

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционеру открытого акционерного
общества «Пензадизельмаш» о
бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества
«Пензадизельмаш» за период с 1 января
по 31 декабря 2017 года**

**Москва
2018**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру открытого акционерного общества «Пензадизельмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» (ОГРН 1045803507970, место нахождения: 440034, Российская Федерация, Пензенская область, Первомайский район, город Пенза, улица Калинина, д. 128А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

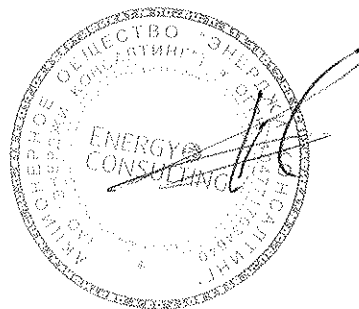
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее

структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.
Место нахождения: 119071, город Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606069294.

09 февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **ОАО "Пензадизельмаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных**

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

Единица измерения в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, дом № 128, корпус А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ИНН

ОКПО

ОКФС

ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
74722677		
5837022880		
28.11.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1. ПЗ 3	Нематериальные активы	1110	16	16	16
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	16	16	16
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102			
1. ПЗ 4	Результаты исследований и разработок	1120	12 386	5 857	5 452
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	8 650	5 857	5 452
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202			
2. ПЗ 5	Основные средства в организации	1150	285 434	223 029	207 911
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	249 228	222 182	207 621
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	16 206	847	90
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3. ПЗ 6	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	33 825	40 229	19 438
ПЗ 10	Прочие внеоборотные активы	1190	73	435	916
	Итого по разделу I	1100	311 736	269 566	233 736
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4. ПЗ 7	Запасы	1210	370 628	433 873	432 798
	в том числе:				
	Материалы	12101	167 570	169 498	169 380
	Товары отгруженные	12103	69		
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105			
	Основное производство	12108	11 491	90 696	44 042
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12112	191 499	173 679	219 377
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5. ПЗ 8	Дебиторская задолженность	1230	915	84	4 231
	в том числе:		310 034	160 409	192 577
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301			
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302			
	Финансовые вложения	1240	310 034	160 409	192 577
ПЗ 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		50	50
ПЗ 10	Прочие оборотные активы	1260	26 243	13 607	106 308
	Итого по разделу II	1200	2 098	213	604
	БАЛАНС	1600	709 919	605 136	740 177
			1 021 655	874 702	973 913

5

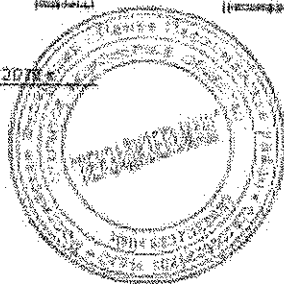
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ 11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	180 000	180 000	180 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9 000	9 000	9 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 655	7 301	120 371
	Итого по разделу III	1300	207 655	196 301	309 371
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	334 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 481	21 955	21 176
7, ПЗ 13	Оценочные обязательства	1430	12 286	8 439	11 244
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 767	364 434	32 420
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 12	Заемные средства	1510	389 177	-	334 000
5, ПЗ 14	Кредиторская задолженность	1520	347 873	247 660	250 110
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, ПЗ 13	Оценочные обязательства	1540	48 183	66 307	48 012
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	785 233	313 967	632 122
	БАЛАНС	1700	1 021 655	874 702	973 913

Руководитель

СКУРАТКО МИХАИЛ

ФЕДОРОВИЧ

31 декабря 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация **ОАО "Пензадизольмаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное / **Частная собственность**

Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКФС

Коды		
0710002		
31	12	2017
74722677		
5837022880		
28.11.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г	За Январь - Декабрь 2016г
ПЗ 15	Выручка	2110	2 234 328	1 734 593
8, ПЗ 15	Себестоимость продаж	2120	(1 970 892)	(1 660 583)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	263 436	74 010
ПЗ 15	Коммерческие расходы	2210	(22 783)	(18 868)
ПЗ 15	Управленческие расходы	2220	(151 413)	(134 438)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 240	(79 296)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 497	2 116
	Проценты к уплате	2330	(40 860)	(43 874)
ПЗ 16	Прочие доходы	2340	22 739	34 593
ПЗ 16	Прочие расходы	2350	(39 075)	(47 020)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33 541	(133 481)
ПЗ 17	Текущий налог на прибыль	2410	(10 726)	-
	в т ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 908	6 724
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 515	(819)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 404)	20 792
	Прочее	2460	(10 572)	438
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 354	(113 070)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2600	11 354	(113 070)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель:

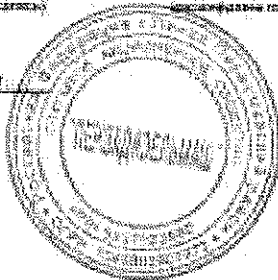
СКУРАТКО МИЛАНП

ФЕДОРОВИЧ

(подпись)

(подпись)

05 февраля 2018 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация	ОАО "Пензадизельмаш"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Вид экономической деятельности	Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных	по ОКВЭД	38.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКФС	16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	180 000	-	-	9 000	120 371	309 371
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220					(113 070)	(113 070)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X		X	(113 070)	(113 070)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X		X		
уменьшение количества акций	3224				X		
реорганизация юридического лица	3225				X		
дивиденды	3226						
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3230	X	X				X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3240	X	X	X			X
За 2017 г.	3200	180 000			9 000	7 301	196 301
Увеличение капитала - всего:	3310					11 354	11 354
в том числе							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X	11 354	11 354
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316						X
Уменьшение капитала - всего	3320						
в том числе							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	180 000			9 000	18 655	207 655

10

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок				
Наименование корректировки	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2012 г.	
			за счет оценки прироста (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3400	309 371	(113 070)	-
	3410	-	-	-
	3420	-	-	-
	3500	309 371	(113 070)	-
				196 301
Добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	120 371	(113 070)	-
	3411	-	-	-
	3421	-	-	-
	3501	120 371	(113 070)	-
Добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-
				7 301

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

Организация **ОАО "Пензадизельмаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
74722677		
5837022880		
28.11.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г	За Январь - Декабрь 2016г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 136 451	1 739 769
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 098 478	1 707 802
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 654	4 601
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 319	27 366
Платежи - всего	4120	(2 089 969)	(1 830 667)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 372 168)	(1 134 291)
в связи с оплатой труда работников	4122	(581 755)	(599 415)
процентов по долговым обязательствам	4123	(40 683)	(43 874)
налога на прибыль	4124	(7 486)	-
прочие платежи	4129	(87 877)	(53 087)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 482	(90 898)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	478	804
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	424	749
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50	50
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(86 275)	(9 191)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(86 275)	(9 141)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(50)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 797)	(8 387)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	125 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	125 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	4
Платежи - всего	4320	(70 000)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(70 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	55 000	4
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15 685	(99 281)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 507	109 968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 243	10 507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	51	(178)

Руководитель _____

СКУРАТКО МИХАИЛ

UNCLAS

©E. S. Sridharan 2018 & J.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Итого: всего	5100	за 2017 г.	59	(59)							59
	5110	за 2016 г.	59	(59)							59
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017 г.	59	(59)							59
	5111	за 2016 г.	59	(59)							59

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Итого:	5120			
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	59	59	59
в том числе:				
Говарный знак	5131	59	59	59

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	8 555	(8 555)			8 555	(8 555)
	5150	за 2016 г.	8 555	(8 001)			8 555	(8 555)
в том числе:								
Оптимизация узла ротор-подшипника ТК23 с консольными колесами	5141	за 2017 г.	125	(125)			125	(125)
	5151	за 2016 г.	125	(125)			125	(125)
Газодинамич. расчеты и профилирование проточных частей турбины и компрессора ТК32	5142	за 2017 г.	138	(138)			138	(138)
	5152	за 2016 г.	138	(138)			138	(138)
Профилирование проточных частей турбины и компрессора турбокомпрессоров типа ТК35	5143	за 2017 г.	525	(525)			525	(525)
	5153	за 2016 г.	525	(525)			525	(525)
Результаты расчета замкового соединения турбины турбокомпрессора ТК32-11	5144	за 2017 г.	165	(165)			165	(165)
	5154	за 2016 г.	165	(165)			165	(165)
Результаты теплотехнических испытаний системы охлаждения дизеля ТЭМ16(ДМ)	5145	за 2017 г.	212	(212)			212	(212)
	5155	за 2016 г.	212	(212)			212	(212)
Рекомендации по конструкции вала и шатунов в части уменьшения величин дисбалансов	5146	за 2017 г.	38	(38)			38	(38)
	5156	за 2016 г.	38	(38)			38	(38)
Результаты исследований прочности лопатки лопатной 3206 06 202 замкового соединения и диска турбины	5147	за 2017 г.	127	(127)			127	(127)
	5157	за 2016 г.	127	(127)			127	(127)
Рез-ты расч-х исслед-ий по выбору оптимальных констр-х парам-в водомоторных двигателях ПДГ4Д	5148	за 2017 г.	90	(90)			90	(90)
	5158	за 2016 г.	90	(90)			90	(90)
Рез-ты экспл-х испытаний тепловозов типа ТЭ10 с турбокомпрессорами ТК32-07 на ж/д	5149	за 2017 г.	500	(500)			500	(500)
	5159	за 2016 г.	500	(500)			500	(500)
Проектирование радиальной турбины д/регистровой системы наддува двигателя 21-26ДГ		за 2017 г.	200	(200)			200	(200)
		за 2016 г.	200	(200)			200	(200)
Результаты расчетов исследований статической и динамической прочности турбины со створными лопатками		за 2017 г.	120	(120)			120	(120)
		за 2016 г.	120	(120)			120	(120)

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	5 857	6 531			12 388
	5170	за 2016 г.	4 897	6 025	(5 065)		5 857
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2017 г.		3 738			3 738
	5171	за 2016 г.					
	5162	за 2017 г.	5 857	2 793			8 650
	5172	за 2016 г.	4 897	6 025	(5 065)		5 857
Изданные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	16				16
	5190	за 2016 г.	16				16
в том числе:							
Авансы выданные на приобретение НИМА	5181	за 2017 г.					
	5191	за 2016 г.					
Патенты	5182	за 2017 г.	16				16
	5192	за 2016 г.	16				16

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	713 506	(499 142)	11 502	(3 794)	3 014	(40 383)					(536 511)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5210	за 2016 г.	674 799	(472 282)	53 495	(14 788)	13 968	(40 728)					(499 142)
транспортные средства	5201	за 2017 г.	576 589	(436 393)	10 016	(2 240)	1 939	(35 082)					(469 536)
	5211	за 2016 г.	538 052	(412 814)	51 104	(12 567)	11 681	(35 260)					(436 393)
	5202	за 2017 г.	17 066	(13 130)	1 186	(1 066)	769	(844)					(13 268)
	5212	за 2016 г.	17 464	(12 726)		(399)	399	(803)					(13 130)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2017 г.	8 393	(7 656)	303	(66)	51	(70)					(7 675)
	5213	за 2016 г.	10 157	(9 130)		(1 764)	1 759	(285)					(7 656)
Земельные участки	5204	за 2017 г.	6 340										6 340
	5214	за 2016 г.	6 340										
Создания	5205	за 2017 г.	10 413	(5 102)		(333)	208	(608)					(5 502)
	5215	за 2016 г.	10 413	(4 483)				(619)					(5 102)
Здания	5206	за 2017 г.	94 674	(36 851)		(58)	37	(3 779)					(40 593)
	5216	за 2016 г.	92 329	(33 108)	2 391	(46)	17	(3 760)					(36 651)
Другие виды основных средств	5207	за 2017 г.	32	(10)		(32)	10						
	5217	за 2016 г.	44	(20)		(12)	11	(11)					(10)
Утратившие стоимость вложений в материальные ценности	5220	за 2017 г.											
в материальные ценности - всего	5230	за 2016 г.											
в том числе:													
	5221	за 2017 г.											
	5231	за 2016 г.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	8 665	154 910	(71 341)	(11 503)	80 731
	5250	за 2016 г.	5 394	56 765		(53 494)	8 565
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2017 г.	847	86 700	(71 341)		16 206
	5251	за 2016 г.	90	757			947
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 2017 г.	1 703				1 703
	5252	за 2016 г.	1 703				1 703
Объекты строительства	5243	за 2017 г.	3 831	52 153		(8 270)	47 716
	5253	за 2016 г.	2 899	48 861		(47 929)	3 831
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5244	за 2017 г.	2 284	16 055		(3 233)	15 106
	5254	за 2016 г.	702	7 147		(5 565)	2 284

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	239	2 942
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	239	550
Здания	5262		2 392
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 2017 г	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г
Переданные в аренду основные средства числящиеся на балансе	5280	6 878	6 911	6 900
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	261 890	261 890	580 434
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285	382	470	2 338
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Присутствие субсидиарности	Изменения за период			На конец периода		
			на начало статистической отчетности	на конец статистической отчетности		выбыло по стоимости	наконтинуи- рующей транзакции	наконтинуи- рующей транзакции стоимости до наконтинуи- рующей	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	на конец статистической отчетности	на конец периода
Долговые вложения	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5319	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого долговые вложения	5306	за 2017 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	5316	за 2016 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	5307	за 2017 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	5317	за 2016 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	5308	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гривна в иностранных валютах	5318	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Совокупные вложения - итого	5350	за 2017 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	5360	за 2016 г.	50	50	50	50	50	50	50	50	50

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2019 г.
Финансовые операции, не связанные с продажей и выкупом акций		634		
в том числе:		5375		
Амортизация "Группы компаний Бундес"		5374		
Финансирование деятельности "Группы компаний Бундес"		5375		
в том числе:		9326		
Всего истрат, связанных с финансовыми вложениями		9379		

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (выдажи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	436 336	(2 463)	2 119 147	(2 176 433)	3 784	(9 742)	X	379 050	(6 421)		379 050	(6 421)
в том числе	5420	за 2016 г.	435 764	(2 965)	1 873 235	(1 872 663)	2 865	(2 463)	X	436 336	(2 463)		436 336	(2 463)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	170 819	(1 321)	1 137 490	(22 586)	2 642	(9 004)	(1 110 470)	175 253	(7 663)		175 253	(7 663)
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	170 395	(1 505)	937 144	(6 267)	1 505	(1 321)	(930 823)	170 819	(1 321)		170 819	(1 321)
	5402	за 2017 г.	91 719	(1 084)	1 101	(469 347)	1 084	(736)	367 753	12 226	(736)		12 226	(736)
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	45 284	(1 323)		(409 030)	1 323	(1 084)	455 467	91 719	(1 084)		91 719	(1 084)
	5403	за 2017 г.	119	(58)	56	(10 481)	59		10 308	3			3	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	216	(137)	38	(6 560)	137	(58)	6 423	119	(58)		119	(58)
	5404	за 2017 г.				(1 409 395)			1 409 464	89			89	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	173 679		960 500	(265 624)			1 169 310					
	5405	за 2017 г.	219 377		936 053	(261 476)			(697 056)	191 493			191 493	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.							(720 275)	173 678			173 678	
	5426	за 2016 г.												
Расходы будущих периодов (для объектов незавершенного строительства в балансе)	5407	за 2017 г.												
отражаются в составе «Запасов»	5427	за 2016 г.												
	5408	за 2017 г.												
	5428	за 2016 г.												

4.2. Запасы в залоге

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

26

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

27

6.4. ПРОСМОТР НАЛИЧИЯ ИЛИ ОТСУТСТВИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Вид	Наименование операции	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
в том числе:		5590	-		
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
	расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
		5593			

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г	за 2016 г
Материальные затраты	5610	1 285 763	1 059 538
Расходы на оплату труда	5620	296 387	257 781
Отчисления на социальные нужды	5630	95 660	84 437
Амортизация	5640	37 856	34 254
Услуги производственного характера	5650	115 956	98 502
в том числе услуги внутренних подразделений	5651	76 581	55 934
Прочие затраты	5650	139 260	126 071
Итого по элементам	5660	1 970 892	1 660 583
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	1 970 892	1 660 583

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	74 746	76 516	(65 050)	(5 743)	60 469
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	24 977	23 035	(12 355)	(4 698)	30 959
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	2 195	11 446	(1 151)	(1 045)	11 445
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	15 884	39 943	(39 854)	-	15 973
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	31 690	2 092	(31 690)	-	2 092

8. Обеспечения обязательств

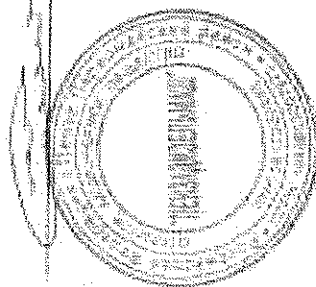
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г
Полученные - всего	5800			138 000
в том числе:				
Ценные бумаги	5801			
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802			
Основные средства	5803			
Материально-производственные запасы	5804			
Прочие	5805			
Выданные - всего	5810			138 000
в том числе:				
Ценные бумаги	5811			
Имущество, находящееся в залоге из него	5812			
Основные средства	5813			
Материально-производственные запасы	5814			
Прочие	5815			

9. Государственная помощь

Наименование государственной помощи		за 2017 г.	за 2016 г.
Получение бюджетных трансфертов - всего	5000		
в том числе:			
на текущие расходы	0001		
на приобретение основных средств	0002		
на приобретение нематериальных активов			
на приобретение государственного имущества - всего			
в том числе:			
за 2017 г.	0010		
за 2016 г.	0020		
за 2017 г.	0011		
за 2016 г.	0021		

Подпись: СКУРАТКО МИХАИЛ ФЕДОРОВИЧ

01 февраля 2018 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Пензадизельмаш» за 2017 год

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

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество является дочерней компанией ЗАО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой принадлежит компании «TheBreakersInvestmentsB V» (далее – TBI).

Юридический адрес Общества: 440034, Российская Федерация, Пензенская область, Первомайский район, город Пенза, улица Калинина, д. 128А

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основными видами по текущей деятельности Общества в соответствии с Уставом в 2017 году являлись:

- производство и реализация дизелей и дизель-генераторов для маневровых тепловозов, мини ТЭЦ, судовой и стационарной энергетики;
- производство и реализация турбокомпрессоров и других дизельных узлов;
- производство капитального ремонта дизельных двигателей и турбокомпрессоров;
- производство и реализация запасных частей выпускаемых машин;
- выработка и реализация теплоэнергии;
- осуществление торговой, торгово-закупочной и сбытовой деятельности;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 1283 человека.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества состоит из 5 человек, избирается общим собранием акционеров сроком на один год и представлен следующим образом:

1	Шнейдмюллер Владимир Викторович	Советник генерального директора ТМХ	Председатель Совета директоров
2	Ахмеров Самигулла Зарифуллович	Руководитель департамента	Член Совета директоров
3	Попов Владимир Иванович	Советник генерального директора	Член Совета директоров
4	Рожков Михаил Анатольевич	Руководитель Департамента инновационных разработок и технической политики	Член Совета директоров
5	Скуратко Михаил Федорович	Генеральный директор ОАО «Пензадизельмаш»	Член Совета директоров

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 08 февраля 2018 г.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам. Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов и НИОКР;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на выплаты вознаграждений работникам.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. При этом срок полезного использования в месяцах устанавливается как нижняя граница амортизационной группы плюс один месяц.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	84-361
Сооружения	15-360
Машины и оборудование	24-300
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-300
Инструмент	18-84
Транспортные средства	36-120
Другие виды основных средств	18-84
Земельный участок	*

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

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

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

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. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак ОАО «Пенздизельмаш»	10

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

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

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 устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 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 себестоимости.

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

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

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. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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.

Доходы

Выручка признается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступлений денежных средств и иного имущества (или) величине дебиторской задолженности (с учетом поправок к Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 10 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступлений 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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются полностью на 90 счет «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы» в период признания их в учете.

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

Раскрытие информации в отношении учета расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Учет задолженности по полученным кредитам и займам ведется в разрезе краткосрочных (счет учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») и долгосрочных (счет учета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») займов.

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

Начисление процентов производится ежемесячно, а также при погашении кредита (займа) в соответствии с принципом начисления. Все начисленные проценты относятся на расходы в том периоде, за который они были начислены, за исключением капитализируемых.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательства 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, уплаченные денежные налоги

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. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:
Доллар США 56,2914 рублей;
Евро 69,5424 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

В 2017 году Обществом были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в части создания резерва под снижение стоимости МПЗ.

Общество не планирует вносить другие изменения в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом.

Исправление ошибок

Общество не выявило ошибок, требующих изменения в отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее — «Пояснения»). Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

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

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017 г.
Права пользования программными продуктами	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	919	-	(484)	435	-	(362)	73
Итого	919	-	(484)	435	-	(362)	73

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК(НИОКР)

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

Виды НИОКР	Сроки применения
НИОКР. Раздел 1. Модернизация тепловозного дизеля 1-ПД4Д(6ЧНЗ1.8/33). План на 2007г.	36 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

В 2017 году у Общества открыты проекты НИОКР «Созданию модификаций дизель-генераторов на базе дизеля Д200» и «Проведение исследований по совершенствованию конструкции наддува на базе турбокомпрессоров ТК32», накопленные затраты по состоянию на 31.12.2017г составили 8 649,7 тыс. руб.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 257 304 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 181 357 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 132 629 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам в 2017г. и 2016г. не подлежали капитализации.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	6 340	6 340	6 340
Итого	6 340	6 340	6 340

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

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В незавершенном строительстве объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

7. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

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 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выраженная в иностранной валюте, отсутствует (31 декабря 2016 г. отсутствовала, 31 декабря 2015 г. отсутствовала).

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	26 243	10 507	109 966
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	26 243	10 507	109 966
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	26 243	10 507	109 966

В 2017 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 86 285 тыс. рублей.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	73	2 098	435	213	919	554
Итого	73	2 098	435	213	919	554

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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 2015 г.	-	180 000	-	180 000	-
Выпуск акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2016 г.	-	180 000	-	180 000	-
Выпуск акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2017 г.	-	180 000	-	180 000	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 года, составило: 180 000 шт.

Акции выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2017 года равна 180 000 тыс. руб.

В 2017 году не объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным акциям (дивиденды за 2016 год по итогам 2015 года не были объявлены).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017г.		2016г.		2015г.	
	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства
Кредиты банков	33 177	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	334 000	-	-	334 000	334 000	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого заемные средства	367 177	-	-	334 000	334 000	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2017 году составила 40 860 тыс. руб., а в 2016 году – 43 875 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствует.

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли	389 177	334 000	334 000
Итого	389 177	334 000	334 000

Краткосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Пензенский филиал АБ "РОССИЯ"	30 000	8,2	15.05.2018	без обеспечения
Ф-л Банка ГПБ (АО) "Поволжский"	25 000	8,05	13.11.2018	без обеспечения
Займы, полученные от ОАО «ДМЗ»	334 000	9,25	31.03.2018	без обеспечения
Итого заемные средства	389 000	-	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	УФХД	Предстоящие отпуска	На выплаты вознаграждений сотрудникам	Итого
31 декабря 2015 г.	36 621	1 826	18 141	2 668	59 256
Признано в отчетном периоде	15 086	31 690	41 178	2 194	90 148
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(9 057)	(1 826)	(43 434)	(2 667)	(56 984)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(17 674)	-	-	-	(17 674)
31 декабря 2016 г.	24 976	31 690	15 885	2 195	74 746
Признано в отчетном периоде	23 034	2 092	39 943	11 446	76 515
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(12 354)	(31 690)	(39 856)	(2 195)	(86 095)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 697)	-	-	-	(4 697)
31 декабря 2017 г.	30 959	2 092	15 972	11 446	60 469

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные	12 286	8 439	11 244
Краткосрочные	48 183	66 307	48 012
Итого	60 469	74 746	59 256

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 12 месяцев и на некоторые виды продукции до 36 месяцев, и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Судебные иски

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, был отражен по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года 1 663 тыс. руб. (31 декабря 2016 г. 0 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 0 тыс. руб.).

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1 182 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 1 142 тыс. руб. и 31 декабря 2015 г. - 1 287 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	12 465	10 394	13 343
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	-	177
- Пенсионный фонд	9 788	8 147	10 313
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 187	1 797	2 276
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	490	450	577
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12 465	10 394	13 343

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на добавленную стоимость	32 763	15 053	50 151
НДФЛ	5 181	4 409	5 664
Налог на имущество	590	739	873
Плата за загрязнение окружающей среды	27	80	71
Водный налог	24	26	22
Налог на прибыль	4 390	-	-

Земельный налог	75	-	136
Транспортный налог	76	-	133
Итого задолженность по налогам и сборам	43 126	20 307	57 050

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75% (31 декабря 2016 г.: 10%, 31 декабря 2015 г.: 8,25%). С 1 января 2016 г. ставка рефинансирования России ключевой ставке, согласно Указания Банка России от 11.12.2015 N 3894-У.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 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
Дизели	1 210 164	1 157 278	52 886
Турбокомпрессоры	221 666	178 116	43 550
Запчасти	742 445	582 881	159 564
Товары	14 914	10 366	4 548
Работы и услуги	45 139	42 251	2 888
Итого за 2017 г.	2 234 328	1 970 892	263 436

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
Дизели	981 057	975 725	5 332
Турбокомпрессоры	184 829	180 629	4 200
Запчасти	542 990	481 903	61 087
Товары	9 632	6 608	3 024
Работы и услуги	16 085	15 718	367
Итого за 2016 г.	1 734 593	1 660 583	74 010

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

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

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2017 г.	2016 г.
Услуги сторонних организаций	9 371	6 268
в том числе: транспортные услуги	7 946	4 894
коммунальные платежи	506	798
электроэнергия	439	419
прочие услуги сторонних организаций	480	157

Затраты на оплату труда	5 315	5 016
Материалы	4 078	4 480
Отчисления на социальные нужды	1 660	1 560
Резерв на неиспользованные отпуска, вознаграждение	656	580
Командировочные расходы	522	527
Расходы на ремонты	780	273
Прочие затраты	401	164
Итого коммерческие расходы	22 783	18 868

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2017 г.	2016 г.
Затраты на оплату труда	57 013	51 399
Услуги сторонних организаций	44 715	42 226
в том числе услуги охраны	19 253	17 121
транспортные услуги	11 351	7 538
электроэнергия	5 248	5 500
аудиторские услуги	429	1 908
коммунальные платежи	662	607
прочие услуги сторонних организаций	7 772	9 552
Отчисления на социальные нужды	14 844	14 511
Резерв на неиспользованные отпуска	11 120	6 210
Аренда земли	5 238	5 238
Налоги	3 631	4 384
Материалы	4 450	3 865
Командировочные расходы	2 593	1 584
Амортизационные отчисления	754	952
Прочие затраты	7 055	4 069
Итого управленческие расходы	151 413	134 438

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (без НДС), в соответствии с требованием Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

Энергоресурсы	2017 г.	2016 г.
Электроэнергия	122 427	116 791
Тепловая энергия	30 790	45 946
Газ	6 047	6 400
Вода	2 493	835
Итого	161 757	169 972

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2017 г.	2016 г.
Восстановление резервов, всего	5 106	23 901
в том числе по гарантийным обязательствам	4 697	17 674
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	8 491	5 174
Излишки ТМЦ, оприходованные по результатам инвентаризации	5 693	2 939
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	436	749
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Доходы от непромышленной сферы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 113	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	181	205
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	181	205

Прочие	1 719	1 625
Итого прочие доходы	22 739	34 593

Прочие расходы	2017 г.	2016 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов, всего	6 980	29 782
в том числе отчисления в резервы под УФХД	618	29 782
отчисления в резервы под обесценение материалов	6362	-
НИОКР не давшие положительного результата	-	5 065
Социальные выплаты	4 245	3 912
Результат инвентаризации	8 358	1 913
Услуги сторонних организаций	477	874
Расходы на социальные нужды	642	688
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 200	439
Налоги, доначисленные по актам налоговых проверок	8 515	469
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	708	421
Ведение реестра акционеров	282	304
Расходы от непромышленной сферы	287	286
Реализация и списание основных средств	777	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 319	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	509	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	509	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	300	226
Списание дебиторской задолженности	1	28
Прочие	3 475	2 613
Итого прочие расходы	39 075	47 020

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- реализация ценных бумаг;
- реализация прав требования;
- операции купли-продажи валюты;
- курсовые разницы.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	33 541	(133 481)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	6 708	(26 696)
Постоянные разницы отчетного периода:		
Расходы на социально-культурные мероприятия	24 538	33 618
Недостачи по инвентаризации	3 557	3 501
Невозмещаемые налоги	8 245	1 612
Расходы на благотворительность	8 515	469
Прочие	300	226
Временные разницы:	3 921	27 810
Резервы	(4 448)	99 863
Материалы	19 796	(17 554)
Основные средства	(8 857)	(10 314)
Готовая продукция	764	(14 983)
НЗП	37 096	(22 702)
Налоговый убыток	384	33 890
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	(53 631)	131 526
Ставка налога на прибыль	53 630	0
Налог на прибыль	20%	20%
	10 726	-

	На 31.12.2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	33 825	2018-2020
Сумма отложенного налогового обязательства	16 481	2018-2019

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2017 г.	2016 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	180	180
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	11 354	(113 070)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	63,08	(628,17)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- 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:

Список связанных сторон на 31 декабря 2017 года:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)	ИНН	Тип связанной стороны
1	The Breakers Investments B.V.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ЗАО «Трансмашхолдинг»	нет	Другие связанные стороны
2	ЗАО «Трансмашхолдинг»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества	7723199790	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество

		голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество		
3	ЗАО «Рослокомотив»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705507152	Другие связанные стороны
4	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7713535570	Другие связанные стороны
5	ООО «Трансконвертер»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7733541959	Другие связанные стороны
6	АО «ОВК ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705575829	Другие связанные стороны
7	ООО «ИНТЕЛПРО ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705732863	Другие связанные стороны
8	ООО «ДОЛ «Бригантина»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	344168431001	Другие связанные стороны
9	ОАО «ОЭВРЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7811036314	Другие связанные стороны
10	ОАО «Коломенский завод»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022013517	Другие связанные стороны
11	ОАО «ДиМикроС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022001286	Другие связанные стороны
12	ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029006702	Другие связанные стороны
13	ОАО «ПСОМ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029075865	Другие связанные стороны
14	TMH International AG	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2000	Другие связанные стороны
15	ОАО «Центросвармаш»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901047904	Другие связанные стороны
16	ОАО «ДМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5073050010	Другие связанные стороны
17	ООО «Око КМТ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5034026782	Другие связанные стороны

18	АО «ПО «Бежицкая сталь»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232038930	Другие связанные стороны
19	ООО «ПК «НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150040250	Другие связанные стороны
20	ООО «ТМХ ИндастриалРус»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150051541	Другие связанные стороны
21	АО «УК «БМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232035432	Другие связанные стороны
22	ЗАО «РусТрансКомплект»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7731517460	Другие связанные стороны
23	ООО «База отдыха НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2365013370	Другие связанные стороны
24	ОАО «ВЭЛНИИ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150010263	Другие связанные стороны
25	ООО "Сапфир"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7725568900	Другие связанные стороны
26	ОАО "ТВЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902008908	Другие связанные стороны
27	ООО «НПО «Система»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901015966	Другие связанные стороны
28	ЗАО "ТИВ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025332	Другие связанные стороны
29	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7819029407	Другие связанные стороны
30	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7823004807	Другие связанные стороны
31	ЗАО ТД КМТ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7819026999	Другие связанные стороны
32	ООО ТД ТВЗ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6950015729	Другие связанные стороны
33	ООО "ИВСК"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704744369	Другие связанные стороны
34	ЗАО "Машконсалтинг"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7743830702	Другие связанные стороны

35	ОАО "Трансмаш"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6449025820	Другие связанные стороны
36	TMH Diesel Engine B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
37	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5837045461	Другие связанные стороны
38	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	57637912013	Другие связанные стороны
39	ДП «Трансмашинвест» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	234913512015	Другие связанные стороны
40	ДП «Точлит» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	242021412346	Другие связанные стороны
41	ЧАО «Локомотив-ресурс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133948212345	Другие связанные стороны
42	ОАО ТОК	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133919412345	Другие связанные стороны
43	ТОО "Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620500022016	Другие связанные стороны
44	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0109286246	Другие связанные стороны
45	ООО «Трансмаш ИстТрей»Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	338490	Другие связанные стороны
46	TMX ARGENTINA	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30715536044	Другие связанные стороны
47	ООО «ПРОФИЛЬ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901085272	Другие связанные стороны
48	ООО «ОХОТРЕСУРС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901094037	Другие связанные стороны
49	ООО «GENERAL AVIATION FUEL SUPPLIES»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
50	Андреев Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
51	Бест Тьерри	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к	нет	Другие связанные стороны

		которой принадлежит Общество		
52	Бокарев Андрей Рэмович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
53	Глинка Сергей Михайлович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
54	Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
55	Криворучко Алексей Юрьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
56	Леловских Анатолий Алексеевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
57	Липа Кирилл Валерьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
58	Пупар-Лафарж Алири	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
59	Смирнов Евгений Александрович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
60	Эймеу Жан-Батист	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
61	АО "Реколд"	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022000074	Другие связанные стороны
62	ТОО «Электровозосборочный завод»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	101040010793	Другие связанные стороны

63	ООО «ТВЗ-Инвест»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901030330	Другие связанные стороны
64	ООО "ПТНП"	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902027379	Другие связанные стороны
65	ЗАО «Вагонкомплект»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025445	Другие связанные стороны
66	ОАО "КПП"	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902006971	Другие связанные стороны
67	ООО "ИСК «ТВЗ-Стройинвест»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901055253	Другие связанные стороны
68	ООО "ТРТранс" (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6952019158	Другие связанные стороны
69	TMH Alstom B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
70	«RAILCOMP B.V.»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
71	ООО "ТрамРус"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985575	Другие связанные стороны
72	ООО "Рейлкомл"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985222	Другие связанные стороны

73	АО "Локомотив курастыры зауыты"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620300280969	Другие связанные стороны
74	ТОО «Астана Дизель Сервис»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	130540023657	Другие связанные стороны
75	Penza Diesel Engines Holding B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	66232651	Другие связанные стороны
76	ООО "КОЛОМНА ЭНЕРГО ДИЗЕЛЬ"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022049753	Другие связанные стороны
77	ТЕРОМО ИНВЕСТ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
78	АММОНИС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
79	ЛАТОРИО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
80	СИЛАСИО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
81	МАФРИДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
82	Alstom	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны

		принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество		
83	Foldlane Investments Limited	Лицо является акционером TheBreakersInvestments B. V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	259 073	140 179	169 501	-	-
- других связанных сторон	259 073	140 179	169 501	в соответствии с договором	денежная
-					
Кредиторская задолженность	22 309	65 184	30 185	-	-
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	2	2	6	в соответствии с договором	денежная
- основного управленческого персонала	889	648	240	-	-
- других связанных сторон	21 418	64 534	30 179	в соответствии с договором	денежная
Авансы полученные	24 561	11 305	-	-	-
- других связанных сторон	24 561	11 305	-	в соответствии с договором	денежная
-					
Задолженность по кредитам и займам	334 000	334 000	334 000	-	-
- других связанных сторон	334 000	334 000	334 000	в соответствии с договором	денежная

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

	2017 г.	2016 г.
Продажа товаров, работ, услуг	2 087 846	1 551 551
- другие связанные стороны	2 087 846	1 551 551
-		
Приобретение товаров, работ, услуг	377 563	397 510
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	2 058	1 333
- другие связанные стороны	375 505	396 177
-		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	3 007	849
- другие связанные стороны	3 007	849
-		
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-
- другие связанные стороны	-	-

	2017 г.	2016 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон:	2 302 710	1 807 474
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	8
- другие связанные стороны	2 302 710	1 807 466
Направление денежных средств связанным сторонам:	464 716	371 935
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	2 058	1 333
- другие связанные стороны	462 658	370 602

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

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

	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	7 602	7 213
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ 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.

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Банк России поддерживает уровень ключевой ставки, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости

капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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.

Интерпретация указанных изменений, 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 применении налогового законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Трансфертное ценообразование

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

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствуют судебные иски и разбирательства против Общества

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не получало банковских гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску произошло следующее изменение курсов иностранных валют.

В течение января 2017 г.:

- курс доллара изменился с 57,6002 руб. до 56,2914 руб. за доллар или на (2,27) %
- курс евро изменился с 68,8668 руб. до 69,5424 руб. за евро или на 0,98%.

На дату утверждения отчетности имеет место невысокая волатильность рубля с отсутствием существенных ежедневных колебаний.

Руководство Общества принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий валютных рисков.

На дату утверждения отчетности отсутствовала возможность достоверно оценить эффект от изменений курсов на результаты деятельности Общества.

Других событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не выявлено. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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 подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 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

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного конечного покупателя – группу компаний ОАО «РЖД». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2017 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в Таблице 7 и Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

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

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

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	389 177	-	-	389 177
Кредиторская задолженность (прим. 14)	313 453	-	-	313 453
ИТОГО	702 630	-	-	702 630

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	-	334 000	-	334 000

Кредиторская задолженность (прим. 14)	230 389	-	-	230 389
ИТОГО	230 389	334 000	-	564 389

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	334 000	-	-	334 000
Кредиторская задолженность (прим. 14)	240 098	-	-	240 098
ИТОГО	574 098	-	-	574 098

За 2017 год Общество получило прибыль в размере 11 354 тыс. руб., за 2016 год получен убыток – 113 070 тыс. руб., за 2015 год получен убыток 15 401 тыс. руб. За 2017 год положительное сальдо денежных потоков от текущих операций составило 46 482 тыс. руб., за 2016 год – отрицательное сальдо 90 898 тыс. руб.

Общество полагает, что максимальной суммой риска ликвидности может являться только кредиторская задолженность.

Деятельность Общества финансируется в основном за счет займов связанной стороны.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

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

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

4.3 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.

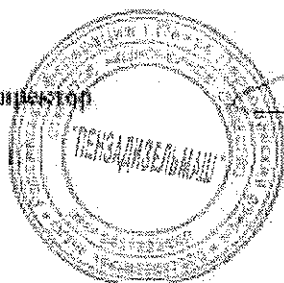
23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

В связи с получением убытков по результатам 2016 г., дивиденды не выплачивать.

Дивиденды в 2017 году не выплачивались.

Генеральный директор

08 февраля 2018



М.Ф. Скуратко