

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ОАО «Пензадизельмаш»**  
за 2016 год

*Февраль 2017 г.*

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ОАО «Пензадизельмаш»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Пензадизельмаш» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру и Совету Директоров  
ОАО «Пензадизельмаш»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Пензадизельмаш», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство ОАО «Пензадизельмаш» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Пензадизельмаш» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



И.Е. Чиннова  
Старший менеджер  
ООО «Эрнст энд Янг»

15 февраля 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: ОАО «Пензадизельмаш»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 ноября 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1045803507970.  
Местонахождение: 440034, Россия, Пензенская обл., г. Пенза, Первомайский район, ул. Калинина, д. 128А.

### **Сведения об аудиторе**

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2016
Дата (число, месяц, год)		74722677		
Организация <u>ОАО "Пензадизельмаш"</u>	по ОКПО	5837022880		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	28.11.1		
Вид экономической деятельности <u>Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных</u>	по ОКВЭД	47	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес)				
<u>440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, дом № 128, корпус А</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1, ПЗ_3	Нематериальные активы	1110	16	16	21
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	16	16	21
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
1, ПЗ_4	Результаты исследований и разработок	1120	5 857	5 452	6 746
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	5 857	5 452	6 746
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
2, ПЗ_5	Основные средства в организации	1150	223 029	207 911	240 120
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	222 182	207 821	239 951
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	847	90	169
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	40 229	19 438	17 060
ПЗ_10	Прочие внеоборотные активы	1190	435	919	3 620
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>269 566</b>	<b>233 736</b>	<b>267 567</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4, ПЗ_7	Запасы	1210	433 873	432 799	448 766
	в том числе:				
	Материалы	12101	169 498	169 380	188 459
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105	90 696	44 042	38 775
	Основное производство	12108	173 679	219 377	221 532
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12112	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	84	4 231	2 094
5, ПЗ_8	Дебиторская задолженность	1230	160 409	192 577	197 567
	в том числе:				
	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	160 409	192 577	197 567
3, ПЗ_6	Финансовые вложения	1240	50	50	50
ПЗ_9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 507	109 966	123 391
ПЗ_10	Прочие оборотные активы	1260	213	554	1 660
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>605 136</b>	<b>740 177</b>	<b>773 528</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>874 702</b>	<b>973 913</b>	<b>1 041 095</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	7 301	120 371	135 772
	Итого по разделу III	1300	196 301	309 371	324 772
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ПЗ_12	Заемные средства	1410	334 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 995	21 176	19 155
7, ПЗ_13	Оценочные обязательства	1430	8 439	11 244	10 516
	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	364 434	32 420	29 671
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ПЗ_12	Заемные средства	1510	-	334 000	334 000
5, ПЗ_14	Кредиторская задолженность	1520	247 660	250 110	292 978
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, ПЗ_13	Оценочные обязательства	1540	66 307	48 012	59 674
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	313 967	632 122	686 652
	<b>БАЛАНС</b>	1700	874 702	973 913	1 041 095

Руководитель

СКУРАТКО МИХАИЛ  
ФЁДОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

15 февраля 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016г.

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
74722677		
5837022880		
28.11.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
ПЗ_15	Выручка	2110	1 734 593	2 359 769
6, ПЗ_15	Себестоимость продаж	2120	(1 660 583)	(2 122 862)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 010	236 907
ПЗ_15	Коммерческие расходы	2210	(18 868)	(17 218)
ПЗ_15	Управленческие расходы	2220	(134 438)	(202 351)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(79 296)	17 338
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 116	4 668
	Проценты к уплате	2330	(43 874)	(50 844)
ПЗ_16	Прочие доходы	2340	34 593	29 957
ПЗ_16	Прочие расходы	2350	(47 020)	(16 303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(133 481)	(15 184)
ПЗ_17	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
			6 724	2 680
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(819)	(2 021)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	20 792	2 378
	Прочее	2460	438	(574)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(113 070)	(15 401)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(113 070)	(15 401)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**СКУРАТКО МИХАИЛ**  
**ФЁДОРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2016г.

Коды	
0710003	
31	12
74722677	2016
5837022880	
28.11.1	
47	16
384	

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

Форма по ОКУД **0710003**  
Дата (число, месяц, год) **31 12 2016**  
по ОКПО **74722677**  
ИНН **5837022880**  
по ОКВЭД **28.11.1**  
по ОКОПФ / ОКФС **47**  
по ОКЕИ **16**  
**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 2014 г.	3100	180 000	-	-	9 000	135 772	324 772
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
	3216	-	-	-	-	-	-




Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 401)	(15 401)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15 401)	(15 401)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	180 000	-	-	9 000	120 371	309 371
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(113 070)	(113 070)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(113 070)	(113 070)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	180 000	-	-	9 000	7 301	196 301

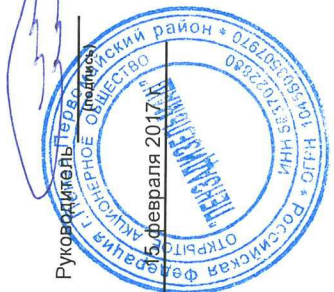
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	324 772	(15 401)	309 371
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	324 772	(15 401)	309 371
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	135 772	(15 401)	120 371
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	135 772	(15 401)	120 371
Добавочный капитал				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	196 301	309 371	324 772

  
 Руководитель предприятия  
**СКУРАТКО МИХАИЛ  
 ФЕДОРОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016г.

Организация	<b>ОАО "Пензадизельмаш"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности	<b>Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных</b>		31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>		74722677		
Единица измерения:	в тыс. рублей		ИНН 5837022880		
			по ОКВЭД 28.11.1		
			47	16	
			по ОКОПФ / ОКФС		
			по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 739 769	2 330 182
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 707 802	2 297 877
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 601	8 794
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 366	23 511
Платежи - всего	4120	(1 830 667)	(2 336 711)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 134 291)	(1 606 981)
в связи с оплатой труда работников	4122	(599 415)	(623 119)
процентов по долговым обязательствам	4123	(43 874)	(50 844)
налога на прибыль	4124	-	(7 178)
прочие платежи	4129	(53 087)	(48 589)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(90 898)	(6 529)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	804	633
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	749	578
от продажи акций (долей участия) в других	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	5	5
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 191)	(4 534)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 141)	(4 484)
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)	(50)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 387)	(3 901)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4	350 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	350 000
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	-	(351 196)
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	-	(350 000)
прочие платежи	4329	-	(1 196)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4	(1 196)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(99 281)	(11 626)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	109 966	123 391
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	10 507	109 966
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(178)	(1 799)

Руководитель  
(подпись)

15 февраля 2017 г.



**СКУРАТКО МИХАИЛ  
ФЁДОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

**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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Убыток от обесценения	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016 г. за 2015 г.	59 59	(59) (54)	- -	- -	- -	(5) -	- -	- -	59 59	(59) (59)	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2016 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)	
	5111	за 2015 г.	59	(54)	-	-	-	(5)	-	-	59	(59)	

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

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

Форма 0710005 с. 2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		На конец периода		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период		
Всего	Всего	Всего	Всего	Всего	Всего	Всего	Всего	
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	8 555	(8 001)	-	(554)	8 555	(8 555)
	5150	за 2015 г.	8 555	(7 154)	-	(847)	8 555	(8 001)
в том числе:								
Оптимизация узла ротор-подшипника ТК23 с консольными колесами	5141	за 2016 г.	125	(125)	-	-	125	(125)
	5151	за 2015 г.	125	(125)	-	-	125	(125)
Газодинамич.расчеты и профилирование проточных частей турбины и компрессора ТК32	5142	за 2016 г.	138	(138)	-	-	138	(138)
	5152	за 2015 г.	138	(138)	-	-	138	(138)
Профилирование проточных частей турбины и компрессора турбокомпрессоров типа ТК35	5143	за 2016 г.	525	(525)	-	-	525	(525)
	5153	за 2015 г.	525	(525)	-	-	525	(525)
Результаты расчета замкового соединения турбины турбокомпрессора ТК32-11	5144	за 2016 г.	165	(165)	-	-	165	(165)
	5154	за 2015 г.	165	(165)	-	-	165	(165)
Результаты теплотехнич.испытаний системы охлаждения дизеля ТЭМ18Д(ДМ)	5145	за 2016 г.	212	(212)	-	-	212	(212)
	5155	за 2015 г.	212	(212)	-	-	212	(212)
Рекомендации по конструкции вала и шатунов в части уменьшения величин дисбалансов	5146	за 2016 г.	38	(38)	-	-	38	(38)
	5156	за 2015 г.	38	(38)	-	-	38	(38)
Рез-ты расчетных исслед-й прочности лопатки парной 3206.06.202 замкового соединения и диска турбины	5147	за 2016 г.	127	(127)	-	-	127	(127)
	5157	за 2015 г.	127	(127)	-	-	127	(127)
Рез-ты расч-х исслед-ий по выбору оптимальных констр-х парам-в водомасл.теплообмен.дизеля 1-ПДГ4Д	5148	за 2016 г.	90	(90)	-	-	90	(90)
	5158	за 2015 г.	90	(90)	-	-	90	(90)
Рез-ты экпл-х испытаний тепловозов типа ТЭ10 с турбокомпрессорами ТК32-07 на жд	5149	за 2016 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
	5159	за 2015 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Проектирование радиальной турбины д/регистровой системы наддува дизеля 21-26ДГ		за 2016 г.	200	(200)	-	-	200	(200)
		за 2015 г.	200	(200)	-	-	200	(200)
Результаты расчетных исследований статической и динамическ.прочности турбины со сдвоенными лопатками		за 2016 г.	120	(120)	-	-	120	(120)
		за 2015 г.	120	(120)	-	-	120	(120)
Консультационные услуги по газодинам.расчету ТК25-02		за 2016 г.	59	(59)	-	-	59	(59)
		за 2015 г.	59	(59)	-	-	59	(59)
Рез-ты оптимизации рабочих процессов серийного дизеля 1-ПД4Д с целью улучшения экологич. показателей		за 2016 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
		за 2015 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Результаты расчета статич.прочности литого колеса турбины ТК25		за 2016 г.	120	(120)	-	-	120	(120)
		за 2015 г.	120	(120)	-	-	120	(120)
Результаты испытаний турбокомпрессора ТК32-11		за 2016 г.	684	(684)	-	-	684	(684)
		за 2015 г.	684	(684)	-	-	684	(684)
Результаты разработки конструкции и изготовления опытных образцов вала ротора ТК32-11		за 2016 г.	839	(839)	-	-	839	(839)
		за 2015 г.	839	(839)	-	-	839	(839)

Результаты работ по постановке ТК32-07 на производство	400	(400)	-	-	-	-	-	400	(400)
Результаты разработки проточной части осевой турбины ТК32-18	400	(400)	-	-	-	-	-	400	(400)
НИОКР. Создание ряда модификаций турбокомпрессоров на базе ТК32.	600	(600)	-	-	-	-	-	600	(600)
НИОКР. Раздел 1. Дизели 6ЧН31, 8/33 Проведение испытаний дизеля 1-ПД4Д, оборудован топливной системой	502	(502)	-	-	-	-	-	502	(502)
НИОКР. Раздел 1. Дизели 6ЧН31, 8/33 Проведение испытаний дизеля 1-ПД4Д, оборудован топливной системой	502	(502)	-	-	-	-	-	502	(502)
НИОКР на 2009г. Раздел 1. Улучшение технико-экономических параметров дизелей 6ЧН31, 8/33	185	(124)	-	-	-	-	(61)	185	(185)
НИОКР. Раздел 1. Улучшение технико-экономических параметров дизелей 6ЧН31, 8/33	185	(62)	-	-	-	-	(62)	185	(124)
НИОКР. Раздел 3. Создание модификаций турбокомпрессоров на базе ТК36	20	(14)	-	-	-	-	(6)	20	(20)
НИОКР. Раздел 5. Создание турбокомпрессора ТК25 для дизель-генератора 4-36ДГ	20	(7)	-	-	-	-	(7)	20	(14)
НИОКР. Раздел 3. Создание модификаций турбокомпрессоров на базе ТК36	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)
НИОКР. Раздел 5. Создание турбокомпрессора ТК25 для дизель-генератора 4-36ДГ	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)
НИОКР. Раздел 1. Модернизация тепловозного дизеля 1-ПД4Д(6ЧН31, 8/33). План на 2007г.	297	(297)	-	-	-	-	-	297	(297)
Научно-техническое и методическое сопровождение работ по разработке и постановке турбок-в ТК32-06	297	(155)	-	-	-	-	(142)	297	(297)
НИОКР. Раздел 1. Модернизация тепловозного дизеля 1-ПД4Д(6ЧН31, 8/33). План на 2007г.	1 459	(972)	-	-	-	-	(487)	1 459	(1 459)
Научно-техническое и методическое сопровождение работ по разработке и постановке турбок-в ТК32-06	1 459	(486)	-	-	-	-	(486)	1 459	(972)
Мониторинг эксплуатации тепловоза ТЭМ18ДМ-642, оборудованного системой ЭСУВТ	350	(350)	-	-	-	-	-	350	(350)
Мониторинг эксплуатации тепловоза ТЭМ18ДМ-642, оборудованного системой ЭСУВТ	350	(263)	-	-	-	-	(87)	350	(350)
Мониторинг эксплуатации тепловоза ТЭМ18ДМ-642, оборудованного системой ЭСУВТ	250	(250)	-	-	-	-	-	250	(250)
Мониторинг эксплуатации тепловоза ТЭМ18ДМ-642, оборудованного системой ЭСУВТ	250	(187)	-	-	-	-	(63)	250	(250)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	4 897	6 025	(5 065)	-	5 857
	5170	за 2015 г.	5 345	-	(448)	-	4 897
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5162	за 2016 г.	4 897	6 025	(5 065)	-	5 857
	5172	за 2015 г.	5 345	-	(448)	-	4 897
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	16	-	-	-	16
	5190	за 2015 г.	16	-	-	-	16
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные на приобретение НМА	5182	за 2016 г.	16	-	-	-	16
	5192	за 2015 г.	16	-	-	-	16
Патенты							



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		накоплен-ная аморти-зация		начислено амортиза-ции		Пересечен-ная аморти-зация		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г. за 2015 г.	674 799 667 297	(472 282) (426 555)	53 495 9 937	(14 788) (2 435)	13 868 2 287	(44 994)	(40 728)	538 052 576 589	(412 814) (436 393)	713 506 674 799	(499 142) (472 282)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме автотранспорта)	5201	за 2016 г. за 2015 г.	538 052 530 344	(412 814) (373 469)	51 004 9 509	(12 867) (1 801)	11 691 1 672	(35 260)	(39 017)	538 052 576 589	(412 814) (436 393)	713 506 674 799	(499 142) (472 282)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016 г. за 2015 г.	10 157 10 360	(9 131) (8 628)	1 760 (203)	(265) (1 764)	1 760 193	(696)	(696)	8 393 8 393	(7 656) (7 656)	10 157 10 157	(9 131) (9 131)	
Земельные участки	5203	за 2016 г. за 2015 г.	6 340 6 341	-	28	(29)	-	-	-	6 340 6 340	-	6 340 6 340	-	
Транспортные средства	5204	за 2016 г. за 2015 г.	17 464 17 697	(12 726) (12 720)	399 169	(399) (402)	399 402	(803) (1 008)	(1 008)	17 065 17 464	(13 130) (12 726)	17 065 17 464	(13 130) (12 726)	
Другие виды основных средств	5205	за 2016 г. за 2015 г.	44 44	(20) (18)	-	(12) (18)	11	(1)	(2)	32 44	(10) (20)	32 44	(10) (20)	
Соборования	5206	за 2016 г. за 2015 г.	10 413 10 413	(4 483) (3 863)	-	-	-	(619)	(620)	10 413 10 413	(5 102) (4 483)	10 413 10 413	(5 102) (4 483)	
Здания	5207	за 2016 г. за 2015 г.	92 329 92 196	(33 108) (28 457)	2 391 131	(46) (3 651)	17	(3 760)	(3 651)	94 674 92 329	(36 651) (33 108)	94 674 92 329	(36 651) (33 108)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			за 2016 г.	за 2015 г.	за 2016 г.	за 2015 г.	за 2016 г.	за 2015 г.
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г. за 2015 г.	5 394 2 280	-	56 765 13 686	-	(53 494) (10 572)	8 665 5 394
в том числе:								
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2016 г. за 2015 г.	90 169	-	767 693	-	(762)	847 90
Земельные участки и объекты приращивания	5242	за 2016 г. за 2015 г.	1 703 1 703	-	-	-	-	1 703 1 703
Объекты строительства	5243	за 2016 г. за 2015 г.	2 696 70	-	48 861 11 373	-	(47 929) (6 544)	3 831 2 899
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5244	за 2016 г. за 2015 г.	702 338	-	7 147 1 630	-	(6 565) (1 266)	2 284 702

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

Наименование показателей	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		Увеличение стоимости средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Здания	5260	2 942		1 028	
Машины и оборудование (кроме спецвого)	5261	2 392		131	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5262	550		897	
в том числе:	5270	-		-	
	5271	-		-	

Форма 07-10005 с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 911	6 900	6 631		
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	560 434	536 485			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	470	2 338	2 356			
Иное использование основных средств (звонг и др.)	5286	-	-	-	-	-	-
	5287	-	-	-	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	43	(43)	-	(43)	43	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	43	(43)	-	(43)	43	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2016 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	-	50	-
	5316	за 2015 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	-	50	-
в том числе:												
Депозитные вклады	5307	за 2016 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	-	50	-
	5317	за 2015 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	-	50	-
Предоставленные займы	5308	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5309	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2016 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	-	50	-
	5360	за 2015 г.	93	(43)	50	(93)	43	-	-	-	50	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		на начало года	за 2016 г.	на начало года	за 2015 г.	на начало года	за 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5375	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-	-	-	-
	5379	-	-	-	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло				реверс под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость								
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	435 764	(2 965)	1 873 235	(1 872 663)	2 965	(2 463)	X		436 336	(2 463)			436 336	(2 463)
	5420	за 2015 г.	455 602	(6 836)	2 335 325	(2 355 163)	6 758	(2 887)	X		435 764	(2 965)			435 764	(2 965)
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	170 885	(1 505)	937 144	(6 287)	1 505	(1 321)		(930 923)	170 819	(1 321)			170 819	(1 321)
	5421	за 2015 г.	192 855	(4 396)	1 133 243	(3 347)	4 396	(1 505)		(1 151 866)	170 885	(1 505)			170 885	(1 505)
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	45 284	(1 323)	-	(409 030)	1 323	(1 084)		455 465	91 719	(1 084)			91 719	(1 084)
	5422	за 2015 г.	37 970	(2 303)	-	(357 859)	2 362	(1 382)		365 173	45 284	(1 382)			45 284	(1 382)
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	218	(137)	38	(6 560)	137	(58)		6 423	119	(58)			119	(58)
	5423	за 2015 г.	3 245	(137)	1 601	(10 525)	-	-		5 897	218	(137)			218	(137)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	(1 189 310)	-	-		1 189 310	-	-			-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	(1 187 647)	-	-		1 187 647	-	-			-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	219 377	-	936 053	(261 476)	-	-		(720 275)	173 679	-			173 679	-
	5425	за 2015 г.	221 532	-	1 200 481	(795 785)	-	-		(406 851)	219 377	-			219 377	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

Форма 07/10005 с.9

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам				
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	199 903	(7 326)	2 116 511	-	(2 154 386)	(45)	5 752	-	-	-	161 983	(1 574)			
	5521	за 2015 г.	-	210 110	(12 543)	2 132 154	-	(2 141 979)	(382)	5 217	-	-	-	199 903	(7 326)			
в том числе:																		
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	176 630	(6 116)	1 848 114	-	(1 881 799)	(27)	5 605	-	-	-	142 918	(511)			
	5522	за 2015 г.	-	177 049	(12 004)	1 901 759	-	(1 902 035)	(143)	5 888	-	-	-	176 630	(6 116)			
авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	19 783	(904)	207 568	-	(220 074)	-	214	-	-	-	7 267	(690)			
	5523	за 2015 г.	-	20 087	(32)	195 334	-	(195 630)	(6)	(872)	-	-	-	19 783	(904)			
прочая	5504	за 2016 г.	-	3 490	(306)	60 839	-	(52 513)	(18)	(67)	-	-	-	11 798	(373)			
	5524	за 2015 г.	-	12 974	(507)	35 061	-	(44 314)	(231)	201	-	-	-	3 490	(306)			
агентская схема	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 2016 г.	-	199 903	(7 326)	2 116 511	-	(2 154 386)	(45)	5 752	X	-	-	161 983	(1 574)			
	5520	за 2015 г.	-	210 110	(12 543)	2 132 154	-	(2 141 979)	(382)	5 217	X	-	-	199 903	(7 326)			

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	53 614	52 039	13 349	6 021	79 570	67 027
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 765	1 253	6 137	20	18 771	6 767
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	727	37	2 439	1 534	7 381	7 349
прочая	5543	620	247	534	228	635	128
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	50 502	50 502	4 239	4 239	52 783	52 783

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					в течение периода					выбыло	перевод из долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
			учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат							
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	250 110	292 978	2 343 285	2 345 735	-	(2 345 735)	-	-	-	-	-	-	247 660	247 660
в том числе:	5560	за 2015 г.	-	292 978	2 456 542	(2 499 410)	-	(2 499 410)	-	-	-	-	-	-	250 110	250 110
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	133 664	133 664	1 192 381	(1 154 805)	-	(1 154 805)	-	-	-	-	-	-	171 240	171 240
авансы полученные	5562	за 2016 г.	163 410	163 410	1 212 132	(1 241 878)	-	(1 241 878)	-	-	-	-	-	-	133 664	133 664
	5562	за 2015 г.	-	10 012	100 502	(93 242)	-	(93 242)	-	-	-	-	-	-	17 272	17 272
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	35 920	35 920	97 878	(123 786)	-	(123 786)	-	-	-	-	-	-	10 012	10 012
прочая	5566	за 2016 г.	70 993	70 993	553 883	(583 575)	-	(583 575)	-	-	-	-	-	-	30 701	30 701
агентская схема	5567	за 2016 г.	55 479	55 479	615 344	(600 430)	-	(600 430)	-	-	-	-	-	-	28 447	28 447
	5566	за 2015 г.	-	38 169	531 188	(533 316)	-	(533 316)	-	-	-	-	-	-	36 041	36 041
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	250 110	292 978	2 343 285	(2 345 735)	-	(2 345 735)	-	-	-	-	-	-	247 660	247 660
	5570	за 2015 г.	-	292 978	2 456 542	(2 499 410)	-	(2 499 410)	-	-	-	-	-	-	250 110	250 110

форма 07/10005 с.11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5591	-	-	-	-	-	-
Итого	5593	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 059 538	1 356 696
Расходы на оплату труда	5620	257 781	240 198
Отчисления на социальные нужды	5630	84 437	81 375
Амортизация	5640	34 254	21 080
Услуги производственного характера	5690	98 502	300 679
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	65 934	57 312
Прочие затраты	5650	126 071	122 834
Итого по элементам	5660	1 660 583	2 122 862
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	1 660 583	2 122 862

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 256	90 148	(56 984)	(17 674)	74 746
В том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	36 621	15 086	(9 056)	(17 674)	24 977
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	2 668	2 195	(2 668)	-	2 195
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	18 141	41 177	(43 434)	-	15 884
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	1 826	31 690	(1 826)	-	31 690



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	138 000	333 000
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	-	138 000	333 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
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 показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.
		Получено	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
		На начало года	Получено за год	На конец года
		за 2016 г.	за 2015 г.	
		5910	-	-
		5920	-	-
		за 2016 г.	за 2015 г.	
		5911	-	-
		5921	-	-



Руководитель СКУРАТКО МИХАИЛ ФЁДОРОВИЧ

15 февраля 2017 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Пензадизельмаш» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Пензадизельмаш» за 2016 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 «The Breakers Investments B.V.» (далее – «ТБИ»).

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 2016 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 2016 году составила 1 414 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	Щуплецов Владимир Михайлович	Советник генерального директора ТМХ	Председатель Совета директоров
2	Симонов Николай Петрович	Председатель правительства Пензенской области	Член Совета директоров
3	Попов Владимир Иванович	Советник генерального директора	Член Совета директоров
4	Карпов Владимир Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Коломенский завод»	Член Совета директоров
5	Вожур Мартин	Финансовый директор, член правления Альстом – Россия	Член Совета директоров

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 15 февраля 2017 г.

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

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

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 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 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 пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация 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. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), 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) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными 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) не денежными 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 пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### 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 обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

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

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

Для сопоставимости сравнительных показателей в отчет о движении денежных средств за 2015 год была внесена следующая переклассификация: оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 140 064 тыс. руб. была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям.

#### 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, 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 2016 г. составил:  
Доллар США 60,6569 рублей;  
Евро 63,8111 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 2016 году Обществом были внесены изменения в учетную политику для целей налогового учета в части включения в перечень прямых затрат, связанных с производством и реализацией, амортизации основных средств.

Общество не планирует вносить другие изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 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. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 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 разделе 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 декабря 2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2016 г.
Права пользования программными продуктами	1 935	–	(1 935)	–	–	–	–
Лицензии	1 685	960	(1 726)	919	–	(484)	435
<b>Итого</b>	<b>3 620</b>	<b>960</b>	<b>(3 661)</b>	<b>919</b>	<b>–</b>	<b>(484)</b>	<b>435</b>

### 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
Раздел I. Дизели 6ЧНЗ1, 8/33 Проведение испытаний дизеля 1-ПД4Д, оборудованного топливной системой	36 месяцев
НИОКР на 2009 год. Раздел I. Улучшение технико-экономических параметров дизелей 6ЧНЗ1, 8/33	36 месяцев
НИОКР. Раздел I. Модернизация тепловозного дизеля 1-ПД4Д (6ЧНЗ1, 8/33). План на 2007 год	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 2016 году Общество прекратило работу по теме НИОКР «Создание дизелей семейства Д500П (6ЧН26,5/31)», затраты в размере 5 065,3 тыс. руб. списаны как не давшие положительного результата.

В 2016 году Общество открыло 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 декабря 2016 г. составили 5 857 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 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 181 357 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 132 629 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 93 198 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам в 2016 году и 2015 году 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	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	6 340	6 340	6 341
<b>Итого</b>	<b>6 340</b>	<b>6 340</b>	<b>6 341</b>

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 2016 г., 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 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 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 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 2016 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (31 декабря 2015 г. отсутствовала, 31 декабря 2014 г. 30 тыс. руб.).

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. отсутствуют.

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 507	109 966	123 391
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–	–
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>10 507</b>	<b>109 966</b>	<b>123 391</b>
Денежные эквиваленты	–	–	–
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>10 507</b>	<b>109 966</b>	<b>123 391</b>

В 2016 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 9 141 тыс. руб.

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	435	213	919	554	3 620	1 660
<b>Итого</b>	<b>435</b>	<b>213</b>	<b>919</b>	<b>554</b>	<b>3 620</b>	<b>1 660</b>

## 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.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>	–	180 000	–	180 000	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>	–	180 000	–	180 000	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	–	180 000	–	180 000	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г., составило: 180 000 шт.

Акции выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2016 г. равна 180 000 тыс. руб.

В 2016 году не объявлены дивиденды за 2015 год по обыкновенным акциям (дивиденды за 2015 год по итогам 2014 года не были объявлены).

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	–	–	–	–	–	–
Облигации	–	–	–	–	–	–
Прочие займы	–	334 000	334 000	–	334 000	–
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств	–	–	–	–	–	–
<b>Итого заемные средства</b>	<b>–</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>	<b>–</b>	<b>334 000</b>	<b>–</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2016 году составила 43875 тыс. руб., а в 2015 году – 50 844 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2016 г. отсутствует.

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	334 000	334 000	334 000
<b>Итого</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>

### Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы, полученные от ОАО «ДМЗ»	334 000	12,55	31 марта 2018 г.	Без обеспечения
<b>Итого заемные средства</b>	<b>334 000</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	УФХД	Предстоящие отпуска	На выплаты вознаграждений сотрудникам	Итого
<b>31 декабря 2014 г.</b>	<b>36 169</b>	<b>12 929</b>	<b>19 148</b>	<b>1 944</b>	<b>70 190</b>
Признано в отчетном периоде	16 247	1 826	41 513	2 668	62 235
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(4 545)	(12 123)	(42 520)	(1 233)	(60 402)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(11 250)	(806)	–	(711)	(12 767)
<b>31 декабря 2015 г.</b>	<b>36 621</b>	<b>1 826</b>	<b>18 141</b>	<b>2 668</b>	<b>59 256</b>
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)
<b>31 декабря 2016 г.</b>	<b>24 976</b>	<b>31 690</b>	<b>15 885</b>	<b>2 195</b>	<b>74 746</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные	8 439	11 244	10 516
Краткосрочные	66 307	48 012	59 674
<b>Итого</b>	<b>74 746</b>	<b>59 256</b>	<b>70 190</b>

#### 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.

#### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

#### Резерв на результаты выездной налоговой проверки

Резерв на покрытие возможных убытков, связанных с неблагоприятным исходом разбирательств, по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса составил по состоянию на 31 декабря 2016 г. 29 782 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 11 103 тыс. руб.).

#### 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 2016 г. составила 1 142 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 1 287 тыс. руб. и 31 декабря 2014 г. – 17 604 тыс. руб.

##### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
<b>Страховые взносы– всего</b>	<b>10 394</b>	<b>13 343</b>	<b>13 694</b>
в том числе:			
- Фонд социального страхования	–	177	168
- Пенсионный фонд	8 147	10 313	10 870
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 797	2 276	2 206
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	450	577	450
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>10 394</b>	<b>13 343</b>	<b>13 694</b>

##### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	15 053	50 151	29 639
НДФЛ	4 409	5 664	5 565
Налог на имущество	739	873	1 019
Плата за загрязнение окружающей среды	80	71	48
Водный налог	26	22	22
Налог на прибыль	–	–	5 270
Земельный налог	–	136	137
Транспортный налог	–	133	85
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>20 307</b>	<b>57 050</b>	<b>41 785</b>

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 2016 г. составляла 10% (31 декабря 2015 г.: 8,25%, 31 декабря 2014 г.: 8,25%). С 1 января 2016 г. ставка рефинансирования равна ключевой ставке, согласно Указания Банка России от 11 декабря 2015 г. № 3894-У.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 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	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
<b>Итого за 2016 г.</b>	<b>1 734 593</b>	<b>1 660 583</b>	<b>74 010</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	1 036 169	940 895	95 274
Турбокомпрессоры	361 770	315 484	46 286
Запчасти	404 257	318 501	85 756
Товары	12 017	10 525	1 492
НИОКР	518 000	516 138	1 862
Работы и услуги	27 556	21 319	6 237
<b>Итого за 2015 г.</b>	<b>2 359 769</b>	<b>2 122 862</b>	<b>236 907</b>

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	2016 г.	2015 г.
Услуги сторонних организаций	6 268	6 439
<i>в том числе: транспортные услуги</i>	<i>4 894</i>	<i>5 058</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>798</i>	<i>679</i>
<i>электроэнергия</i>	<i>419</i>	<i>478</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>157</i>	<i>224</i>
Затраты на оплату труда	5 016	4 629
Материалы	4 480	3 657
Отчисления на социальные нужды	1 560	1 427
Резерв на неиспользованные отпуска, вознаграждение	580	505
Командировочные расходы	527	430
Расходы на ремонты	273	30
Прочие затраты	164	101
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>18 868</b>	<b>17 218</b>



Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Затраты на оплату труда	51 399	85 355
Услуги сторонних организаций	42 226	46 865
<i>в том числе: услуги охраны</i>	17 121	17 190
<i>транспортные услуги</i>	7 538	10 429
<i>электроэнергия</i>	5 500	4 496
<i>аудиторские услуги</i>	1 908	1 826
<i>коммунальные платежи</i>	607	568
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	9 552	12 356
Отчисления на социальные нужды	14 511	24 568
Резерв на неиспользованные отпуска	6 210	11 633
Аренда земли	5 238	10 915
Налоги	4 384	5 383
Материалы	3 865	4 520
Командировочные расходы	1 584	3 212
Амортизационные отчисления	952	4 079
Прочие затраты	4 069	5 821
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>134 438</b>	<b>202 351</b>

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (без НДС), в соответствии с требованием Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

<b>Энергоресурсы</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Электроэнергия	116 791	107 863
Тепловая энергия	45 946	46 981
Газ	6 400	7 035
Вода	835	860
<b>Итого</b>	<b>169 972</b>	<b>162 739</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Восстановление резервов, всего	23 901	21 897
<i>в том числе по гарантийным обязательствам</i>	17 674	11 250
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	5 174	5 110
Излишки ТМЦ, оприходованные по результатам инвентаризации	2 939	987
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	749	587
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	–	101
Доходы от непромышленной сферы	–	261
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	–	–
Курсовые разницы, в т.ч.:	205	–
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	205	–
Прочие	1 625	1 014
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>34 593</b>	<b>29 957</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов, всего	29 782	–
в том числе отчисления в резервы под УФХД	29 782	–
НИОКР не давшие положительного результата	5 065	–
Социальные выплаты	3 912	3 506
Результат инвентаризации	1 913	189
Услуги сторонних организаций	874	1 442
Расходы на социальные нужды	688	911
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	439	304
Налоги доначисленные по актам налоговых проверок	469	277
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	421	667
Ведение реестра акционеров	304	306
Расходы от непромышленной сферы	286	1 012
Курсовые разницы, в т.ч.:	–	3 775
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	–	3 775
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	226	252
Списание дебиторской задолженности	28	381
Прочие	2 613	3 281
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>47 020</b>	<b>16 303</b>

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(133 481)	(15 184)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(26 696)	(3 080)
Постоянные разницы отчетного периода:	33 618	13 399
Расходы на социально-культурные мероприятия	3 501	3 636
Недостачи по инвентаризации	1 612	–
Невозмещаемые налоги	469	277
Расходы на благотворительность	226	252
Прочие	27 810	9 234
Временные разницы:	99 863	1 785
Резервы	(17 554)	(16 195)
Материалы	(10 314)	(10 860)
Основные средства	(14 983)	(325)
Готовая продукция	(22 702)	(4 185)
НЗП	33 890	14 815
Налоговый убыток	131 526	18 535
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	0
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	–	–

	<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	<b>Срок погашения</b>
Сумма отложенного налогового актива	40 229	2017-2019 годы
Сумма отложенного налогового обязательства	21 995	2017-2018 годы

## 18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	180	180
<b>Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании</b>	<b>(113 070)</b>	<b>(15 401)</b>
<b>Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.</b>	<b>(628,17)</b>	<b>(85,56)</b>

## 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 2016 г.:

№ 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 голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7723199790	Преобладающее (участвующее) хозяйственное 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	ООО «Коломенский завод-Инвест»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022034683	Другие связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)	ИНН	Тип связанной стороны
13	ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029006702	Другие связанные стороны
14	ОАО «ПСОМ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029075865	Другие связанные стороны
15	Transmashholding AG	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
16	ОАО «Центросвармаш»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901047904	Другие связанные стороны
17	ОАО «ДМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5073050010	Другие связанные стороны
18	ООО «Око КМТ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5034026782	Другие связанные стороны
19	АО «ПО «Бежицкая сталь»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232038930	Другие связанные стороны
20	ООО «ПК «НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150040250	Другие связанные стороны
21	ООО «ТМХ Индастриал Рус»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150051541	Другие связанные стороны
22	АО «УК «БМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232035432	Другие связанные стороны
23	ЗАО «РусТрансКомплект»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7731517460	Другие связанные стороны
24	ООО «База отдыха НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2365013370	Другие связанные стороны
25	ОАО «ВЭлНИИ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150010263	Другие связанные стороны
26	ООО «Сапфир»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7725568900	Другие связанные стороны
27	ОАО «ТВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902008908	Другие связанные стороны
28	ООО «НПО «Система»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901015966	Другие связанные стороны
29	ЗАО «ТИВ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025332	Другие связанные стороны
30	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7819029407	Другие связанные стороны
31	ОАО «Производственная фирма «КМТ» – Ломоносовский опытный завод»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7823004807	Другие связанные стороны
32	ЗАО ТД КМТ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7819026999	Другие связанные стороны
33	ООО ТД ТВЗ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6950015729	Другие связанные стороны
34	ООО «ИВСК»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704744369	Другие связанные стороны
35	ЗАО «Машконсалтинг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7743830702	Другие связанные стороны
36	ОАО «Трансмаш»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6449025820	Другие связанные стороны
37	ТМН Diesel Engine B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
38	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5837045461	Другие связанные стороны
39	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	57637912013	Другие связанные стороны
40	ДП «Трансмашинвест» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	234913512015	Другие связанные стороны
41	ДП «Точлит» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	242021412346	Другие связанные стороны
42	ЧАО «Локомотив-ресурс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133948212345	Другие связанные стороны
43	ОАО ТОК	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133919412345	Другие связанные стороны
44	ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620500022016	Другие связанные стороны
45	ООО «КОЛОМНА ЭНЕРГО ДИЗЕЛЬ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022049753	Другие связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)	ИНН	Тип связанной стороны
46	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
47	ООО «Трансмаш ИстТрейнТрейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
48	Андреев Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
49	Бест Тьерри	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
50	Бокарев Андрей Рэмович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
51	Глинка Сергей Михайлович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
52	Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
53	Криворучко Алексей Юрьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
54	Ледовских Анатолий Алексеевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
55	Липа Кирилл Валерьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
56	Пупар-Лафарж Анри	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
57	Смирнов Евгений Александрович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
58	Эймеу Жан-Батист	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
59	АО «Реколд»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022000074	Другие связанные стороны
60	ТОО «Электровозоборочный завод»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	101040010793	Другие связанные стороны
61	ООО «ТВЗ-Инвест»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901030330	Другие связанные стороны
62	ООО «ПТНП»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902027379	Другие связанные стороны
63	ЗАО «Вагонкомплект»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025445	Другие связанные стороны
64	ОАО «КПП»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902006971	Другие связанные стороны
65	ООО «ИСК «ТВЗ-Стройинвест»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901055253	Другие связанные стороны
66	ООО «ТРТранс» (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6952019158	Другие связанные стороны
67	ТМН Alstom B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
68	«RAILCOMP B.V.»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
69	ООО «ТрамРус»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985575	Другие связанные стороны
70	ООО «Рейлкомп»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985222	Другие связанные стороны
71	АО «Локомотив курастыры зауы»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620300280969	Другие связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)	ИНН	Тип связанной стороны
72	ТОО «Астана Дизель Сервис»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
73	Penza Diesel Engines Holding B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	66232651	Другие связанные стороны
74	ТЕРОМО ИНВЕСТ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
75	АММОНИС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
76	ЛАТОРИО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
77	СИЛАСИО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
78	МАФРИДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
79	Alstom	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны
80	Foldlane Investments Limited	Лицо является акционером The Breakers Investments B.V., которой принадлежит группа лиц, к которой принадлежит Общество	Нет	Другие связанные стороны

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b>	<b>140 179</b>	<b>169 501</b>	<b>164 199</b>	–	–
- других связанных сторон	140 179	169 501	164 199	В соответствии с договором	Денежная
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>65 184</b>	<b>30 425</b>	<b>80 719</b>		
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	2	6	–	В соответствии с договором	Денежная
- основного управленческого персонала	648	240	508	–	–
- других связанных сторон	64 534	30 179	80 211	В соответствии с договором	Денежная
<b>Авансы полученные</b>	<b>11 305</b>	<b>–</b>	<b>25 560</b>		
- других связанных сторон	11 305	–	25 560	В соответствии с договором	Денежная
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>	<b>334 000</b>	–	–
- других связанных сторон	334 000	334 000	334 000	В соответствии с договором	Денежная

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

	2016 г.	2015 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	<b>1 551 551</b>	<b>1 674 157</b>
- другие связанные стороны	1 551 551	1 674 157
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>397 510</b>	<b>656 794</b>
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	1 333	1 191
- другие связанные стороны	396 177	655 603
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>	<b>849</b>	<b>849</b>
- другие связанные стороны	849	849
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>	<b>–</b>	<b>334 000</b>
- другие связанные стороны	–	334 000
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон</b>	<b>1 837 473</b>	<b>1 944 558</b>
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	8	129
- другие связанные стороны	1 837 465	1 944 429
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>	<b>371 935</b>	<b>719 924</b>
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	1 333	1 190
- другие связанные стороны	370 602	718 734

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2016 и 2015 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2016 г.	2015 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	7 213	6830
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	–	–
- 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 продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 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. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. 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 свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при применении налогового законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату как условные обязательства, возникающие из норм налогового законодательства и других нормативных актов, которые могут быть предметом различных толкований и которые не были начислены в финансовой отчетности, могут достигать примерно 17 млн. руб. на 31 декабря 2016 г.

#### 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 2016 г. отсутствуют судебные иски и разбирательства против Общества.



### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не получало банковских гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## **21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.**

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

В течение января 2017 года:

- курс доллара изменился с 60,6569 руб. до 60,0851 руб. за доллар или на (0,94)%;
- курс евро изменился с 63,8111 руб. до 64,2850 руб. за евро или на 0,74%.

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 анализируют и утверждают 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 2016 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 заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. 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 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
<b>Итого</b>	<b>230 389</b>	<b>334 000</b>	<b>–</b>	<b>564 389</b>

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
<b>Итого</b>	<b>574 098</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>574 098</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2014 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)	257 058	–	–	257 058
<b>Итого</b>	<b>591 058</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>591 058</b>

За 2016 год Общество понесло убытки в размере 113 070 тыс. руб., за 2015 год – 15 401 тыс. руб., за 2014 год – прибыль 28 246 тыс. руб. За 2016 год отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций составило 90 898 тыс. руб., за 2015 год – отрицательное сальдо 6 529 тыс. руб.

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

Деятельность Общества финансируется за счет займов связанной стороны. Имеющиеся у Общества займы являются долгосрочными по условиям дополнительного соглашения к договору займа.

Материнская компания предоставила подтверждение своего намерения и возможности при необходимости предоставить Обществу финансирование. Руководство Общества рассчитывает получить необходимое финансирование от материнской компании в 2017 году.

Исходя из вышеизложенного, по мнению руководства, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. подготовлена в соответствии с этим принципом.

#### 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 незначительные. 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 проверки 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.

### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

#### Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

## **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 создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как 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 2015 года, дивиденды не выплачивать.

Дивиденды в 2016 году не выплачивались.

Исполнительный директор

М.Ф. Скуратко

15 февраля 2016



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 53 листов

