

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» за период с 1 января по 31 декабря 2018 года

**Москва
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру открытого акционерного общества «Пензадизельмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» (ОГРН 1045803507970, место нахождения: 440034, Российская Федерация, Пензенская область, Первомайский район, город Пенза, улица Калинина, д. 128А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Пензадизельмаш» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «Пензадизельмаш»

за период с 1 января по 31 декабря 2018 года

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрусова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 119071, город Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11803077281.

«13» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация ОАО "Пензадизельмаш"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, дом № 128, корпус А

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	74722677		
ИНН	5837022880		
по ОКВЭД	28.11.1		
по ОКФС / ОКФС	12	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
1, ПЗ_3	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	16	16
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	16	16
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
1, ПЗ_4	Результаты исследований и разработок	1120	9 151	12 388	5 857
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	9 151	8 650	5 857
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	3 738	-
2, ПЗ_5	Основные средства в организации	1150	501 425	265 434	223 029
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	465 297	249 228	222 182
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	36 128	16 206	847
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3, ПЗ_6	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	58 665	33 825	40 229
ПЗ_10	Прочие внеоборотные активы	1190	776	73	435
	Итого по разделу I	1100	570 017	311 736	269 566
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4, ПЗ_7	Запасы	1210	435 924	370 629	433 873
	в том числе:				
	Материалы	12101	217 570	167 570	169 498
	Товары отгруженные	12102	-	69	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	6 309	11 491	90 696
	Основное производство	12104	212 045	191 499	173 679
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 932	915	84
5, ПЗ_8	Дебиторская задолженность	1230	377 728	310 034	160 409
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	196 451	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	181 277	310 034	160 409
	Финансовые вложения	1240	-	-	50
ПЗ_9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 868	26 243	10 507
ПЗ_10	Прочие оборотные активы	1260	4 066	2 098	213
	Итого по разделу II	1200	863 518	709 919	605 136
	БАЛАНС	1600	1 433 535	1 021 655	874 702

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ_11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	180 000	180 000	180 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9 000	9 000	9 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(108 672)	18 655	7 301
	Итого по разделу III	1300	80 328	207 655	196 301
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	480 454	-	334 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 133	16 481	21 995
7, ПЗ_13	Оценочные обязательства	1430	14 945	12 286	8 439
	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	517 532	28 767	364 434
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ_12	Заемные средства	1510	471 854	389 177	-
5, ПЗ_14	Кредиторская задолженность	1520	278 299	347 873	247 660
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, ПЗ_13	Оценочные обязательства	1540	85 522	48 183	66 307
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	835 675	785 233	313 967
	БАЛАНС	1700	1 433 535	1 021 655	874 702

Руководитель

(подпись)

СКУРАТКО МИХАИЛ

ФЕДОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(127 326)	11 354
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



СКУРАТКО МИХАИЛ

ФЕДОРОВИЧ

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

ОАО "Пензадизельмаш"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003	
Вид экономической деятельности	31 12 2018	
Организационно-правовая форма / форма собственности	74722677	
Открытое акционерное общество / Частная собственность	5837022880	
Единице измерения: в тыс. рублей	28.11.1	
	12	16
	384	

Организация: ОАО "Пензадизельмаш"
 Идентификационный номер налогоплательщика: 0710003
 Вид экономической деятельности: Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Частная собственность
 Открытое акционерное общество / Частная собственность: Частная собственность
 Единице измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	180 000	-	-	9 000	7 301	196 301
За 2017 г.	3210	-	-	-	-	11 354	11 354
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 354	11 354
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	180 000	-	-	9 000	18 655	207 655
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	127 327	127 327
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	180 000	-	-	9 000	(108 672)	80 328

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	196 301	11 354	207 655
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	196 301	11 354	207 655
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	7 301	11 354	18 655
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	7 301	11 354	18 655
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	80 328	207 655	196 301


 Руководитель **СЮРАТКО МИХАИЛ**
ФЕДОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.



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

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	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	74722677		
ИНН	5837022880		
по ОКВЭД	28.11.1		
по ОКФС	12	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 737 536	2 136 451
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 691 612	2 098 478
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 204	9 654
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	36 720	28 319
Платежи - всего	4120	(3 031 594)	(2 089 969)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 191 828)	(1 372 168)
в связи с оплатой труда работников	4122	(670 230)	(581 755)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46 539)	(40 683)
налога на прибыль	4124	(4 399)	(7 486)
прочие платежи	4129	(118 598)	(87 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(294 058)	46 482
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 432	478
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 432	424
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	50
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	4
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(254 227)	(86 275)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(254 227)	(86 275)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(251 795)	(85 797)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 068 454	125 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 068 454	125 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(509 000)	(70 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(509 000)	(70 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	559 454	55 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 801	15 685
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 243	10 507
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 868	26 243
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	24	51

Руководитель

(подпись)

СКУРАТКО МИХАИЛ

Г.П. ФЕДОРОВИЧ

(подпись)

13 февраля 2019 г.



**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 07-10005 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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)
	5110	за 2017 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)
	5111	за 2017 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	-	59	(59)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Код	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
5130	Всего	59	59	59
5131	в том числе:			
	Товарный знак	59	59	59

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	8 555	(8 555)	4 773	(2 223)	2 223	11 105	(6 332)
	5150	за 2017 г.	8 555	(8 555)	-	-	-	8 555	(8 555)
в том числе:									
Оптимизация узла ротор-подшипника ТК23 с консольными колесами	5141	за 2018 г.	125	(125)	-	(125)	125	-	(125)
	5151	за 2017 г.	125	(125)	-	-	-	125	(138)
Газодинамич. расчеты и профилирование проточных частей турбины и компрессора ТК32	5142	за 2018 г.	138	(138)	-	-	-	138	(138)
	5152	за 2017 г.	138	(138)	-	-	-	138	(138)
Профилирование проточных частей турбины и компрессора турбокомпрессоров типа ТК35	5143	за 2018 г.	525	(525)	-	(525)	525	-	(525)
	5153	за 2017 г.	525	(525)	-	-	-	525	(165)
Результаты расчета замкового соединения турбины турбокомпрессора ТК32-11	5144	за 2018 г.	165	(165)	-	-	-	165	(165)
	5154	за 2017 г.	165	(166)	-	-	-	165	(212)
Результаты теплотехнич. испытаний системы охлаждения дизеля ТЭМ18(ДМ)	5145	за 2018 г.	212	(212)	-	-	-	212	(212)
	5155	за 2017 г.	212	(212)	-	-	-	212	(38)
Рекомендации по конструкции вала и шпунтов в части уменьшения величин дисбалансов	5146	за 2018 г.	38	(38)	-	-	-	38	(38)
	5156	за 2017 г.	38	(38)	-	-	-	38	(38)
Рез-ты расчетных исслед-ий прочности лопатки парной 3206.06.202 замкового соединения и диска турбины	5147	за 2018 г.	127	(127)	-	(127)	127	-	(127)
	5157	за 2017 г.	127	(127)	-	-	-	127	(90)
Рез-ты расч-х исслед-ий по выбору оптимальных констр-х парам-в водомасл. теплообмен.дизеля 1-ПДГ-4Д	5148	за 2018 г.	90	(90)	-	-	-	90	(90)
	5158	за 2017 г.	90	(90)	-	-	-	90	(500)
Рез-ты экспл-х испытаний тепловозов типа ТЭ10 с турбокомпрессорами ТК32-07 на жд	5149	за 2018 г.	500	(500)	-	-	-	500	(500)
	5159	за 2017 г.	500	(500)	-	-	-	500	(200)
Проектирование радиальной турбины Л/регистравой системы наддува дизеля 21-26ДГ		за 2018 г.	200	(200)	-	(200)	200	-	(200)
		за 2017 г.	200	(200)	-	-	-	200	(120)
Результаты расчетных исследований статической и динамической прочности турбины со сплавными		за 2018 г.	120	(120)	-	(120)	120	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	12 388	11 393	(9 057)	4 378
	5170	за 2017 г.	5 857	6 531	(9 346)	12 388
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2018 г.	3 738	1 546	(5 284)	-
	5171	за 2017 г.	-	3 738	-	3 738
	5162	за 2018 г.	8 650	9 847	(4 773)	4 378
	5172	за 2017 г.	5 857	2 793	(9 346)	8 650
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	16	790	(790)	16
	5190	за 2017 г.	16	-	-	-
в том числе: Авансы выданные на приобретение НИМА	5181	за 2018 г.	-	790	(790)	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-
Патенты	5182	за 2018 г.	16	-	(16)	-
	5192	за 2017 г.	16	-	-	16

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			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	721 214	(536 510)	242 494	(18 980)	17 948	(48 086)	-	-	944 728	(566 648)
	5210	за 2017 г.	713 506	(499 142)	11 502	(3 794)	3 014	(40 383)	-	-	721 214	(536 511)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	584 365	(469 536)	90 888	(14 643)	13 939	(39 943)	-	-	660 410
	5211	за 2017 г.	576 589	(436 393)	10 016	(2 240)	1 939	(35 082)	-	-	584 365	(469 536)
Транспортные средства	5202	за 2018 г.	17 186	(13 205)	2 373	(2 888)	2 864	(1 025)	-	-	16 671	(11 366)
	5212	за 2017 г.	17 065	(13 130)	1 186	(1 065)	769	(844)	-	-	17 186	(13 205)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	8 627	(7 675)	300	(1 449)	1 145	(96)	-	-	7 178	(6 626)
	5213	за 2017 г.	8 393	(7 656)	300	(66)	51	(70)	-	-	8 627	(7 675)
Земельные участки	5204	за 2018 г.	6 340	-	-	-	-	-	-	-	6 340	-
	5214	за 2017 г.	6 340	-	-	-	-	-	-	-	6 340	-
Сооружения	5205	за 2018 г.	10 080	(5 502)	-	(333)	208	(599)	-	-	10 080	(6 101)
	5215	за 2017 г.	10 413	(5 102)	-	(333)	208	(608)	-	-	10 080	(5 502)
Здания	5206	за 2018 г.	94 616	(40 592)	149 433	(58)	37	(6 423)	-	-	244 049	(47 015)
	5216	за 2017 г.	94 674	(36 851)	-	(58)	37	(3 779)	-	-	94 616	(40 592)
Другие виды основных средств	5207	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2017 г.	32	(10)	-	(32)	10	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
		5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	80 731	668 046	(382 942)	(242 490)	123 345
	5250	за 2017 г.	8 665	154 910	(71 341)	(11 503)	80 731
в том числе:							
	Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2018 г.	16 206	402 652	(382 730)	36 128
Земельные участки и объекты природопользования	5251	за 2017 г.	847	86 700	(71 341)	-	16 206
	5252	за 2018 г.	1 703	-	-	-	1 703
Объекты строительства	5243	за 2018 г.	47 716	220 085	-	(227 616)	40 186
	5253	за 2017 г.	3 831	52 155	-	(8 270)	47 716
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5244	за 2018 г.	15 106	45 309	(2 12)	(14 874)	45 329
	5254	за 2017 г.	2 284	16 055	-	(3 233)	15 106

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
в том числе:					
Здания	5260	154 661	-	239	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	149 433	-	-	-
Транспортные средства	5262	4 970	-	239	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5263	258	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	36 573	6 878	6 785
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	536 052	261 890	261 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	41	382	470
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило		первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная			
		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная		
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5303	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2018 г.	-	-	50	(100)	-	-	-
	5316	за 2017 г.	50	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Депозитные вклады	5307	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г.	50	-	50	(100)	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5309	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2018 г.	-	-	50	(100)	-	-	-
	5360	за 2017 г.	50	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 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	5379	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	379 050	(8 421)	2 873 125	(2 797 256)	6 608	(17 182)	X	454 919	(18 995)
	5420	за 2017 г.	436 336	(2 463)	2 119 147	(2 176 433)	3 784	(9 742)	X	379 050	(8 421)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	175 253	(7 683)	1 780 501	(32 677)	5 894	(14 978)	(1 688 740)	234 337	(16 767)
	5421	за 2017 г.	170 819	(1 321)	1 137 490	(22 586)	2 642	(9 004)	(1 110 470)	175 253	(7 683)
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	12 226	(738)	779	(602 654)	714	(2 204)	595 941	6 293	(2 228)
	5422	за 2017 г.	91 719	(1 084)	1 101	(468 347)	1 084	(738)	387 753	12 226	(738)
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	3	-	12 303	(102 780)	-	-	92 719	2 244	-
	5423	за 2017 г.	119	(58)	56	(10 481)	58	-	10 309	3	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	69	-	-	(1 749 649)	-	-	1 749 580	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	(1 409 395)	-	-	1 409 464	69	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	191 499	-	1 079 542	(309 496)	-	-	(749 500)	212 045	-
	5425	за 2017 г.	173 679	-	980 500	(255 624)	-	-	(697 056)	191 499	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

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 до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	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 краткосрочную задолженность					
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	311 596	(1 562)	3 743 972	-	(3 676 120)	(200)	42	-	196 451	182 797	(1 520)	
	5521	за 2017 г.	-	161 993	(1 574)	2 879 709	-	(2 730 089)	(7)	12	-	311 500	(1 502)		
в том числе:															
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	202 431	(597)	2 906 502	-	(3 032 096)	(193)	254	-	-	136 644	(343)	
	5522	за 2017 г.	-	142 918	(311)	2 399 816	-	(2 280 297)	(6)	(86)	-	-	262 431	(697)	
авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	31 820	(714)	182 063	-	(190 783)	(4)	(55)	-	-	23 096	(769)	
	5523	за 2017 г.	-	7 267	(690)	130 204	-	(105 050)	(1)	(24)	-	-	31 820	(714)	
прочая	5504	за 2018 г.	-	17 345	(251)	655 407	-	(453 241)	(3)	(157)	-	196 451	23 057	(409)	
	5524	за 2017 г.	-	11 798	(373)	349 689	-	(344 142)	-	122	-	-	17 345	(251)	
агентская схема	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2018 г.	-	311 596	(1 562)	3 743 972	-	(3 676 120)	(200)	42	X	196 451	182 797	(1 520)	
	5520	за 2017 г.	-	161 993	(1 574)	2 879 709	-	(2 730 089)	(7)	12	X	-	311 598	(1 562)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		43 710	42 189	25 346	23 783	53 614	52 039
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	344	-	1 501	903	1 765	1 253
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предплат)	5542	774	5	714	-	727	37
прочая	5543	2 455	2 047	502	251	620	247
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	40 137	40 137	22 629	22 629	50 502	50 502

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	поступление		выбыло		учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Кредиторская задолженность - всего													
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.		221 307	1 857 448		(1 958 801)						209 954
авансы полученные	5562	за 2017 г.		171 241	1 476 753		(1 426 886)						221 307
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.		106 050	106 050		(137 220)						3 293
прочая	5564	за 2017 г.		17 272	128 503		(111 456)						34 420
агентская схема	5565	за 2018 г.		55 615	727 350		(704 831)						18 174
	5566	за 2017 г.		30 701	628 209		(603 295)						55 615
	5567	за 2018 г.		36 531	594 894		(584 047)						46 878
	5568	за 2017 г.		28 447	505 482		(497 980)						36 531
Итого													
	5550	за 2018 г.		347 873	3 385 925		(3 455 489)						278 299
	5570	за 2017 г.		247 660	2 738 947		(2 638 734)						347 873

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	1 576 683	1 285 763
Расходы на оплату труда	5620	477 922	296 387
Отчисления на социальные нужды	5630	150 189	95 660
Амортизация	5640	56 635	37 868
Услуги производственного характера	5690	128 351	115 956
Услуги в том числе услуги внутренних подразделений	5691	68 020	76 581
Прочие затраты	5650	128 130	139 260
Итого по элементам	5660	2 517 910	1 970 892
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	2 517 910	1 970 892

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 469	117 034	(71 928)	(5 108)	100 467
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	30 959	22 013	(10 176)	(5 072)	37 724
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5702	11 445	21 607	(11 448)	-	21 605
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5703	15 973	48 976	(47 549)	-	17 400
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	2 092	24 438	(2 757)	(36)	23 737

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
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 2018 г.		за 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	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:					
	5910				
	5920				
	5911				
	5921				

СКУРАТКО МИХАИЛ ФЕДОРОВИЧ



Руководитель
13 февраля 2019 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Пензадизельмаш» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Пензадизельмаш» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Компания является дочерней компанией по отношению к АО «Трансмашхолдинг». Держателем контрольного пакета акций АО «Трансмашхолдинг» является компания The Breakers Investments B.V. Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К. В. Липа.

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 2018 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 2018 году составила 1190 человек.

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

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

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 13 февраля 2019 г.

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 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;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на выплаты вознаграждений работникам.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. 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 годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

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

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

производственных запасов принимаются активы:

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

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Доходы

Выручка 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)). 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 стоимости¹. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

Остатки денежных средств 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 2018 г. составил:
Доллар США 69,4706 рублей;
Евро 79,4605 рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В 2018 году Обществом были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в части создания резерва под снижение стоимости ГП.

Общество не планирует вносить другие изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 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 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 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 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017 г.
Права пользования программными продуктами	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	435	-	(362)	73	1 040	(337)	776
Итого	435	-	(362)	73	1 040	(337)	776

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

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

В 2018 году Общество завершило работу по теме НИОКР «Проведение поисковых эксплуатационных исследований по совершенствованию конструкций по базе т/к ТК32», затраты в размере 4 772,8 тыс. руб. будет отнесена на расходы по обычным видам деятельности в виде амортизации СПИ 12 месяцев.

В 2018 году Общество прекратило работы по теме НИОКР «Создание модификаций дизелей д/генераторов на базе дизеля Д200» как не давшие положительного результата, накопленные затраты в сумме 9 345,6 тыс. руб. списаны в прочие расходы.

В 2018 году у Общества открыт проект НИОКР «Создание новых турбокомпрессоров унифицированного модельного ряда базовой конструкции с радиальной турбиной», накопленные затраты по состоянию на 31.12.2018г составили 4 378,1 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 2018 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 315 443 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 257 304 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 181 357 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам в 2018г. и 2017г. 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	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	6 340	6 340	6 340
Итого	6 340	6 340	6 340

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

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

В незавершенном строительстве объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 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 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 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 2018 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выраженная в иностранной валюте, отсутствует (31 декабря 2017 г. отсутствовала, 31 декабря 2016 г. отсутствовала).

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	39 869	26 243	10 507
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	39 869	26 243	10 507
Денежные эквиваленты		-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	39 869	26 243	10 507

В 2018 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 254 227 тыс. рублей.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	776	4 066	73	2 098	435	213
Итого	776	4 066	73	2 098	435	213

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			
На 31 декабря 2016 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2017 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2018 г.	-	180 000	-	180 000	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 года, составило: 180 000 шт.

Акции выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2018 года равна 180 000 тыс. руб.

В 2018 году не объявлены дивиденды за 2017 год по обыкновенным акциям (дивиденды за 2017 год по итогам 2016 года не были объявлены).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2018г.		2017г.		2016г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	471 854	-	55 177	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	480 454	334 000	-	-	334 000
Кредиторская задолженность по векселям						

Текущая часть долгосрочных обязательств	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого заемные средства	471 854	480 454	389 177	-	-	334 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2018 году составила 50 216 тыс. руб., а в 2017 году – 40 860 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствует.

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	952 308	389 177	334000
Итого	952 308	389 177	334000

Краткосрочные заемные средства

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

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ГПБ (АО) дог. 3718	35 000	8,4	12.04.2019	Поручительство АО «Трансмашхолдинг» перед ГПБ (АО)
	40 000	8,4	08.05.2019	
	60 000	8,4	15.05.2019	
	10 000	8,4	24.05.2019	
Итого заемные средства	145 000	-	-	-

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ГПБ (АО) дог. 3718	15 000	8,4	21.06.2019	Поручительство АО «Трансмашхолдинг» перед ГПБ (АО)
	20000	8,2	27.06.2019	
	10000	8,2	28.06.2019	
	15000	8,2	12.07.2019	
	35000	8,2	12.07.2019	
	10000	8,3	25.07.2019	
	10000	8,3	26.07.2019	
	20000	8,5	04.09.2019	
	70000	8,5	06.09.2019	
	20000	9,25	16.10.2019	
	40000	9,25	18.10.2019	
	15000	9,25	23.10.2019	
43000	9,25	25.10.2019		
Итого заемные средства	323 000	-	-	-

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

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ОАО Метровагонмаш	334 000	9	08.02.2019	без обеспечения
Итого заемные средства	334 000	-	-	-

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ФРП	18 306,75	1	31.12.2021	Поручительство АО «Трансмашхолдинг»
	18 306,75	1	31.03.2022	
	18 306,75	1	30.06.2022	
	18 306,75	1	30.09.2022	
	18 306,75	1	31.12.2022	
	18 306,75	1	31.03.2023	
	18 306,75	1	30.06.2023	
Итого заемные средства	146 454	-	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	УФХД	Предстоящие отпуска	На выплаты вознаграждений сотрудникам	Итого
31 декабря 2016 г.	24 976	31 690	15 885	2 195	74 746
Признано в отчетном периоде	23 034	2 092	39 943	11 446	76 515
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(12 354)	(31 690)	(39 856)	(2 195)	(86 095)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 697)	-	-	-	(4 697)
31 декабря 2017 г.	30 959	2 092	15 972	11 446	60 469
Признано в отчетном периоде	22 013	24 438	48 976	21 607	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(10 176)	(2 792)	(47 549)	(11 446)	(86 095)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(5 072)	-	-	-	(4 697)
31 декабря 2018 г.	37 724	23 738	17 399	21 607	100 468

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные	14 946	12 286	8 439
Краткосрочные	85 522	48 183	66 307
Итого	100 468	60 469	74 746

Гарантийные обязательства

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

Судебные иски

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, был отражен по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года 23 309 тыс. руб. (31 декабря 2017 г. 1 663 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 0 тыс. руб.).

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в течение 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 4 862 тыс. руб, по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 1 182 тыс. руб. и 31 декабря 2016 г. - 1 142 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы- всего	11 240	12 465	10 394
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	9 084	9 788	8 147
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 123	2 187	1 797
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	33	490	450
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	11 240	12 465	10 394

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на добавленную стоимость	-	32 763	15 053
НДФЛ	5 006	5 181	4 409
Налог на имущество	1 714	590	739
Плата за загрязнение окружающей среды	-	27	80

Водный налог	41	24	26
Налог на прибыль	-	4 390	-
Земельный налог	75	75	-
Транспортный налог	97	76	-
Итого задолженность по налогам и сборам	6 933	43 126	20 307

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 2018 г. составляла 7,75% (31 декабря 2017 г.: 7,75%, 31 декабря 2016 г.: 10%). С 1 января 2016 г. ставка рефинансирования равна ключевой ставке, согласно Указания Банка России от 11.12.2015 N 3894-У.

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

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	1 509 708	1 439 736	69 972
Турбокомпрессоры	436 625	403 881	32 744
Запчасти	595 782	548 821	46 961
Товары	130 106	104 298	25 808
Работы и услуги	23 962	21 174	2 788
Итого за 2018 г.	2 696 183	2 517 910	178 273

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	1 210 164	1 157 278	52 886
Турбокомпрессоры	221 666	178 116	43 550
Запчасти	742 445	582 881	159 564
Товары	14 914	10 366	4 548
Работы и услуги	45 139	42 251	2 888
Итого за 2017 г.	2 234 328	1 970 892	263 436

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	2018 г.	2017 г.
Услуги сторонних организаций	8 197	9 371
<i>в том числе: транспортные услуги</i>	<i>7 363</i>	<i>7 946</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>158</i>	<i>506</i>
<i>электроэнергия</i>	<i>513</i>	<i>439</i>

<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	163	480
Затраты на оплату труда	7 208	5 315
Материалы	3 864	4 078
Отчисления на социальные нужды	2 198	1 660
Резерв на неиспользованные отпуска, вознаграждение	1 051	656
Командировочные расходы	636	522
Расходы на ремонты	553	780
Прочие затраты	29	401
Итого коммерческие расходы	23 736	22 783

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Затраты на оплату труда	70 529	57 013
Услуги сторонних организаций	55 874	44 715
<i>в том числе услуги охраны</i>	<i>20 424</i>	<i>19 253</i>
<i>транспортные услуги</i>	<i>10 999</i>	<i>11 351</i>
<i>электроэнергия</i>	<i>2 797</i>	<i>5 248</i>
<i>аудиторские услуги</i>	<i>429</i>	<i>429</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>710</i>	<i>662</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>20 515</i>	<i>7 772</i>
Отчисления на социальные нужды	18 286	14 844
Резерв на неиспользованные отпуска	18 542	11 120
Аренда земли	5 738	5 238
Налоги	5 012	3 631
Материалы	4 420	4 450
Командировочные расходы	3 202	2 593
Амортизационные отчисления	2 738	754
Прочие затраты	10 283	7 055
Итого управленческие расходы	194 624	151 413

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

Энергоресурсы	2018 г.	2017 г.
Электроэнергия	120 803	122 427
Тепловая энергия	27 340	30 790
Газ	3 498	6 047
Вода	2 601	2 493
Итого	154 242	161 757

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
Восстановление резервов, всего	5 114	5 106
в том числе по гарантийным обязательствам	5 072	4 697
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	28 366	8 491
Излишки ТМЦ, оприходованные по результатам инвентаризации	3 585	5 693
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 632	436
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13	-
Доходы от непромышленной сферы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	779	1 113
Курсовые разницы, в т.ч.:	553	181

• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		181
Прочие	2 575	1 719
Итого прочие доходы	43 617	22 739

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов, всего	34 547	6 980
<i>в том числе отчисления в резервы под УФХД</i>	23 974	618
<i>отчисления в резервы под обесценение материалов</i>	10 573	6362
НИОКР не давшие положительного результата	9 346	-
Социальные выплаты	6 826	4 245
Результат инвентаризации	8 198	8 358
Услуги сторонних организаций	18 211	477
Расходы на социальные нужды	560	642
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 079	2 200
Налоги доначисленные по актам налоговых проверок	5 691	8 515
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	635	708
Ведение реестра акционеров	328	282
Расходы от непромышленной сферы	1 236	287
Реализация и списание основных средств	7 106	777
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 150	1 319
Курсовые разницы, в т.ч.:	792	509
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	792	509
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	720	300
Списание дебиторской задолженности	200	1
Прочие	4 560	3 475
Итого прочие расходы	102 185	39 075

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

тыс.руб.

	2018 год	2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(146 493)	33 541
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	29 298	6 708
Постоянные разницы отчетного периода:	50 554	24 538
Расходы на социально-культурные мероприятия	6 214	3 557
Недостачи по инвентаризации	7 602	8 245
Списание, реализация, утилизация неликвидов	5 408	-
Невозмещаемые налоги	5 691	8 515
Расходы на благотворительность	720	300
Формирование резервов под прочие УФХД	21 645	1 663
Прочие	3 274	2 258
Временные разницы:	95 939	(4 448)
Резервы	27 362	19 796
Материалы	(3 976)	(8 857)
Основные средства	(34 918)	764
Готовая продукция	2 849	37 096
НЗП	8 499	384
Налоговый убыток	96 123	(53 631)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	53 630
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	10 726

	На 31.12.2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	58 665	2019-2022

Сумма отложенного налогового обязательства	22 133	2019-2020
--------------------------------------------	--------	-----------

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2018 г.	2017 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	180	180
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(127 326)	11 354
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(707,37)	63,08

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 2018 года:

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

		уставный капитал Общества. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество		
3	ЗАО «Рослокомотив»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705507152	Другие связанные стороны
4	АО «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 «ТМХ Инжиниринг»	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	АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029006702	Другие связанные стороны
13	ОАО «ПСОМ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029075865	Другие связанные стороны
14	TMH International AG	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2000	Другие связанные стороны
15	ОАО «Центросвармаш»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901047904	Другие связанные стороны
16	ОАО «ДМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5073050010	Другие связанные стороны

17	АО «ПО «Бежицкаясталь»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит. Общество	3232038930	Другие связанные стороны
18	ООО «ПК «НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150040250	Другие связанные стороны
19	ООО «ТМХ Интернэшнл»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150051541	Другие связанные стороны
20	АО «УК «БМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232035432	Другие связанные стороны
21	ОАО «ВЭлНИИ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150010263	Другие связанные стороны
22	ООО "Сапфир"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7725568900	Другие связанные стороны
23	ОАО "ТВЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902008908	Другие связанные стороны
24	ООО «НПО «Система»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901015966	Другие связанные стороны
25	ЗАО "ТИВ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025332	Другие связанные стороны
26	ООО ТД ТВЗ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6950015729	Другие связанные стороны
27	ООО "ИВСК"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704744369	Другие связанные стороны
28	ЗАО "Машконсалтинг"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7743830702	Другие связанные стороны
29	ОАО "Трансмаш"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6449025820	Другие связанные стороны
30	ТМН Diesel Engine B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
31	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5837045461	Другие связанные стороны

32	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	57637912013	Другие связанные стороны
33	ДП «Трансмашинвест» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	234913512015	Другие связанные стороны
34	ДП «Точлит» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	242021412346	Другие связанные стороны
35	ЧАО «Локомотив-ресурс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133948212345	Другие связанные стороны
36	ОАО ТОК	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133919412345	Другие связанные стороны
37	ТОО "Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620500022016	Другие связанные стороны
38	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0109286246	Другие связанные стороны
39	ООО «Трансмаш Ист Трейн Трейдиг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	338490	Другие связанные стороны
40	TMX-ARGENTINA	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30715536044	Другие связанные стороны
41	ООО «ПРОФИЛЬ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901085272	Другие связанные стороны
42	ООО «ОХОТРЕСУРС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901094037	Другие связанные стороны
43	ООО «GENERAL AVIATION FUEL SUPPLIES»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
44	ООО «Инжиниринговый центр двигателестроения ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022056052	Другие связанные стороны
45	ООО «Метровагонмаш-Сервис»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029231232	Другие связанные стороны

46	TMH AFRICA (PTY) LTD	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2017/660393/07	Другие связанные стороны
47	ООО "Электротехническая компания ТМХ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704469592	Другие связанные стороны
48	Липа Кирилл Валерьевич	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	Андреев Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
52	Глинка Сергей Михайлович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
53	Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
54	Криворучко Алексей Юрьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
55	Ледовских Анатолий Алексеевич	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

		принадлежит Общество		
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 "Рсколд"	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	ТМН Alstom B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	№ 50180282	Другие связанные стороны
62	ООО "ТРТранс" (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6952019158	Другие связанные стороны
63	ТМН Alstom B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
64	«RAILCOMP B.V.»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
65	ООО "ТрамРус"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой	7705985575	Другие связанные стороны

		принадлежит Общество		
66	ООО "Рейлкомп"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985222	Другие связанные стороны
67	АО "Локомотив курастыры заугы"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620300280969	Другие связанные стороны
68	Penza Diesel Engines Holding B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	66232651	Другие связанные стороны
69	ООО «ГМХ ТС»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029231433	Другие связанные стороны
70	ООО "КОЛОМНА ЭНЕРГО ДИЗЕЛЬ"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022049753	Другие связанные стороны

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	116765	259 073	140 179	-	-
- других связанных сторон	116 765	259 073	140 179	в соответствии с договором	денежная
Кредиторская задолженность	41 381	22 309	- 65 184	-	-
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	63	2	2	в соответствии с договором	денежная
- основного управленческого персонала	793	889	648	-	-
- других связанных сторон	40 525	21 418	64 534	в соответствии с договором	денежная
Авансы полученные	735	24 561	11 305	-	-
-					

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- других связанных сторон	735	24 561	11 305	в соответствии с договором	денежная
Задолженность по кредитам и займам	334 000	334 000	334 000	-	-
- других связанных сторон	334 000	334 000	334 000	в соответствии с договором	денежная

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

	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг	2 501 335	2 087 846
- другие связанные стороны	2 501 335	2 087 846
Приобретение товаров, работ, услуг	372 144	377 563
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 092	2 058
- другие связанные стороны	369 052	375 505
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	849	3 007
- другие связанные стороны	849	3 007
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	334 000	-
- другие связанные стороны	334 000	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:	3 006 601	2 302 710
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	3 006 601	2 302 710
Направление денежных средств связанным сторонам:	667 179	464 716
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 217	2 058
- другие связанные стороны	663 962	462 658

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

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

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	7 353	7 602
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организациям по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу	-	-

основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

Налогообложение

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

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

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

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

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

Трансфертное ценообразование

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

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

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

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по МГК.

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

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

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. создан руководством в размере 23 738 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 2 092 тыс. руб. и 31 декабря 2016 г.: 31 690 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не получало банковских гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

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

В течение января 2019 г:

- курс доллара изменился с 69,4706 руб. до 66,0987 руб. за доллар или на (0,95)%
- курс евро изменился с 79,4605 руб. до 75,5706 руб. за евро или на (0,95)%.

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.

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску произошло изменение, касающееся заемных обязательств. 25 января 2019 года было заключено дополнительное соглашение №2 к договору займа №4 от 09 февраля 2018 года, согласно которому срок возврата займа был продлен до 07 февраля 2020 года, в связи с чем согласно ПБУ 7/98 в отчетности был скорректированы показатели заемных средств на 334 000 тыс. руб. из краткосрочных в долгосрочные.

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 долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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 2018 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 2018 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	471 854	334 000	146 454	952 308
Кредиторская задолженность (прим. 14)	275 006	-	-	275 006
ИТОГО	764 860	334 000	146 454	1 227 314

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

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	-	334 000	-	334 000
Кредиторская задолженность (прим. 14)	230 389	-	-	230 389
ИТОГО	230 389	334 000	-	564 389

За 2018 год Общество получило убыток в размере (127 326) тыс. руб., за 2017 год получена прибыль – 11 354 тыс. руб., за 2016 год получен убыток 113 070 тыс. руб. За 2018 год отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций составило (294 058) тыс. руб., за 2017 год – положительное сальдо 46 482 тыс. руб.

Общество полагает, что максимальной суммой риска ликвидности может являться кредиторская задолженность и кредит банка.

Деятельность Общества финансируется в основном за счет займов связанной стороны и банковских кредитов.

По состоянию на 31.12.2018г величина чистых активов составила 80 328 тыс. руб., что ниже величины уставного капитала на 99 672 тыс. руб., динамика изменения отражена в «Отчете об изменениях капитала».

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с величиной его уставного капитала:

- выполнение мероприятий по оптимизации производственных процессов;
- снижение непроизводительных затрат.

Материнская компания предоставила подтверждение своего намерения и возможности при необходимости предоставить Обществу финансирование. Руководство Общества рассчитывает получить необходимое финансирование от материнской компании в 2019 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 2018 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 несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

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

России.

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

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

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

Решение общего собрания акционеров чистая прибыль по итогам 2017 года в сумме 11 354 тыс. руб. направлена на:

- увеличение нераспределенной прибыли в сумме 11 354 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались в 2018 году.

Генеральный директор
13 февраля 2019 года



М.Ф. Скуратко

