

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

Февраль 2017 г.

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Прочие сведения

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



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

17 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 18 апреля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025003520310.
Местонахождение: 141009, Россия, Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация: Открытое акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"	по ОКПО	05804803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5029006702		
Вид экономической деятельности: Производство железнодорожного подвижного состава (локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава)	по ОКВЭД	30.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые акционерные общества / Иная смешанная / российская	по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
Единица измерен в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

141009, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Колонцова ул, дом № 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	114 934	120 170	129
	в том числе:				
	Нематериальные активы в	11101	114 934	120 170	129
	Авансы выданные на приобретение нематериальных активов	11102			
	Результаты исследований и разработок	1120	70 397	0	116 207
	Основные средства в организации, в	1150	3 449 725	2 878 761	2 995 908
	Основные средства в организации	11501	3 406 199	2 814 597	2 993 533
	Авансы выданные на приобретение и строительство основных средств	11502	43 526	64 164	2 375
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	6 000 300	354	44 516
	Отложенные налоговые активы	1180	694 485	444 686	237 511
	Прочие внеоборотные активы	1190	117 266	134 903	121 938
	Итого по разделу I	1100	10 447 107	3 578 874	3 516 209
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 848 443	3 967 421	5 688 903
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 313 262	1 154 436	1 514 967
	Товары отгруженные	12103	11 830	257 399	2 450 093
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105	481 955	1 113 070	421 134
	Незавершенное производство	12108	3 041 396	1 442 516	1 302 709
	Расходы будущих периодов на освоение производства	12112	0		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91 728	77 789	27 146
	Дебиторская задолженность	1230	25 021 412	15 312 044	7 474 825
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после	12301	652 783	8 850	159 845
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной	12302	24 368 629	15 303 194	7 314 980
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 182 000	5 642 000	10 697 000
	Денежные средства и денежные	1250	4 131 401	865 879	1 178 248
	Прочие оборотные активы	1260	33 867	10 210	5 519
	Итого по разделу II	1200	42 308 851	25 875 343	25 071 641
	БАЛАНС	1600	52 755 958	29 454 217	28 587 850

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	3 972	3 972	3 972
	Собственные акции, выкупленные у	1320			-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	292 710	297 396	299 042
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			-
	Резервный капитал	1360	993	993	993
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 557 152	15 123 799	14 485 255
	Итого по разделу III	1300	17 854 827	15 426 160	14 789 262
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ				
	Заемные средства	1410	4 363	10 000 000	10 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	193 242	249 117	170 099
	Оценочные обязательства	1430	37 312	26 825	28 388
	Прочие обязательства	1450	547 074	1 368	1 699
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после	14501	546 000		-
	Доходы будущих периодов	14502	1 074	1 368	1 699
	Итого по разделу IV	1400	781 991	10 277 310	10 200 186
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ				
	Заемные средства	1510	27 994 516	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	4 183 866	2 620 968	3 045 609
	Доходы будущих периодов	1530	1 636 202	915 162	328 074
	Оценочные обязательства	1540	304 556	214 617	224 719
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	34 119 140	3 750 747	3 598 402
	БАЛАНС	1700	52 755 958	29 454 217	28 587 850

Генеральный директор



(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

17 февраля 2017г.

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 2016г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Организация <u>Открытое акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"</u>		0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		31	12	2016
Вид экономической деятельности <u>Производство железнодорожного подвижного состава (локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава)</u>		05804803		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества / Иная смешанная / российская</u>		5029006702		
Единица измерения: в тыс. рублей		30.20		
		47	49	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	26 327 853	15 435 991
	Себестоимость продаж	2120	-21 446 968	-13 183 404
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 880 885	2 252 587
	Коммерческие расходы	2210	-392 673	-211 825
	Управленческие расходы	2220	-1 049 612	-842 366
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 438 600	1 198 396
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	327
	Проценты к получению	2320	2 071 969	1 347 523
	Проценты к уплате	2330	-1 707 459	-1 325 767
	Прочие доходы	2340	638 218	494 446
	Прочие расходы	2350	-1 608 182	-915 201
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 833 146	799 724
	Текущий налог на прибыль	2410	-841 199	-318 975
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	142 273	30 873
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	55 875	-79 017
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	76 421	207 175
	Прочее	2460	243 385	-2 614
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 367 628	606 293
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 367 628	606 293
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,312	1,873
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7,093	1,816

Генеральный директор

17 февраля 2017г.



Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
05804803	
5029006702	
30_20	
12247	49
384 (385)	

Организация ОАО "МЕТРОВАГОНМАШ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности производство железнодорожного подвижного состава по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКПО _____
 ИНН _____
 Единичца измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____

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 20 14 г. ¹	3100	3 972	()	299 042	993	14 485 255	14 789 262
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					638 544	638 544
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	606 294	606 294
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3212	x	x		x	1 646	1 646
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невыплаченных дивидендов в связи с истечением срока 3 года)	3213	x	x		x	30 604	30 604
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215				x		x
	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(1 646)	()	(0)	(1 646)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3222	x	x	(1 646)	x	()	(1 646)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()		()	x	()	(0)
уменьшение количества акций	3225	()		()	x	()	(0)
реорганизация юридического лица	3226					()	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	3 972	()	297 396	993	15 123 799	15 426 160
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					2 433 353	2 433 353
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 367 628	2 367 628
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3312	x	x		x	4 686	4 686
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (описание невыплаченных дивидендов в связи с истечением срока 3 года)	3313	x	x		x	61 039	61 039
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(4 686)	()	(0)	(4 686)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3322	x	x	(4 686)	x	()	(4 686)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()		()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()		()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	3 972	()	292 710	993	17 557 152	17 854 827

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	14 707 398	1 036 593		15 743 991
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок	222 143	398 049		620 192
после корректировок	14 485 255	1 036 593		15 521 848
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	14 707 398	1 036 593		15 743 991
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок	222 143	398 049		620 192
после корректировок	14 485 255	1 036 593		15 521 848
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

Форма 0710023 с. 3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	17 879 668	15 427 905	14 791 375

Генеральный директор  **Б.Ю. Богатырев**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 17 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

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

Организация Открытое акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство железнодорожного подвижного состава (локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава)
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Иная смешанная / российская
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2016
05804803		
5029006702		
30.20		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 913 003	8 618 540
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 673 439	8 455 067
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	26 680	21 810
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	212 884	141 663
Платежи - всего	4120	(26 351 137)	(15 080 742)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 285 969)	(8 625 891)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 213 205)	(3 309 120)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 683 059)	(1 325 767)
налога на прибыль	4124	(671 167)	(470 433)
прочие платежи	4129	(1 497 737)	(1 349 531)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 438 134)	(6 462 202)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 496 125	7 709 339
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 616	23 390
от продажи акций (долей участия) в других	4212	159 890	341 702
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 813 000	6 280 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым			
вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
участия в других организациях	4214	1 518 499	1 064 247
прочие поступления	4219	120	-
Платежи - всего	4220	(10 588 016)	(1 313 843)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(235 011)	(88 843)
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	(10 353 005)	(1 225 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 091 891)	6 395 496

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 642 018	41 594
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 641 905	-
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	113	41 594
Платежи - всего	4320	(5 823 487)	(298 039)
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	(7 562)	(22 983)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 676 129)	-
прочие платежи	4329	(139 796)	(275 056)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 818 531	(256 445)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 288 506	(323 151)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	865 879	1 178 248
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 131 401	865 879
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(22 984)	10 782

Генеральный директор

Б.Ю.Богатырев

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 февраля 2017г



Организация **ОАО "Метровагонмаш"** ИНН **5029006702** ОКПО **05804803**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н

Вид экономической деятельности **Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава**

Пояснение к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016года

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс. руб.

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>16</u> г. ¹	120 265	-95	1 260	0	0	-6 496	0		121 525	-6 591
	за 20 <u>15</u> г. ²	208	-79	120 057	0	0	-16			120 265	-95
в том числе:	за 20 <u>16</u> г. ¹	120 168	-25		0	0	-6 440			120 168	-6 465
патенты	за 20 <u>15</u> г. ²	111	-19	120 057	0	0	-6			120 168	-25
	за 20 <u>16</u> г. ¹	97	-70				-6			97	-76
товарные знаки	за 20 <u>15</u> г. ²	97	-60	0	0	0	-10			97	-70
	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	1 260			-50			1 260	-50
прочие	за 20 <u>15</u> г. ²	0	0	0	0	0	0			0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 16</u> г. ⁴		На <u>31</u> декабря <u>20 15</u> г. ²		На <u>31</u> декабря <u>20 14</u> г. ⁵	
	0	0	0	0	0	0
Всего						
в том числе:						
патенты						
(из нематериальных активов)						
и т.д.						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 16 г. ⁴		20 15 г. ²	20 14 г. ⁵
Всего	-	-	-	-
в том числе:				
патенты	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
товарный знак	47			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов) и т.д.	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	70 397	0	0	70 397
	за 20 <u>15</u> г. ²			0		0
в том числе:	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	70 397		0	70 397
(НИОКР)	за 20 <u>15</u> г. ²			0		0
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	за 20 <u>16</u> г. ¹	0	0	0	0	0
всего	за 20 <u>15</u> г. ²	116 207	3 848	0	-120 055	0
в том числе:	за 20 <u>16</u> г. ¹	0		0	0	0
патенты	за 20 <u>15</u> г. ²	116 207	3 848	0	-120 055	0
в том числе:	за 20 <u>16</u> г. ¹	0		0	0	0
товарные знаки	за 20 <u>15</u> г. ²	0	0	0	0	0
и т.д.						

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		переоценка		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего В том числе:	за 20 16 г. ¹	5 498 684	-2 761 377	865 689	-74 656	49 984	-351 504	0	0	6 289 717	-3 062 897		
	за 20 15 г. ²	5 354 617	-2 442 265	183 695	-39 628	33 248	-352 360	0	0	5 498 684	-2 761 377		
	за 20 16 г. ¹	2 626 995	-718 811	331	-28 977	6 480	-75 443	0	0	2 598 349	-787 774		
	за 20 15 г. ²	2 531 172	-649 594	109 883	-14 060	3 751	-72 968	0	0	2 626 995	-718 811		
	машины, оборудование, транспортные средства	за 20 16 г. ¹	2 778 462	-1 997 351	834 758	-44 950	42 775	-272 609	0	0	3 568 270	-2 227 185	
	за 20 15 г. ²	2 729 155	-1 750 337	73 812	-24 505	27 920	-274 934	0	0	2 778 462	-1 997 351		
Прочее	за 20 16 г. ¹	49 389	-45 215	2 180	-729	729	-3 452	0	0	50 840	-47 938		
	за 20 15 г. ²	50 408	-42 334		-1 019	1 577	-4 458	0	0	49 389	-45 215		
	за 20 16 г. ¹	43 838	0	28 420				0	0	72 258	0		
Земля	за 20 15 г. ²	43 882	0	0	-44			0	0	43 838	0		
	И т.д.												
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего В том числе:	за 20 16 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	за 20 16 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	за 20 16 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
И т.д.													

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 16 г. ¹	77 290	967 881	-103	179 379
	за 20 15 г. ²	81 181	184 733	0	77 290
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	39 504	857 268	0	59 503
	за 20 15 г. ²	21 965	106 150	0	39 504
Оборудование к установке	за 20 16 г. ¹	1 055	27 530	-103	62
	за 20 15 г. ²	1 055	0	0	1 055
Земельные участки	за 20 16 г. ¹	36 731	83 083	0	119 814
	за 20 15 г. ²	58 161	78 583	0	36 731

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

Наименование показателя	за 20 16 г. ¹	за 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	14 090	4 478
В том числе:		
Здания, сооружения	0	4 341
станки и т.д.	14 090	137
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
В том числе:		
(объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)	0	0
И т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	215 515	231 531	198 621
средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
средства, числящиеся за балансом	1 474 560	1 474 560	757 695
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
переведенные на консервацию		0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 16 г. ¹	350	4	6 000 000	-50	-4	0	6 000 300	0
	за 20 15 г. ²	4 844	39 672	0	-4 494	-39 668	0	350	4
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	350	4	0	-50	-4	0	300	0
<i>акции; доли</i>	за 20 15 г. ²	4 844	39 672		-4 494	-39 668	0	350	4
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	0	0	6 000 000	0	0	0	6 000 000	0
<i>векселя</i>	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 20 16 г. ¹	5 642 000	0	4 353 000	-2 813 000	0	0	7 182 000	0
	за 20 15 г. ²	10 697 000	0	1 225 000	-6 280 000	0	0	5 642 000	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	5 642 000	0	4 353 000	-2 813 000	0	0	7 182 000	0
<i>займы</i>	за 20 15 г. ²	9 397 000	0	1 225 000	-4 980 000	0	0	5 642 000	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>векселя</i>	за 20 15 г. ²	1 300 000	0	0	-1 300 000	0	0	0	0
И Т. Д.									
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 16 г. ¹	5 642 350	4	10 353 000	-2 813 050	-4	0	13 182 300	0
	за 20 15 г. ²	10 701 844	39 672	1 225 000	-6 284 494	-39 668	0	5 642 350	4

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵		
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Финансовые вложения (векселя), находящиеся в залоге, - всего	4 861 443	-894 022	24 947 906	23 290 732	396 455	-172 662	55
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	6 561 607	-872 704	12 846 297	-14 546 460	1 045 139	-1 066 457	-1
Иное использование финансовых вложений	1 379 788	-225 352	18 014 167	-11 786	42 419	-152 349	-16 733 625
	1 792 583	-277 616	7 750 501	-68 224	283 212	-230 948	-8 095 072
	1 629 010	-186 494	6 891 026	-3 810 045	107 524	-13 935	-1 575 690
	1 410 218	-107 509	4 814 003	-2 548 047	266 724	-345 709	-2 047 164
	1 563 145	-450 075	42 713	-4 553 529	246 512	-6 378	3 639 567
	876 612	-455 478	281 793	-3 564 605	495 203	-489 800	3 969 345
	289 500	-32 101	0	-14 915 372	0	0	14 669 803
	2 482 194	-32 101	0	-8 365 584	0	0	6 172 890
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 16 г. ¹	4 861 443	-894 022	24 947 906	-23 290 732	396 455	-172 662	55	6 518 672	-670 229
	за 20 15 г. ²	6 561 607	-872 704	12 846 297	-14 546 460	1 045 139	-1 066 457	-1	4 861 443	-894 022
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. ¹	1 379 788	-225 352	18 014 167	-11 786	42 419	-152 349	-16 733 625	2 648 544	-335 282
	за 20 15 г. ²	1 792 583	-277 616	7 750 501	-68 224	283 212	-230 948	-8 095 072	1 379 788	-225 352
незавершенное производство	за 20 16 г. ¹	1 629 010	-186 494	6 891 026	-3 810 045	107 524	-13 935	-1 575 690	3 134 301	-92 905
	за 20 15 г. ²	1 410 218	-107 509	4 814 003	-2 548 047	266 724	-345 709	-2 047 164	1 629 010	-186 494
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 16 г. ¹	1 563 145	-450 075	42 713	-4 553 529	246 512	-6 378	3 639 567	691 896	-209 941
	за 20 15 г. ²	876 612	-455 478	281 793	-3 564 605	495 203	-489 800	3 969 345	1 563 145	-450 075
товары отгруженные	за 20 16 г. ¹	289 500	-32 101	0	-14 915 372	0	0	14 669 803	43 931	-32 101
	за 20 15 г. ²	2 482 194	-32 101	0	-8 365 584	0	0	6 172 890	289 500	-32 101
	за 20 16 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе:			
сырье, покупные полуфабрикаты	0	0	0
и т.д.	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе:			
Сырье, незавершенное производство, готовая продукция	0	0	0
и т.д.			

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из Долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам			
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	8 850	0	648 933	0	-2 500	0	0	-2 500	652 783	0		
	за 20 15 г. ²	159 845	0	8 850	0	0	0	0	-159 845	8 850	0		
в том числе:	за 20 16 г. ¹												
по реализации ЦБ	за 20 15 г. ²	159 845	0		0		0	0	-159 845	0	0		
покупателей	за 20 16 г. ¹	8 850	0	648 869	0	-2 500	0	0	-2 500	652 719	0		
	за 20 15 г. ²	0	0	8 850	0	0	0	0	0	8 850	0		
поставщиков и подрядчиков	за 20 16 г. ¹	0	0	64	0	0	0	0	0	64	0		
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	15 702 873	-399 679	38 594 471	0	-29 196 181	-493	-332 362	0	25 100 670	-732 041		
	за 20 15 г. ²	7 930 057	-615 077	21 041 519	0	-13 428 548		215 398	159 845	15 702 873	-399 679		
поставщиков и подрядчиков без каллепожелий	за 20 16 г. ¹	402 077	-18 965	5 177 539	0	-5 169 746	-306	-8 987	0	409 564	-27 952		
	за 20 15 г. ²	172 618	-6 621	2 181 984	0	-1 952 525	0	-12 344	0	402 077	-18 965		
покупателей	за 20 16 г. ¹	14 434 422	-50 318	30 146 382	0	-21 008 130	0	-5 906	0	23 572 674	-56 224		
	за 20 15 г. ²	5 992 288	-60 360	17 192 255	0	-8 750 121	0	10 042	0	14 434 422	-50 318		
прочая	за 20 16 г. ¹	866 374	-330 396	3 270 550	0	-3 018 305	-187	-317 469	0	1 118 432	-647 865		
	за 20 15 г. ²	1 765 151	-548 096	1 667 280	0	-2 725 902		217 700	159 845	866 374	-330 396		
Итого	за 20 16 г. ¹	15 711 723	-399 679	39 243 404	0	-29 198 681	-493	-332 362	x	25 753 453	-732 041		
	за 20 15 г. ²	8 089 902	-615 077	21 050 369	0	-13 428 548	0	215 398	x	15 711 723	-399 679		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	1 195 803	463 762	861 419	470 925	6 405 984	5 789 131
В том числе:						
покупатели	479 761	423 537	295 302	245 738	5 709 208	5 648 848
поставщиков	63 237	35 285	167 426	156 893	148 680	140 283
прочая	652 805	4 940	398 691	68 294	548 096	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	0	780 000	0	0	-78 000	0	-156 000	546 000
	за 20 15 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
В том числе:	за 20 16 г. ¹	0	780 000	0	0	-78 000	0	-156 000	546 000
поставщиков и подрядчиков	за 20 15 г. ²	0		0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 16 г. ¹	2 620 968	31 819 134	0	0	-30 256 196	-40	0	4 183 866
	за 20 15 г. ²	3 045 609	16 913 146	0	0	-17 337 787	0	0	2 620 968
В том числе:	за 20 16 г. ¹	1 168 508	20 508 434	0	0	-19 391 377	0	0	2 285 565
поставщиков и подрядчиков	за 20 15 г. ²	1 714 522	9 184 243	0	0	-9 730 257	0	0	1 168 508
покупателей	за 20 16 г. ¹	946 292	604 850	0	0	-1 085 139	0	0	466 003
	за 20 15 г. ²	350 902	1 152 401	0	0	-557 011	0	0	946 292
прочая без кредитов и займов	за 20 16 г. ¹	506 168	10 705 850	0	0	-9 779 680	-40	0	1 432 298
	за 20 15 г. ²	980 185	6 576 502	0	0	-7 050 519	0	0	506 168
	за 20 16 г. ¹	2 620 968	32 599 134	0	0	-30 334 196	-40	x	4 729 866
Итого	за 20 15 г. ²	3 045 609	16 913 146	0	0	-17 337 787	0	x	2 620 968

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
(вид)	0	0	0
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 16 г. ¹ за год	За 20 15 г. ² за год
Материальные затраты	16 409 162	9 756 369
Расходы на оплату труда	2 044 374	1 647 853
Отчисления на социальные нужды	625 745	509 304
Амортизация	249 486	302 660
Услуги производственного характера	1 643 939	665 718
в том числе внутренних подразделений	365 313	385 432
Прочие затраты	474 262	301 500
Итого по элементам	21 446 968	13 183 404

7. Резервы под условные обязательства

	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	241 442	559 143	-433 672	-25 045	341 868
В том числе:					
гарантийные обязательства	82 651	146 035	-70 128	-25 045	133 513
неиспользованные отпуска	104 143	327 747	-294 821	0	137 069
резерв по премиям за декабрь	52 012	82 606	-66 087	0	68 531
резерв затрат на аудит отчета 2016 г.	2 636	2 755	-2 636	0	2 755

8. Обеспечения обязательств

	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	2 727 365	2 420 315	3 785 154
В том числе:			
ценные бумаги	0	0	1 449 900
поручительства	2 727 365	2 420 315	2 335 254
Выданные - всего	9 008 305	9 630 028	12 571 641
непокрытый аккредитив	433 218	0	1 300 000
векселя банка	0	0	1 300 000
векселя организации	6 000 000	0	1 300 000
поручительства	2 575 087	9 630 028	11 271 641
И т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 16 г. ¹		За 20 15 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	56 148			6 765
в том числе:				
на текущие расходы на финансирование отдыха детей	0			1 006
Субсидии	56 148			5 759
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г. ¹	0	(0)	0
	20 15 г. ²	0	(0)	0
в том числе:				
(наименование цели)	20 г. ¹	0	(0)	0
	20 г. ²	0	(0)	0
и т.д.				

Генеральный директор

" 17 " февраля 20 17 г.
Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2016 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество является дочерней компанией ЗАО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой, принадлежит компании «The Breakers Investment B.V.» (далее – «ТБИ»).

Юридический адрес Общества:

г. Мытищи, Московской области, ул. Колонцова, дом 4.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство железнодорожного подвижного состава.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 3 997 человек (2015 год: 3 849 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	вознаграждение не выплачивалось
Наталенко Михаил Александрович	Директор по экономике ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	вознаграждение не выплачивалось
Андреев Андрей Анатольевич	Советник генерального директора ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	вознаграждение не выплачивалось
Фомин Сергей Валерьевич	Заместитель генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по стратегическому развитию	вознаграждение не выплачивалось
Дестерак Тибо		вознаграждение не выплачивалось
Щуплецов Владимир Михайлович	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»	вознаграждение не выплачивалось
Попов Владимир Иванович	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по финансам и экономике	вознаграждение не выплачивалось
Шнейдмюллер Владимир Викторович	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по техническим вопросам	вознаграждение не выплачивалось
Мещеряков Дмитрий Анатольевич	Руководитель департамента ЗАО «Трансмашхолдинг»	вознаграждение не выплачивалось

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 17 февраля 2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 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;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- расчет коэффициента наценки по контрактам жизненного цикла.

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 по всем группам основных средств.

ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств. Амортизацию по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 г. руководствуясь Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

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
Первая группа	1 год + 1 месяц
Вторая группа	2 года + 1 месяц
Третья группа	3 года + 1 месяц
Четвертая группа	5 лет + 1 месяц
Пятая группа	7 лет + 1 месяц
Шестая группа	10 лет + 1 месяц
Седьмая группа	15 лет + 1 месяц
Восьмая группа	20 лет + 1 месяц
Девятая группа	25 лет + 1 месяц
Десятая группа	30 лет + 1 месяц

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007), нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

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

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).

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).

В отчетном периоде в Обществе не выявлены нематериальные активы, имеющие признак обесценения, переоценка нематериальных активов Обществом не производилась.

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 стоимости за отчетный период.

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

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

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

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности 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 задолженность которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. В зависимости от времени просрочки создается резерв в размере:

- от 45 до 90 дней истечения срока, установленного договором в размере 50% от суммы долга;
- свыше 90 дней со дня истечения срока, установленного договором в размере 100% от суммы долга.

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

Доходы

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

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

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

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателем (или оказания услуг) и предъявления расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

При производстве и реализации продукции используются покупные материалы и детали собственного производства, которые являются взаимозаменяемыми и предназначены как для использования в производстве, так и для реализации.

Данные комплектующие отражаются на счете 10 «Материалы», а их реализация признается основным видом деятельности и отражается с 1 января 2010 г. на счетах учета продаж. При реализации взаимозаменяемых покупных комплектующих, они признаются товаром, переводятся на счет 41 «Товары».

Выручка за сервисное обслуживание продукции

Общество заключает контракты по обеспечению обслуживания вагонов в период их жизненного цикла на период до 30 лет. По таким договорам Общество обязуется поддерживать уровень готовности составов в течение всего периода и признает выручку по данным контрактам в сумме фактических затрат плюс коэффициент наценки.

Расходы

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.

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).

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и затраты, собранные на счете 44.02 «Коммерческие расходы» по группе статей:

- «Расходы, возникающие после выпуска готовой продукции» списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме без указания номенклатурной группы;
- Затраты на гарантийный ремонт и обслуживание продукции» списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме без указания номенклатурной группы;
- «Затраты на ремонт и обслуживание в послегарантийный период» списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме без указания номенклатурной группы;
- по остальным статьям затрат, списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учет расходов по займам и кредитам

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих доходов, в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При 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 страховых взносов

Для сопоставимости сравнительных показателей в отчет о движении денежных средств за 2015 год была внесена следующая переклассификация: оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 697 293 тыс. рублей была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США 60,6569 рублей;

Евро 63,8111 рублей;

Франки 59,4151 рублей;

Йены 51,8324 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

Общество внесло изменения в учетную политику на 2016 год, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- установило процент дисконтирования резерва на гарантийный ремонт в размере 10,59%;
- изменение учета контрактов жизненного цикла.

Эффект на произведенные корректировки за 2014 и 2015 годы в отношении признания выручки по контрактам жизненного цикла, ввиду изменения учетной политики, представлен в разделе 3 «Изменение сравнительных показателей».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с изменением учетной политики в части признания выручки по контрактам жизненного цикла и в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» в части ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, заключающееся в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за самый ранний представленной в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида:

В 2014-2015 годах ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» признало выручку от контрактов с длительным циклом в нарушение требования п. 13 ПБУ 9/99 (в соответствии с выставленными счетами), соответственно часть выручки, проходящей по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2014 год была завышена на 277 679 тыс. рублей и за 2015 год – завышена на 497 563 тыс. рублей. Также строка 1530 Бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» на 31 декабря 2014 г. была занижена на 327 661 тыс. рублей и на 31 декабря 2015 г. – занижена на 914 785 тыс. рублей.

В 2016 году приказом генерального директора утверждены дополнения в действующую учетную политику, вступившие в силу с 1 января 2016 г. В соответствии с данной учетной политикой выручка признается по степени завершенности, в зависимости от расчетной рентабельности договоров КЖЦ.

В соответствии с изменениями в учетной политике Общество признает выручку по данному контракту в сумме фактических затрат плюс коэффициент наценки.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 и 2014 годы.

Скорректированные строки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества представлены в таблице ниже:

Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2015 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. или за год по указанную дату (после корректировки)	Сумма корректировки по состоянию в 31 декабря 2014 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2014 г. (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2014 г. (после корректировки)
Отчет о финансовых результатах						
Выручка, стр. 2110	(497 563)	15 933 554	15 435 991	(277 679)	19 844 427	19 566 748
Валовая прибыль (убыток) стр. 2100	(497 563)	2 750 150	2 252 587	(277 679)	5 353 467	5 075 788
Прибыль (убыток) от продаж стр. 2200	(497 563)	1 695 959	1 198 396	(277 679)	4 141 805	3 864 126
Прибыль (убыток) до налогообложения стр. 2300	(497 563)	1 297 287	799 724	(277 679)	3 812 264	3 534 585
Изменение отложенных налоговых активов стр. 2450	99 513	107 662	207 175	55 536	48 586	104 122
Чистая прибыль стр. 2400	(398 050)	1 004 343	606 293	(222 143)	2 893 517	2 671 374
Бухгалтерский баланс						
Отложенные налоговые активы стр. 1180	155 049	289 637	444 686	55 536	181 975	237 511
Итого по разделу I стр. 1100	155 049	3 423 825	3 578 874	55 536	3 460 673	3 516 209
Дебиторская задолженность стр. 1230	139 543	15 172 501	15 312 044	49 982	7 424 843	7 474 825
Дебиторская задолженность стр. 12302	139 543	15 163 651	15 303 194	49 982	7 264 998	7 314 980
Итого по разделу II стр. 1200	139 543	25 735 800	25 875 343	49 982	25 021 659	25 071 641
БАЛАНС стр. 1600	294 592	29 159 625	29 454 217	105 518	28 482 332	28 587 850
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370	(620 193)	15 743 992	15 123 799	(222 143)	14 707 398	14 485 255
Итого по разделу III стр. 1300	(620 193)	16 046 353	15 426 160	(222 143)	15 011 405	14 789 262
Доходы будущих периодов стр. 1530	914 785	377	915 162	327 661	413	328 074
Итого по разделу V стр. 1500	914 785	2 835 962	3 750 747	327 661	3 270 741	3 598 402
БАЛАНС стр. 1700	294 592	29 159 625	29 454 217	105 518	28 482 332	28 587 850

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли (убытка) на одну акцию за 2015 год составила 7 312 и 7 093 тыс. рублей соответственно.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 121 525 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 120 265 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 208 тыс. руб.).

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

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2014 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2016 г.
Права пользования:	59 168	6 289	(14 850)	50 607	37 766	(29 383)	58 990
программные продукты	59 168	6 289	(14 850)	50 607	37 766	(29 383)	58 990
правовые базы данных							
Добровольное страхование		10 963	(1 090)	9 873		(3 832)	6 041
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимое перечислить)	62 770	17 830	(6 177)	74 423	423	(22 611)	52 235
Итого	121 938	35 082	(22 117)	134 903	38 189	(55 826)	117 266

В 2016 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 1 260 тыс. руб., и приняло к учету в качестве нематериальных активов на общую сумму 1 260 тыс. руб.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2016 году Общество понесло затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на общую сумму 70 397 тыс. рублей.

Виды НИОКР	Сроки применения
Асинхронный тяговый привод	–
Сидение для обработки новой конструкции на вагон серий 81-765	–
Тележечная тормозная система	–

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

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 600 079 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 1 324 553 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 1 133 169 тыс. руб.).

Общество в 2014-2015 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

Сумма авансов, выданных на приобретение и строительство основных средств, учтена в составе строки 11502 бухгалтерского баланса и на 31 декабря 2016 г. составляла 43 526 тыс. руб. без НДС, на 31 декабря 2015 г. – 64 164 тыс. руб. без НДС, на 31 декабря 2014 г. – 2 375 тыс. руб. без НДС.

Расходы по кредитам и займам в 2016 году не капитализировались (2015 год: 0 руб.).

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

Объекты основных средств	2016 год	2015 год	2014 год
Земельные участки	72 258	43 838	43 882
Итого	72 258	43 838	43 882

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.

7. 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.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2016 г. учитываются векселя АО «Трансхолдлизинг» на сумму 6 000 000 тыс. руб. Процентная ставка составляет 3% годовых, срок погашения не раньше 27 декабря 2031 г.

В 2016 году были проданы акции ПАО «БАНК УРАЛСИБ», в сумме 54 тыс. руб., учитываемые по состоянию на 31 декабря 2016 г. в составе строки 1170 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. стоимость финансовых вложений составила:

	2016 год	2015 год	2014 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется		54	44 216
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	300	300	300
<i>в том числе:</i>			
<i>зависимые, дочерние общества</i>	300	300	300
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 000 000	–	1 300 000

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ОАО «Мосметрострой»	2 047 000	19.06.2017 г.	15	ООО «Центрстрой» – Договор поручительства 157 р от 15.03.2013 г.
ООО «СитиСтройСервис»	1 120 000	25.08.2017 г.	13,6	
ЗАО «Трансмашхолдинг»	3 600 000	28.02.2017 г.	13	
ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»	33 000	01.12.2014 г.	12	
ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»	12 000	01.12.2014 г.	12	
Итого предоставленные займы	7 227 000			

На 31 декабря 2016 г. на сумму выданного займа ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон» создан резерв в сумме 45 000 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 45 000 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 0 тыс. руб.).

8. 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.

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей показаны за вычетом величины резерва.

Затраты в незавершенном производстве в Бухгалтерском балансе показаны по прямым статьям затрат, а сумма общепроизводственных расходов ежемесячно переносится на стоимость товарного выпуска. Затраты в незавершенном производстве в Бухгалтерском балансе показаны за вычетом величины резерва,

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

У Общества отсутствуют товарно-материальные ценности, не оплаченные поставщикам и находящиеся в залоге у продавца до момента оплаты (п. 5 ст. 488 ГК РФ).

9. 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.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в следующих валютах:

	2016 год	2015 год	2014 год
Рубли	23 598 314	13 945 476	5 958 589
Евро	11 668	–	32 008
Доллар США	559 187	447 478	1 691
Итого	24 169 169	14 392 954	5 992 288

В соответствии с учетной политикой, на просроченную задолженность со сроком более 45 дней по состоянию на 31 декабря 2016 г. был начислен резерв в сумме 732 316 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 400 690 тыс. руб.

Права требования дебиторской задолженности не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

	2016 год	2015 год	2014 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	137 887	9 733	54 724
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	113 514	19 146	40 752
Денежные эквиваленты (депозиты, расшифровка депозитных вкладов представлена ниже)	3 880 000	837 000	1 082 772
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	4 131 401	865 879	1 178 248

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в тыс. руб.:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО Сбербанк	130 000	09.01.2017 г.	7,88
ПАО БАНК ВТБ	3 750 000	09.01.2017 г.	9,45
Итого депозитные вклады	3 880 000		

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2016 г. (2015 г. и 2014 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. (2015 г. и 2014 г.) не имеются аккредитивов, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытая Обществу кредитная линия по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 4 000 000 тыс. руб. использована в 2016 году на сумму 1 700 542 тыс. руб. неиспользованный остаток составил 2 299 458 тыс. руб. в АО «Росэксимбанк». Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: использование кредитных средств на исполнение Договора подряда от 7 августа 2015 г., заключенного с Будапештским Транспортным закрытым акционерным обществом.
- открытая Обществу, кредитная линия по состоянию на отчетную дату открыта на сумму 3 000 000 тыс. руб. во Внешэкономбанке. Общество использовало 4 363 тыс. руб., не использованный остаток – 2 995 637 тыс. руб. Кредитором не установлены ограничения.
- открытая Обществу, кредитная линия по состоянию на отчетную дату открыта на сумму 1 800 000 тыс. руб. в АО «ЮниКредит Банке». Общество использовало 1 667 000 тыс. руб., неиспользованный остаток – 133 000 тыс. руб. Кредитором не установлены ограничения.

В 2016 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 235 011 тыс. руб.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 год		2015 год		2014 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4)	117 266	33 867	134 903	10 210	121 938	5 519
Итого	117 266	33 867	134 903	10 210	121 938	5 519

12. 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 2014 г.	10 000	323 783	–	3 972	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2015 г.	10 000	323 783	–	3 972	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 г.	10 000	323 783	–	3 972	–

Величина уставного капитала составляет 3 972 тыс. рублей и в 2014-2016 годах не изменялась. В обращении находится 10 000 привилегированных и 323 783 обыкновенных акций.

Общество не имеет выпущенных, но не оплаченных акций. В 2014-2016 годах Общество акции не выкупало.

В 2016 году не были объявлены дивиденды за 2015 год. В 2015 году Обществом не были объявлены дивиденды за 2014 год по обыкновенным и привилегированным акциям.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 год		2015 год		2014 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	21 867 542	4 363	–	10 000 000	–	10 000 000
Займы	6 100 000	–	–	–	–	–
Проценты по кредитам	18 470					
Проценты по займам	8 504					
Итого заемные средства	27 994 516	4 363	–	10 000 000	–	10 000 000

Сумма расходов по займам и кредитам в 2016 году отражалась в составе «Проценты к уплате» и не включалась в формирование стоимости инвестиционных активов.

Краткосрочные заемные средства

В 2016 году краткосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ПАО Банк ВТБ	6 000 000	10,5	27.12.2017 г.	
ПАО Банк ВТБ	10 000 000	Ключевая ставка-1,67	01.08.2017 г.	
АО ЮниКредит Банк	895 000	12,1	20.09.2017 г.	
ПАО Сбербанк	2 500 00	12,5	12.03.2017 г.	
АО Росэксимбанк	1 700 542	7,65	15.09.2018 г.	
АО ЮниКредит Банк	772 000	12,1-12,4	07.06.2018 г.	
Проценты по кредитам	18 470			
Итого кредиты и проценты	21 886 012			
Займы:				
ООО ПК НЭВЗ	3 600 000	13	28.02.2017 г.	
ЗАО Трансмашхолдинг	100 000	12,5	06.12.2017 г.	
АО УК БМЗ	2 400 000	13	28.02.2017 г.	
Проценты по займам	8 504			
Итого займов	6 108 504			
Итого заемных средств (кредиты, займы, проценты)	27 994 516			

Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
Внешэкономбанк	4 363	8,13	21.12.2019 г.	
Итого кредиты	4 363			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2016 год	—
2017 год	—
2018 год	—
2019 год	4 363
После 2020 года	—

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

	2016 год	2015 год	2014 год
Российские рубли	4 363	10 000 000	10 000 000
Итого	4 363	10 000 000	10 000 000

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обяза- тельства	Неисполь- зованные отпуска	Прочие резервы	Итого
31 декабря 2014 г.	90 415	131 080	31 612	253 107
Признано в отчетном периоде	126 149	227 724	56 468	410 341
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(133 913)	(254 660)	(33 433)	(422 006)
31 декабря 2015 г.	82 651	104 144	54 647	241 442
Признано в отчетном периоде	146 034	327 747	85 361	559 142
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(95 173)	(294 821)	(68 722)	(458 716)
31 декабря 2016 г.	133 512	137 070	71 286	341 868

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2016 год	2015 год	2014 год
Долгосрочные	37 312	26 825	28 388
Краткосрочные	304 556	214 617	224 719
Итого	341 868	241 442	253 107

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию на производимую продукцию, сроком не менее чем на два года. Гарантийные обязательства сроком на год распространяются на выполняемые Обществом работы по капитальному ремонту вагонов метро, производство запасных частей. На конец года в бухгалтерской отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работника

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г., данный резерв создавался по каждому сотруднику, исходя из фактического количества дней неотгуленного отпуска по состоянию на 31 декабря и средней заработной платы по каждому сотруднику за 12 месяцев, предшествующих дню начисления резерва. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Прочие резервы

Прочие резервы в основном состоят из резерва в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам и резерва в отношении предстоящих расходов по аудиторским услугам. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений работникам и за аудиторские услуги не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности на 31 декабря 2016 г.

15. 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.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками выражена в следующих валютах:

Наименование валюты	2016 год	2015 год	2014 год
Рубли	2 399 389	1 067 118	1 220 692
Евро	244 968	2 126	21 698
Японские йены	182 410	32 705	36 263
Венгерский форинт	4 340	10 309	–
Швейцарский франк	458	56 250	435 869
Итого	2 831 565	1 168 508	1 714 522

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря была включена в строку 1520 бухгалтерского баланса и имела следующую структуру:

	2016 год	2015 год	2014 год
Страховые взносы в том числе:			
- Фонд социального страхования	23	–	–
- Пенсионный фонд	54 549	55 653	47 507
- Фонд обязательного медицинского страхования	17 207	16 776	6 659
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	9 947	8 240	6 321
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	81 726	80 669	60 487

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря была включена в строку 1520 бухгалтерского баланса и имела следующую структуру:

	2016 год	2015 год	2014 год
Налог на прибыль	36 497	11	88 681
Налог на добавленную стоимость	85 534	28 469	379 618
Налог на имущество	16 459	12 117	12 601
НДФЛ	37 936	34 538	29 837
Земельный налог	11 212	11 348	11 182
Прочие	915	628	766
Итого задолженность по налогам и сборам	188 553	87 111	522 684

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2016 год		2015 год		2014 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Безвозмездно полученное имущество (счет. 98)	1 074	–	1 368	377	1 699	413
Получение субсидии	–	23 767	–	–	–	–
Выручка от КЖЦ	–	1 612 435	–	914 785	–	327 661
Итого	1 074	1 636 202	1 368	915 162	1 699	328 074

17. 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):

За 2016 год:

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
Реализация прочих подвижных составов (кроме вагонов метро)	6 435 598	4 262 906	2 172 692
Реализация вагонов метро	16 135 485	13 739 723	2 395 762
Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного)	687 095	651 040	36 055

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
Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств	351 590	287 883	63 707
Реализация товаров	1 088 004	1 044 385	43 619
Реализация прочей продукции	458 928	368 703	90 225
Оказание прочих услуг	147 533	149 237	(1 704)
Сервисное обслуживание продукции	1 023 620	943 091	80 529
Итого за 2016 год	26 327 853	21 446 968	4 880 885

За 2015 год:

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
Реализация прочих подвижных составов (кроме вагонов метро)	767 657	535 252	232 405
Реализация вагонов метро	12 471 468	10 610 324	1 861 144
Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного)	405 567	342 736	62 831
Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств	14 175	6 848	7 327
Реализация товаров	495 979	432 698	63 281
Реализация прочей продукции	481 027	443 344	37 683
Оказание прочих услуг	126 253	189 203	(62 950)
Сервисное обслуживание продукции	673 865	622 999	50 866
Итого за 2015 год	15 435 991	13 183 404	2 252 587

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

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

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2016 год	2015 год
Материалы	9 653	2 077
Затраты на оплату труда	42 685	30 478
Отчисления на социальные нужды	12 588	8 747
Амортизационные отчисления	4 772	4 633
Энергоресурсы	3 732	2 743

Коммерческие расходы	2016 год	2015 год
Комиссионные сборы, таможенные пошлины и услуги	1 058	3 215
Работы и услуги сторонних организаций	176 436	58 489
Реклама	37 620	69 691
Расходы на оргтехнику и ИТ	182	49
Прочие затраты	13 537	1 640
Комиссионное вознаграждение	54 789	3 215
Услуги внутренних подразделений	35 621	26 848
Итого коммерческие расходы	392 673	211 825

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2016 год	2015 год
Материалы	8 475	5 204
Затраты на оплату труда	463 352	371 936
Отчисления на социальные нужды	112 360	87 656
Амортизационные отчисления	44 290	19 781
Работы и услуги сторонних организаций	167 865	129 522
Налоги и сборы	104 375	99 256
Аудиторские услуги	2 755	2 636
Расходы на оргтехнику и ИТ	20 585	22 103
Энергоресурсы	22 022	17 481
Юридические и нотариальные услуги	201	19 766
Информационно-консультационные услуги	31 530	17 143
Услуги связи	4 562	4 017
Прочие затраты	67 240	45 865
Итого управленческие расходы	1 049 612	842 366

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2016 год	Доходы за 2015 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	26 647	30 061
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	27 395	50 236
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 276	2 776
Активы, полученные безвозмездно	3 775	562
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	75 321	89 794
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	361 562	75 309
Уценка/дооценка активов (финансовых вложений)	–	56 512
Вознаграждение по договору поручительства	–	39 085
Результат инвентаризации	113 299	59 526
Возмещение, включая рыночную стоимость прав аренды земельным участком	–	51 268
Прочие	27 943	39 317
Итого прочие доходы	638 218	494 446

Прочие расходы	Расходы за 2016 год	Расходы за 2015 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	104 066	68 126
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	108 014	57 056
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	448 971	416 312
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	462 062	30 478
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	29 624	46 659
Курсовые разницы	58 462	42 570
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	100 595	75 500
Результат инвентаризации	133 799	56 779
Уценка/дооценка активов (финансовых вложений)	7	14 984
Расходы на социальные нужды	51 237	37 909
Прочие	111 345	68 828
Итого прочие расходы	1 608 182	915 201

19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об изменениях оценочных значений представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность.

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2016 год	За 2015 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 833 146	799 724
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	566 629	259 457
Постоянные разницы отчетного периода	711 365	154 363
Благотворительность	100 595	75 500
Недостачи по инвентаризации	133 740	56 723
Расходы по налогам		–
Расходы на социальные нужды, социально-культурные мероприятия и т.п.	36 805	34 056
Прочие	139 910	51 503
Убытки (доходы) прошлых лет	300 315	(63 419)
Временные разницы отчетного периода	661 485	640 790
Товары отгруженные	22 660	334 050
Готовая продукция	127 200	(90 955)
Незавершенное производство	43 690	101 895
Материалы	93 095	12 625
Резервы по сомнительным долгам	320 020	(224 205)
Основные средства	(420 995)	68 890
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	50 865	(7 765)
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	33 070	(26 175)
Доходы будущих периодов	596 485	497 565
Прочие	(204 605)	(25 135)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	4 205 996	1 594 877
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	841 199	318 975

	На 31 декабря 2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	694 485	2017-2040 гг.
Сумма отложенного налогового обязательства	193 242	2017-2021 гг.

21. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию представлены в таблице ниже:

	2016 год	2015 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	324	324
Привилегированные акции (в тысячах)	10	10
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	2 367 628	606 293
Базовая прибыль на акцию, в руб.	7 312	1 873
Разводненная прибыль на акцию, в руб.	7 093	1 816

22. 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.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»	115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1	ЗАО «Трансмашхолдинг» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	51,12%	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
2	Открытое акционерное общество «Предприятие социального обслуживания «Метровагонмаш»	141009, Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ОАО «ПСОМ»	–	100%
Основной управленческий персонал					
3	Андреев Андрей Анатольевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–
4	Фомин Сергей Валерьевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
5	Дестерак Тибо		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
6	Щуплецов Владимир Михайлович		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
7	Попов Владимир Иванович		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
8	Шнейдмюллер Владимир Викторович		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
9	Мешеряков Дмитрий Анатольевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества		
10	Бест Тьерри		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
11	Бокарев Андрей Рэмович		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
12	Глинка Сергей Михайлович		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
13	Комиссаров Дмитрий Георгиевич		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
14	Криворучко Алексей Юрьевич		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
15	Ледовских Анатолий Алексеевич		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
16	Липа Кирилл Валерьевич		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–
17	Пупар-Лафарж Анри		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
18	Смирнов Евгений Александрович		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	—	—
19	Эймеу Жан-Батист		Лицо является членом Совета Директоров ЗАО «ТМХ»	—	—
Другие связанные стороны					
20	Закрытое акционерное общество «Машконсалтинг»	127299, г. Москва, ул. А. Солженицына, д. 40/14, стр. 2	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	22,7%	—
21	Закрытое акционерное общество «Рослокомотив»	420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 1/55А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
22	Закрытое акционерное общество «Объединенная вагоностроительная компания ТМХ»	190000, РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, 99, лит. А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
23	Закрытое акционерное общество «Торговый дом ТМХ»	115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
24	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛПРО ТМХ»	115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
25	Брейкерс Инвестментс Б.В.	Амстердам, Нидерланды	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
26	Общество с ограниченной ответственностью «Трансконвертер»	125464, РФ, г. Москва, Пятницкое ш., д. 9, комн. 2	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
27	Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	193148, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 45	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
28	Открытое акционерное общество «Холдинговая компания «Коломенский завод»	140408, РФ, Московская обл., г. Коломна, ул. Партизан	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
29	Открытое акционерное общество «Центросвармаш»	РФ, г. Тверь, ул. П. Савельевой, д. 47	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
30	Открытое акционерное общество «Демиховский машиностроительный завод»	142632, РФ, Московская область, Орехово-Зуевский район, д. Демихово	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
31	Открытое акционерное общество «Дизельные микропроцессорные системы»	140408, РФ, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, д. 42	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
32	Общество с ограниченной ответственностью «Коломенский завод – Инвест»	140408, РФ, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, д. 42	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
33	Общество с ограниченной ответственностью «Коломна Энерго Дизель»	Российская Федерация, 140408, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, 42	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
34	Общество с ограниченной ответственностью «Око КМТ»	142632, РФ, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, дер. Демихово	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
35	Акционерное общество «Производственное объединение «Бежицкая сталь»	РФ, г. Брянск, ул. Сталелитейная, 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
36	Открытое акционерное общество «Пензадизельмаш»	440034, РФ, г. Пенза, ул. Калинина, 128 «А»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
37	Общество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Венгрия» завод»	Венгрия, 1083, Будапешт, ул. Пратер 65	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
38	Акционерное общество «Управляющая компания «Брянский машиностроительный завод»	241015, РФ, г. Брянск, ул. Ульянова, 26	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
39	(Трансмашхолдинг АГ)	Гартен штрассе, 4 6304 Цуг, Швейцария	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
40	Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ Индастриал Рус»	346413, РФ, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 7	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
41	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Новочеркасский электровозостроительный завод»	346413, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 7	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
42	Общество с ограниченной ответственностью «Детский оздоровительный лагерь «Бригантина»	298431, Российская Федерация, Автономная республика Крым, Бахчисарайский район, пос. Песчаное, ул. Набережная, д. 8	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
43	Открытое акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения»	РФ, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 3	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
44	Закрытое акционерное общество ТД «КМТ»	198412, Санкт-Петербург, Петродворцовый р-он, г. Ломоносов, улица Федюнинского, дом 3, литер А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
45	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «НЭВЗ»	352855, РФ, Краснодарский край, Туапсинский р-н, п. Новомихайловский, б/о «НЭВЗ»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
46	Общество с ограниченной ответственностью ТД «ТВЗ»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе 45-б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
47	Общество с ограниченной ответственностью «Сапфир»	115054, г. Москва, Озерковская наб, д. 54, стр. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
48	Открытое акционерное общество «Тверской вагоностроительный завод»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе 45-б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
49	Закрытое акционерное общество Научная организация «Тверской институт вагоностроения»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе, 45 г	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
50	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Система»	170039, г. Тверь, улица Паши Савельевой, д. 64	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
51	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания КМТ»	198412, Санкт-Петербург, Петродворцовый р-он, г. Ломоносов, улица Федюнинского, дом 3, литер А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
52	Открытое акционерное общество «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	198412, Санкт-Петербург, Петродворцовый р-он, г. Ломоносов, улица Федюнинского, дом 3, литер А.	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
53	Общество с ограниченной ответственностью «Интегрированная вагоностроительная компания»	119034, г. Москва, Пожарский пер., д. 15, помещение I, комн. 5	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
54	Закрытое акционерное общество «РусТрансКомплект»	115054, г. Москва, Озерковская набережная д. 54 стр. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
55	Открытое акционерное общество «Транспортное машиностроение»	413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, д. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
56	Публичное акционерное общество «Лугансктепловоз»	Украина, Луганская область, г. Северодонецк, ул. Гагарина, 52-Б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
57	Дочернее предприятие «Трансмашинвест» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
59	Общество с ограниченной ответственностью «Трансмаш Инт Трейн Трейдинг»	ОАЭ, Абу Даби	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
60	Дочернее предприятие «Точлит» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
61	Частное акционерное общество «Локомотив-Ресурс»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
62	Открытое акционерное общество «Ток»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
63	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, дом 33, офис 902	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
64	ТМХ Дизель двигатель	1097 Амстердам, Нидерланды	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
65	Общество с	440034, Российская	Принадлежит к той же	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ограниченной ответственностью «Дизелестроительная Компания ТМХ»	Федерация, Пензенская область, город Пенза, улица Калинина, дом 128 б	группе лиц, к которой принадлежит Общество		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2016 г. операциям:

	2016 год	2015 год	2014 год	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные				
- дочерних хозяйственных обществ	24 363	24 856	24 909	безналичная
- других связанных сторон	868 889	179 403	10 024	безналичная
Резерв по сомнительным долгам				
- других связанных сторон	–	1 383	–	безналичная
Кредиторская задолженность				
- основного хозяйственного общества	–	–	1 674	безналичная
- других связанных сторон	396 614	271 187	609 428	безналичная
Авансы полученные				
- дочерних хозяйственных обществ	–	–	–	безналичная
- других связанных сторон	409 536	3 381	1 422	безналичная
Задолженность по кредитам и займам				
- основного хозяйственного общества	3 600 000	2 475 000	7 300 000	безналичная

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

	2016 год	2015 год
Продажа товаров, работ, услуг		
- зависимые хозяйственные общества	3 450 971	1 771 227
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	9 524	10 687
- зависимые хозяйственные общества	5 627 376	2 638 429
Аренда имущества у связанных сторон		
- зависимые хозяйственные общества	–	–
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	1 937	1 937
- зависимые хозяйственные общества	20	82
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	–	–
- зависимые хозяйственные общества	68 000	–
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	(27 570)	(21 538)
- зависимые хозяйственные общества	–	–

	2016 год	2015 год
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	321 023	—
- дочерние хозяйственные общества	2 362	2 210
- зависимые хозяйственные общества	14 265 721	7 290 963
Направление денежных средств связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	3 829 524	12 749
- дочерние хозяйственные общества	27 010	21 428
- зависимые хозяйственные общества	8 388 752	2 953 806

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон (пример):

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки и гарантийные обязательства	Обязательства по договору в полном объеме	31.12.2017 г.	323 733	низкая	3
Итого				323 733		323 733

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

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	154 567	133 742
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	—	—
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	—	—
- иные долгосрочные вознаграждения	—	—

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
АО «Трансхолдлизинг»	Основная сумма кредита и проценты по кредиту	11.08.2017 г.	2 251 353
АО «Трансхолдлизинг»	Договор залога векселей	27.12.2033 г.	6 000 000
Dellner Sp.z.o.o.	Не покрытый аккредитив	21.04.2017 г.	433 218
Итого			9 008 305

Общество выдало поручительство ПАО ВТБ в обеспечение выполнения АО «Трансхолдлизинг» обязательств по кредитному договору. Суммы выданных обеспечений списываются по мере погашения задолженности, т.е. по мере возврата заемщиком суммы кредита и уплаты процентов. Общество выдало поручительство Внешэкономбанку по договору залога векселей.

Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2016 г., представлены в Пояснении 23.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Наименование контрагента	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по кредитному договору	ООО «Центрстрой»	19.06.2017 г.	2 727 365	низкая

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации по состоянию на 31 декабря 2016 г. не выявлено.

25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2016 году Общество получило компенсацию от Министерства промышленности и торговли РФ в сумме 56 148 тыс. руб., в том числе:

- по договору о предоставлении субсидий № 1670168640.2016.09 от 10 ноября 2016 г. в сумме 23 767 тыс. руб. Субсидия предоставлена на реализацию проекта «Тележечная система торможения ТМХ». В отчетном году было использовано 23 767 тыс. руб.;
- по договору о предоставлении субсидий № б/н от 26 декабря 2016 г. в сумме 32 380 тыс. руб. Субсидия предоставлена на компенсацию части затрат, понесенных на оценку соответствия и омологацию, связанных с сертификацией продукции на внешних рынках при реализации инвестиционного проекта «Совмещенная с модернизацией реконструкция парка подвижного состава линии М3 метрополитена г. Будапешта и обеспечение связанных с ней материально-технических средств и услуг». В отчетном году было использовано 32 380 тыс. руб.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2016 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранялась. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, ЕВРО, Швейцарских Франков и Болгарских Левах, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

2016 год	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
Йены	-/+14,4406%	+9 461/-
Швейцарский Франк	-/+18,5392%	+/-117
Евро	-/+19,8751%	+4 216/-
Доллар США	-/+16,8285%	+/-176 203
Итого		+/-162 643

2015 год	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
Болгарский Лев	+/-3,71%	+662/-
Швейцарский Франк	+/-29,05%	+/-63 196
Евро	+/-14,25%	+/-41 710
Доллар США	+/-29,55%	+54 788/-
Итого		+/-49 456

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск заключается в том, что покупатель/контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

Доля выручки от основного покупателя АО «Трансхолдлизинг» в 2016 году составила 51%.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией, а займы предоставляются только компаниям группы Трансмашхолдинг, и связанным сторонам.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска. Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее – «оценочное обязательство») может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

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).

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. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 10 настоящих Пояснений. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

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

Генеральный директор
ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»



Богатырев Б.Ю.

17 февраля 2017

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 65 листов

