 925	196 732
Расходы на услуги связи	9 421	8 815
Расходы на услуги охраны	43 051	27 150
Юридические и нотариальные услуги	78 269	285 486
Прочие затраты	323 170	228 187
Итого управленческие расходы	4 669 393	3 560 588

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2019	2018
Реализация ценных бумаг	203 091	251 311
Курсовые разницы	580	507 846
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	47 310	26 164
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	59	247
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	12 173	8 561
Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	418 962	322 783
Прочие	3 134	3 874
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	202 992	27 39
Возмещение убытков (ущерба), причинённых неисполнением обязательств	11 214	46 256
Итого прочие доходы	899 515	1 169 781

Прочие расходы	2019	2018
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком	112 048	88 391
Юридические услуги	118 444	111 749
Благотворительность	104 893	61 290
Расходы от сдачи имущества в аренду	41 363	22 358
Прочие расходы	69 521	33 385
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	11 214	46 256
Налоги, непринимаемые к возмещению	3 495	74 772
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	26 345	8 302
Расходы на обслуживание ценных бумаг	4 269	4 158
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	199 803	6 784
Курсовые разницы	462 554	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 833	55
Итого прочие расходы	1 157 782	457 500

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2019 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	19 332
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в результате переоценки валютных остатков сомнительной задолженности	19 219
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную	(86 261)

	дебиторскую задолженность	
Резерв по сомнительным долгам	Использован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	73 337
Резерв под обесценение финансовых вложений	Использован резерв, в связи с выбытием финансового вложения	406 855
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(161 451)

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	5 698 893	6 079 469
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 139 779	1 215 894
Постоянные разницы отчетного периода	(4 831 965)	(2 880 167)
Доходы от участия в других организациях	(5 087 558)	(3 260 157)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(244 393)	(100 000)
Резервы под прочие условные факты хозяйственной деятельности	-	(175 643)
Разница между стоимостью финансовых вложений и переданного имущества	(203 090)	-
Курсовые разницы	(38 722)	273
Прочие доходы	(4 029)	(8 561)
Расходы на информационно-консультационные услуги	395 343	160 481
Расходы на благотворительность, членские взносы, спонсорские взносы	135 353	65 790
Расходы на юридические и аудиторские услуги	71 399	299 900
Резервы под обесценение товаров	43 517	-
Расходы на корпоративные мероприятия	32 233	-
Представительские расходы	24 349	-
Прочие расходы	17 940	35 137
Сверхнормативные командировочные расходы	11 987	23 636
Вклад в имущество	5 299	-
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	4 912	4 115
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	3 495	74 772
Временные разницы отчетного периода:	728 500	724 805
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	716 874	569 363
Резервы на оплату предстоящих отпусков	9 929	6 086
Резервы под оказанные услуги	6 729	(22 029)
Резерв по сомнительным долгам и судебным искам	5 967	142 444
Расходы будущих периодов	417	(10 844)
Основные средства	(10 404)	(18 161)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(1 012)	57 946
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1 595 428	3 924 107
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	319 086	784 821

	На 31 декабря 2019 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 690 674	2020 г. и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	6 271	2020 г. и далее

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2019 году прибыль Общества составила 4,945 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2018 году 4,871 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	ОАО «ВЭлНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	64,39%
13	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	59,96%
14	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, %
15	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	76%
16	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
17	TMH Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
18	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
19	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	50%
20	АО «ОВК ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
21	ООО «ТМХ Инжиниринг»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
22	«ТМХ Аргентина – С.А.У.»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	70%
Участники совместной деятельности				
23	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
24	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
25	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
26	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
27	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
28	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
29	Трансмаш Ист Трейн Трейдинг ООО	Общество является участником совместной деятельности	—	100%
30	ООО «ТМХ Трэкшн Системс».	Общество является участником совместной деятельности	—	51%
31	TMH Hungary Invest Kft	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
32	ООО "ТМХ Финансы"	Общество является участником совместной деятельности	—	50%
Зависимые хозяйственные общества				
33	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	31,49%
34	ТОО «Электро-возоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	—	25%
Другие связанные стороны				
35	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	—	—
36	Группа компаний Локотех	Компании, оказывающие существенное	—	—

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

Информация по совместным предприятиям

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

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

27 сентября 2011 г. Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТрамРус» и ООО «Рейлкомп», которые производят, соответственно, низкопольные трамваи и компоненты для связанных сторон и Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.).
В 2019 г. АО Трансмашхолдинг осуществило взнос в добавочный капитал TMH ALSTOM B.V. в сумме 38 тыс. евро и в добавочный капитал RAILCOMP B.V. в сумме 36 тыс. евро

11 июня 2013 г. Группа приобрела 50% акций АО «Локомотив курастыры зауы», которое производит локомотивы, у АО «НК «Казахстан Темир Жолы». В 2019 г. 4 527 300 шт. акций АО «Локомотив курастыры зауы» были внесены на основании решения об увеличении Уставного капитала TMH International AG.

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 «ТМХ Трэкшн Системс». Доля АО «Трансмашхолдинг» в уставном капитале составляет 51%.

01.10.2019 было создано ООО «ТМХ Финансы» в котором Обществу принадлежит 46% доли в уставном капитале.

Информация по дочерним компаниям

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

5 июня 2017 года был подписан договор с Bombardier Transportation (Bahntechnologie) Holding Germany GmbH на приобретение акций компаний 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 28.02.2018, 21.12.2018, 04.04.2019г было принято решение об увеличении акционерного капитала до 6.560 тыс.швейцарских франков путем дополнительной эмиссии акций номиналом 1000 швейцарских франков.

18 декабря 2019 г. внеочередным общим собранием акционеров ЗАО "МАШКОНСАЛТИНГ" (Протокол б/н от 18.12.2019 года) принято решение о ликвидации ЗАО "МАШКОНСАЛТИНГ".

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

Наименование	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	12 559 310	13 585 441	6 597 703		
- основное хозяйственное общество	32 440	18 152	6 916	задолженность 2019 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	4 607 313	6 662 557	6 295 383	задолженность 2019 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества			-		
- участники совместной деятельности	425 774	359 486	295 404	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	7 493 783	6 545 246	-	задолженность 2019 г. и далее	
Резерв по сомнительным долгам	4 432 817	4 388 834	4 301 260		
- дочерние хозяйственные общества	4 007 043	4 029 348	4 010 390		
- участники совместной деятельности	425 774	359 486	290 870		
Кредиторская задолженность	12 940 285	9 501 127	8 073 445		
- дочерние хозяйственные общества	11 237 072	8 276 134	7 981 565	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	1 703 213	1 224 993	91 880	задолженность 2019 г.	безналичный
Авансы полученные**	7 514	-	-		
- дочерние хозяйственные общества		-	-		
- другие связанные стороны	7 514	-	-		
Задолженность по полученным кредитам и займам	194 873	198 257	187 212		
- дочерние хозяйственные	194 873	198 257	187 212	задолженность	безналичный

общества				2019 г.	
Задолженность по предоставленным займам	25 808 499	11 083 528	11 321 047		
- основное хозяйственное общество	120 013	102 713	68 513	задолженность 2019 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	14 101 596	2 963 313	10 503 717	задолженность 2019 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества			-		
- участники совместной деятельности	655 864	686 876	748 817	задолженность 2019 г.	безналичный
- другие связанные стороны	10 931 026	7 330 626		задолженность 2019 г. и далее	
Задолженность по вознаграждениям	18 645	5 934	-		
- основной управленческий персонал	18 645	5 934	-		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 «Рослакомotive» 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	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	1 563 627	5 000 550
- дочерние хозяйственные общества	1 251 634	471 366
- другие связанные стороны	311 993	4 529 184
- участники совместной деятельности	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	50 608 967	62 205 927
- дочерние хозяйственные общества	47 724 043	61 726 195
- другие связанные стороны	2 884 924	479 732
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	201 867	1 087
- дочерние хозяйственные общества	3 236	1 087
- другие связанные стороны	198 631	
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	620 082	5 250 754
- дочерние хозяйственные общества	620 082	5 250 754
Доход от предоставления имущества в аренду связанным сторонам	54 733	24 291
- дочерние хозяйственные общества	153	24 163
- участники совместной деятельности		128
- другие связанные стороны	54 580	
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	13 626	-
- дочерние хозяйственные общества	13 626	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	13 626	14 507
- дочерние хозяйственные общества	13 626	14 507

Показатель	2019 г.	2018 г.
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	16 971 835	17 332 017
- основное хозяйственное общество	17 300	34 200
- дочерние хозяйственные общества	13 157 165	9 890 191
- участники совместной деятельности	47 370	77 000
- другие связанные стороны	3 750 000	7 330 626
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	1 305 551	1 121 915
- основное хозяйственное общество	14 288	11 236
- дочерние хозяйственные общества	473 917	716 558
- участники совместной деятельности	74 096	74 751
- другие связанные стороны	743 250	319 370
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	3654 558	697 203
- дочерние хозяйственные общества	3 654 553	697 198
- участники совместной деятельности		5
- другие связанные стороны	5	
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	16 103 673	41 175 265
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	6 940 949	40 822 267
- участники совместной деятельности	37 488	151 088
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	9 125 237	201 910
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	19 212 697	36 255 991
- основное хозяйственное общество	17 300	620 658
- дочерние хозяйственные общества	12 745 581	28 135 822
- участники совместной деятельности	-	77 005
- другие связанные стороны	6 449 816	7 422 506
Дивиденды к получению от участия в других организациях	5 087 558	2 770 861
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	4 858 095	2 572 827
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- другие связанные стороны	229 463	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 2019 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	31.07.2022	192 176	низкая	--
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	20.03.2020	9 073	низкая	--
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	16.01.2021	1 614 129	низкая	--
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	16.01.2020	3 195 992	низкая	--
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	16.01.2020	2 220 857	низкая	--
ОАО «Метровагонмаш»	Банковская контргарантия	Договор поручительства	04.06.2023	156 969	низкая	--
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	17.09.2024	1 657 756	низкая	--
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	14.09.2024	302 751	низкая	--
АО «УК «БМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	12.09.2026	390 000	низкая	--
АО «УК «БМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	13.07.2024	385 000	низкая	--
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	31.12.2025	472 000	низкая	--
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28.05.2024	2 000 000	низкая	--
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	04.04.2025	2 000 000	низкая	--
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	05.03.2025	13 794	низкая	--
ОАО «ТВЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	18.12.2024	218 296	низкая	--
ОАО «Коломенский	Банковский	Договор	31.12.2025	672 200	низкая	--

завод»	кредит	поручительст ва				
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительст ва	28.06.2024	847 600	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительст ва	13.11.2024	1 000 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительст ва	17.05.2024	1 120 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительст ва	17.09.2022	500 000	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительст ва	18.09.2025	153 762	низкая	—
ОАО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительст ва	25.12.2024	442 124	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительст ва	06.03.2025	62 866	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительст ва	15.07.2022	390 539	низкая	—
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительст ва	05.04.2026	46 522	низкая	
ОАО «Пензадизельмаш»	Договор целевого займа	Договор поручительст ва	30.10.2024	146 454	низкая	—
ОАО «Трансмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительст ва	30.07.2024	21 836	низкая	—
ОАО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительст ва	18.12.2024	103 796	низкая	—
ОАО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительст ва	24.05.2023	169 405	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2020	41 434	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2020	27 295	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2020	11 193	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	20.12.2027	10 004	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2020	2 568	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2020	202 522	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительст ва	31.12.2021	29 147	низкая	—

АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.03.2021	126 574	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2020	14 764	низкая	—
ООО ТМХ Финансы	Банковский кредит	Договор поручительства	18.12.2032	11 201 621	низкая	—
Трансмашхолдинг Венгрия КФТ			31.05.2023	16 537 733	низкая	—
Итого				48 710 751		

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	1 258 268	403 573

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 1 «Общая информация» данных Пояснений.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая 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 2019 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 2019 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.

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат 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 применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

Компания отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование в контролируемых сделках с учетом данных требований.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Налоговое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), 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. Налоговое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, 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.

Группа компаний ТМХ является международной группой компаний, для которых установлены требования по подготовке и представлению документации по МГК. Группа выполняет данные требования:

- Компанией в установленный срок было подано уведомление об участии в международной группе компаний;

- Страновой отчет международной группы компаний подготовлен и в установленный срок подан в налоговые органы материнской компанией Группы;
- Глобальная документация по международной группе компаний готовится на случай запроса данной документации налоговыми органами.

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 разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

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

В 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 2017 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г.:

- 1) денежные средства и их эквиваленты в размере 758 901 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 9 данных Пояснений) (31 декабря 2018 г.: 872 773 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 757 285 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 2019 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);

Потенциальные судебные иски в отношении Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2038	8 000 000	низкая	–
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2033	3 500 000	низкая	–
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2030	1 900	низкая	–
Итого				11 501 900		

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 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 2020 г.	73 856	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, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

1. Финансовые риски

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

1.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

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

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2019 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2019 г.			
Доллар	32 264	+/- 14%	+4 517/-4 517
Швейцарский франк	165	+/- 14%	+23/-23
Евро	1 567	+/- 14%	+219/-219
Нетто-величина риска			

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	Активы в валюте, на 31 декабря 2019 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2019 г.			
Евро	44 326	+/- 14%	+6 206/-6 206
Швейцарский франк	11	+/- 14%	+2/-2
Доллар	35 820	+/- 14%	+5 015/-5 015
Нетто-величина риска			

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

1.2 Кредитный риск

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

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 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 заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 16 525 361 тыс.руб. (31 декабря 2018 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 9 576 811 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г. на 8 626 104 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 предъявлять 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 создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятиях.

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 несущественные.

4. Репутационные риски

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

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

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

1. Частично погашены займа по Договору займа № ТМХ-08-17-з от 30.03.2017 года от ООО "Рейлкомп " в разере 7 000 тыс. руб.
2. Были выданы следующие поручительства :
- Договор поручительства №350018820025 от 01.02.2019 между поручителем АО «Трансмашхолдинг» и кредитором ООО «Мечел-Сервис» за должника АО «Торговый дом ТМХ» по договору поставки №350017010347от «13» декабря 2017 г .
3. 28 января 2020 года ТОО «Электровоз кұрастыру зауыты» полностью исполнило обязательства перед Евразийским Банком Развития по кредитному договору №97 от 31.07.2012 г., досрочно полностью погасив кредит.
Договор поручительство АО «Трансмашхолдинг» № 121 от 21.09.2012, выпущенное в качестве обеспечения по кредиту, потеряло силу в связи с полным исполнением обязательств ТОО «Электровоз кұрастыру зауыты» перед Евразийским Банком Развития.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность компании является единым сегментом.

25. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2019 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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 2019 г.	216 088	(42 198)	969 172	(198 631)	-	(150 411)	-	-	-	988 629	(192 609)
	5110	за 2018 г.	148	(148)	217 940	-	-	(42 050)	-	-	-	218 088	(42 198)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2019 г.	48	(48)	33	-	-	(1)	-	-	-	81	(48)
	5111	за 2018 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2019 г.	5 136	(713)	8 086	-	-	(1 984)	-	-	-	13 222	(2 697)
	5112	за 2018 г.	-	-	5 136	-	-	(713)	-	-	-	5 136	(713)
Конструкторская документация	5103	за 2019 г.	212 551	(41 333)	936 915	(198 631)	-	(145 228)	-	-	-	950 835	(186 561)
	5113	за 2018 г.	-	-	212 551	-	-	(41 333)	-	-	-	212 551	(41 333)
Прочие	5104	за 2019 г.	353	(104)	24 138	-	-	(3 198)	-	-	-	24 491	(3 302)
	5114	за 2018 г.	100	(100)	253	-	-	(4)	-	-	-	353	(104)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	955 972	217 687	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	148	148	136
в том числе:				
Товарный знак	5131	48	48	36
Программное обеспечение	5132	100	100	100

1.4. 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 2019 г.	1 441 168	1 356 825		(1 528 964)	1 269 029
	5170	за 2018 г.	213 465	1 778 302	-	(550 599)	1 441 168
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2019 г.	411 830	584 748		(582 049)	404 529
	5171	за 2018 г.	76 651	673 227	-	(338 048)	411 830
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	4 286 446	1 088 314		(995 592)	4 379 168
	5190	за 2018 г.	-	4 504 386	-	(217 940)	4 286 446
в том числе:							
Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2019 г.		31 621		(26 420)	5 201
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименования показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	345 324	(160 319)	137 112	(7 613)	6 195	(73 863)	-	-	474 824	(227 987)
	5210	за 2018 г.	190 358	(122 695)	171 662	(16 696)	10 264	(47 888)	-	-	345 324	(160 319)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	104 057	(61 551)	25 378	-	1	(14 412)	-	-	129 436	(75 962)
	5211	за 2018 г.	62 755	(49 686)	41 575	(273)	273	(12 138)	-	-	104 057	(61 551)
Другие виды основных средств	5202	за 2019 г.	9 228	(6 274)	6 443	(7)	7	(2 032)	-	-	15 664	(8 299)
	5212	за 2018 г.	7 533	(4 645)	1 695	-	-	(1 629)	-	-	9 228	(6 274)
Офисное оборудование	5203	за 2019 г.	103 745	(45 827)	52 227	(484)	509	(31 492)	-	-	155 488	(76 810)
	5213	за 2018 г.	46 397	(25 499)	57 613	(265)	163	(20 491)	-	-	103 745	(45 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	31 396	(4 168)	36 756	-	-	(8 712)	-	-	68 152	(12 880)
	5214	за 2018 г.	2 013	(1 792)	29 460	(77)	76	(2 452)	-	-	31 396	(4 168)
Транспортные средства	5205	за 2019 г.	96 898	(42 499)	16 308	(7 122)	5 678	(17 215)	-	-	106 084	(54 036)
	5215	за 2018 г.	65 525	(39 883)	41 319	(9 946)	8 426	(11 042)	-	-	96 898	(42 499)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2018 г.	6 135	(1 190)	-	(6 135)	1 326	(136)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	1 650 984	2 215 902	(1 218 282)	(136 831)	2 511 773
	5250	за 2018 г.	599 448	1 644 886	(421 688)	(171 662)	1 650 984
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2019 г.	544 991	1 064 779	(1 218 282)	-	391 488
	5251	за 2018 г.	1 323	985 356	(421 688)	-	544 991
Объекты строительства	5242	за 2019 г.	1 102 247	1 035 692	-	(24 337)	2 113 602
	5252	за 2018 г.	598 061	555 168	-	(50 982)	1 102 247
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2019 г.	3 746	115 431	-	(112 494)	6 683
	5253	за 2018 г.	64	124 362	-	(120 680)	3 746
Авансы выданные по приобретению ОС	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5245	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5246	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018 г.	-	12	-	(12)	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5247	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5248	за 2019 г.	-	15	-	(15)	-
	5258	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5249	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 566	13 487
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	378	12 356
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	5 188	-
Транспортные средства	5263	-	1 119
Офисное оборудование	5264	-	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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 258 317	516 541	317 377
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	30 186 262	928 931	3 730 784	(2 424 705)	405 775	-	(161 382)	31 502 351	1 171 324
	5311	за 2018 г.	28 481 433	828 931	9 027 455	(7 312 826)	100 000	-	-	30 186 262	928 931
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2019 г.	21 866 010	928 931	3 718 300	(2 322 705)	405 775	-	(161 382)	23 259 695	1 171 324
	5312	за 2018 г.	25 106 489	828 931	607 203	(4 027 682)	100 000	-	-	21 866 010	928 931
Векселя и облигации	5303	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2019 г.	8 330 252	-	14 404	(102 000)	-	-	-	8 242 656	-
	5314	за 2018 г.	3 284 944	-	8 330 252	(3 284 944)	-	-	-	8 330 252	-
Прочие	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2019 г.	3 373 400	(659 876)	17 266 118	(1 759 542)	1 081	-	(69)	18 879 678	(659 884)
	5316	за 2018 г.	8 589 903	(601 930)	13 924 094	(19 140 597)	-	-	(57 946)	3 373 400	(659 876)
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2019 г.	3 373 400	(659 876)	16 053 816	(1 731 069)	1 081	-	(69)	17 695 947	(659 884)
	5318	за 2018 г.	8 589 903	(601 930)	13 924 094	(19 140 597)	-	-	(57 946)	3 373 400	(659 876)
Векселя и облигации	5309	за 2019 г.	-	-	1 212 502	(28 473)	-	-	-	1 184 029	-
	5319	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2019 г.	33 569 662	267 055	20 996 912	(4 184 247)	406 856	-	(161 451)	50 382 327	512 460
	5360	за 2018 г.	37 071 336	225 001	22 951 548	(26 453 223)	100 000	-	(57 946)	33 569 662	267 055

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	1 185 929	1 900	1 900
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5379	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	65 349	-	51 948 139	(51 945 543)	-	(43 517)	X	67 945	(43 517)
	5420	за 2018 г.	59 315	-	62 197 027	(62 190 993)	-	-	X	65 349	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	21 832	-	87 790	(85 194)	-	-	-	24 428	-
	5421	за 2018 г.	7 628	-	70 223	(56 019)	-	-	-	21 832	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	43 517	-	50 925 912	(50 925 912)	-	(43 517)	-	43 517	(43 517)
	5423	за 2018 г.	51 687	-	61 457 118	(61 465 288)	-	-	-	43 517	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	934 437	(934 437)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	669 686	(669 686)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование покупателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					Перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	На конец периода		
			Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	Величина резерва по сомнитель- ным долгам	В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Присчитан- ные проценты, штрафы и иные начисления	Погаше- ние	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва		Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	Учетная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	Величина резерва по сомнитель- ным долгам
Дебиторская задолженность -- всего	5501	за 2019 г.	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)	65 320 089	--	(58 027 160)	(74 388)	25 628	X	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)
	5521	за 2018 г.	406 323	14 544 200	(5 566 982)	81 944 026	--	(74 858 700)	(1)	(131 690)	X	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	--	7 441 607	(42 860)	56 020 413	--	(51 625 324)	--	31 070	--	--	11 836 696	(11 790)
	5522	за 2018 г.	--	6 828 992	(53 615)	57 679 334	--	(57 066 719)	--	10 755	--	--	7 441 607	(42 860)
авансы выданные	5503	за 2019 г.	--	2 081 458	--	1 319 797	--	(2 689 072)	(13)	(125)	--	--	712 170	(125)
	5523	за 2018 г.	--	488 281	--	3 978 670	--	(2 385 493)	--	--	--	--	2 081 458	--
прочая	5504	за 2019 г.	4 893 131	6 844 115	(5 655 812)	5 799 165	--	(2 754 343)	(74 375)	(5 317)	--	1 120 970	13 586 723	(5 661 129)
	5524	за 2018 г.	406 323	7 226 771	(5 513 367)	19 324 989	--	(15 220 837)	--	(142 445)	--	4 893 131	6 844 115	(5 655 812)
агентская схема	5505	за 2019 г.	--	775 537	--	2 180 714	--	(958 421)	--	--	--	--	1 997 830	--
	5525	за 2018 г.	--	156	--	961 033	--	(185 651)	--	(1)	--	--	775 537	--
Итого	5500	за 2019 г.	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)	65 320 089	--	(58 027 160)	(74 388)	25 628	X	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)
	5520	за 2018 г.	406 323	14 544 200	(5 566 982)	81 944 026	--	(74 858 700)	(1)	(131 690)	X	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	5 688 138	15 094	5 685 869	1 857	5 580 448	13 466
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 790	-	43 343	483	54 084	469
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	125	-	1 216	1 216	12 847	12 847
прочая	5543	5 676 223	15 094	5 641 310	159	5 513 517	150
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступление		Выбыло				
			Учитенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	Учитенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учитенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	Учитенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.
Кредиторская задолженность -- всего	5560	за 2019 г.	-	12 165 514	143 252 439	-	(140 400 781)	(59)	X	852	15 016 261
	5580	за 2018 г.	-	9 191 679	166 877 067	-	(163 902 985)	(247)	X	-	12 165 514
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	-	7 421 189	53 720 309	-	(49 846 880)	(56)	-	852	11 293 710
	5581	за 2018 г.	-	6 629 317	57 285 279	-	(56 493 159)	(247)	-	-	7 421 190
авансы полученные	5562	за 2019 г.	-	2 356 112	1 599 835	-	(3 277 152)	-	-	-	678 795
	5582	за 2018 г.	-	701 783	5 911 859	-	(4 257 530)	-	-	-	2 356 112
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	-	167 570	17 849 355	-	(17 203 317)	-	-	-	813 608
	5583	за 2018 г.	-	110 216	18 233 592	-	(18 176 238)	-	-	-	167 570
прочая	5566	за 2019 г.	-	2 220 492	70 063 863	-	(70 058 170)	(3)	-	-	2 226 182
	5586	за 2018 г.	-	1 750 213	85 446 337	-	(84 976 058)	-	-	-	2 220 492
агентская схема	5567	за 2019 г.	-	150	19 077	-	(15 262)	-	-	-	3 965
	5587	за 2018 г.	-	150	-	-	-	-	-	-	150
Итого	5550	за 2019 г.	-	12 165 514	143 252 439	-	(140 400 781)	(59)	X	852	15 016 261
	5570	за 2018 г.	-	9 191 679	166 877 067	-	(163 902 985)	(247)	X	-	12 165 514

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	50 438 980	61 309 870
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	145 228	41 333
Услуги производственного характера	5690	789 209	616 696
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	-	-
Прочие затраты	5650	239 551	107 525
Итого по элементам	5660	51 612 968	62 075 424
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 612 968	62 075 424

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 395 089	2 228 762	(1 331 919)	(174 232)	2 117 680
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	1 336 864	2 053 738	(1 162 631)	(174 232)	2 053 739
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	44 261	165 273	(155 344)	-	54 190
Резервы под судебные иски	5703	-	551	-	-	551
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	13 944	9 200	(13 944)	-	9 200

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	73 856	117 960	162 511
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	73 856	117 960	162 511
Ценные бумаги	5806	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5807	-	-	-
Основные средства	5808	-	-	-
Материально-производственные запасы	5809	-	-	-
Выданные - всего	5810	61 472 312	31 287 891	30 977 103
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	1 185 945	1 900	1 900
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	60 286 367	31 285 991	30 975 203
Ценные бумаги	5816	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5817	-	-	-
Основные средства	5818	-	-	-
Материально-производственные запасы	5819	-	-	-

Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам
Действующий по доверенности № 020/20-Д от 20.01.2020 года



(Handwritten signature)

Домский О.И.

07 февраля 2020 г.