

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «МЕТРОВАГОНМАШ»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества «МЕТРОВАГОНМАШ»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «МЕТРОВАГОНМАШ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МЕТРОВАГОНМАШ» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 1 «Общая информация» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что по решению общего собрания акционеров от 4 июня 2018 г., ОАО «Метровагонмаш» 15 июня 2018 г. изменило организационно-правовую форму с открытого акционерного общества на акционерное общество в рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: акционерное общество «МЕТРОВАГОНМАШ»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 18 апреля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025003520310.
Местонахождение: 141009, Россия, Московская обл., 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 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организац <u>Акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"</u>	по ОКПО	05804803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5029006702		
Вид экономической деятельности <u>Производство железнодорожного подвижного состава (локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава)</u>	по ОКВЭД	30.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Иная смешанная / российская</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				

141009, Московская обл, г.о. Мытищи, Мытищи г, Колонцова ул, дом № 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	141 740	112 018	114 934
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	105 451	112 018	114 934
	Авансы выданные на приобретение нематериальных активов	11102	36 289		
	Результаты исследований и разработок	1120	38 806	77 166	70 397
	Основные средства в организации, в том числе	1150	3 316 997	3 480 896	3 449 725
	Основные средства в организации	11501	3 192 778	3 435 042	3 406 199
	Авансы выданные на приобретение и строительство основных средств	11502	124 219	45 854	43 526
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	10 563 300	8 222 300	6 000 300
	Отложенные налоговые активы	1180	2 470 917	1 529 018	694 485
	Прочие внеоборотные активы	1190	137 658	125 927	117 266
	Итого по разделу I	1100	16 669 418	13 547 325	10 447 107
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7 591 975	5 818 835	5 848 443
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 145 351	2 368 566	2 313 262
	Товары отгруженные	12103	1 529 777	37 974	11 830
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105	533 575	1 053 585	481 955
	Незавершенное производство	12108	3 383 272	2 358 710	3 041 396
	Расходы будущих периодов на освоение производства	12112	0		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	138 596	41 462	91 728
	Дебиторская задолженность	1230	7 864 210	9 971 332	25 021 412
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	952 531	526 176	652 783
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	6 911 679	9 445 156	24 368 629
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 741 684	4 248 300	7 182 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 057 217	7 509 810	4 131 401
	Прочие оборотные активы	1260	22 552	49 588	33 867
	Итого по разделу II	1200	23 416 234	27 639 327	42 308 851
	БАЛАНС	1600	40 085 652	41 186 652	52 755 958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 972	3 972	3 972
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	205 263	288 757	292 710
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			-
	Резервный капитал	1360	993	993	993
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 161 788	20 453 870	17 557 152
	Итого по разделу III	1300	23 372 016	20 747 592	17 854 827
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	3 284 944	4 363
	Отложенные налоговые обязательства	1420	296 445	327 035	193 242
	Оценочные обязательства	1430	66 655	29 142	37 312
	Прочие обязательства	1450	179 622	292 651	547 074
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	178 972	291 772	546 000
	Доходы будущих периодов	14502	650	879	1 074
	Итого по разделу IV	1400	542 722	3 933 772	781 991
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	6 711 756	27 994 516
	Кредиторская задолженность	1520	10 154 710	5 994 180	4 183 866
	Доходы будущих периодов	1530	4 668 722	3 352 874	1 636 202
	Оценочные обязательства	1540	1 347 482	446 478	304 556
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	16 170 914	16 505 288	34 119 140
	БАЛАНС	1700	40 085 652	41 186 652	52 755 958

И.о. генерального
директора

13 февраля 2019 г.



В.И. Забадыкин

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2018г.

Организация	Акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Производство железнодорожного подвижного состава (локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава)	по ОКПО	05804803		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная / российская	ИНН	5029006702		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	30.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	60 645 306	43 622 669
	Себестоимость продаж	2120	(53 118 594)	(37 590 474)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 526 712	6 032 195
	Коммерческие расходы	2210	(240 768)	(269 136)
	Управленческие расходы	2220	(1 580 393)	(1 222 323)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 705 551	4 540 736
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	1 067 446	1 525 104
	Проценты к уплате	2330	(594 029)	(1 707 808)
	Прочие доходы	2340	1 974 145	2 160 638
	Прочие расходы	2350	(4 545 605)	(3 183 075)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 607 508	3 335 595
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 820 467)	(1 417 001)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	126 476	49 142
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	30 590	(133 793)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	941 899	834 534
	Прочее	2460	(135 106)	181 217
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 624 424	2 800 552
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -март 2018 г.	За январь - март 2017 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 624 424	2 800 552
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8,106	8,650
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7,863	8,391

**И.о. генерального
директора**

13 февраля 2019 г.



В.И. Забадыкин

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

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

Коды		
0710003		
31	12	2018
05804803		
5029006702		
30.20		
12247	49	
384 (385)		

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 16 г. ¹	3100	3 972	()	292 710	993	17 557 152	17 854 827
<u>За 20 17 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					2 896 718	2 896 718
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 800 552	2 800 552
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3212	x	x		x	3 953	3 953
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невыплаченных дивидендов в связи с истечением срока 3 года)	3213	x	x		x	92 213	92 213
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(3 953)	()	(0)	(3 953)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3222	x	x	(3 953)	x	()	(3 953)
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 17 г. ²	3200	3 972	()	288 757	993	20 453 870	20 747 592
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					2 736 531	2 736 531
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 653 037	2 653 037
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3312	x	x		x	83 494	83 494
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невыплаченных дивидендов в связи с истечением срока 3 года)	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(83 494)	()	(28 613)	(112 107)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(28 613)	(28 613)
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3322	x	x	(83 494)	x	()	(83 494)
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 17 г. ³	3300	3 972	()	205 263	993	23 161 788	23 372 016

Форма 0710023 с. 3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ¹
Чистые активы	3600	23 402 544	20 809 889	17 879 668

И.о. генерального
директора

" 13 " февраля 20 19 г.



(подпись)

В.И. Забадыкин

(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2018г.

Организация Акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство железнодорожного подвижного состава
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31 12 2018		
Форма по ОКУД	710 004		
по ОКПО	05804803		
ИНН	5029006702		
по ОКВЭД	30.20		
по ОКФС / ОКФС	12 267	49	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	69 594 977	63 456 622
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 362 232	59 758 426
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 468	43 992
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 177 277	3 654 204
Платежи - всего	4120	(54 304 897)	(41 586 136)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 508 427)	(33 457 943)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 342 922)	(4 417 547)
процентов по долговым обязательствам	4123	(607 646)	(1 720 540)
налога на прибыль	4124	(1 945 739)	(1 309 010)
прочие платежи	4129	(900 163)	(681 096)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 290 080	21 870 486
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 887 472	5 120 208
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	34 007	21 135
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 601 300	4 315 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	252 165	758 077
прочие поступления	4219	-	25 996
Платежи - всего	4220	(5 177 908)	(5 159 704)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(702 430)	(436 404)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(1 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 474 478)	(4 723 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 290 436)	(39 496)

Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 984 950	15 954 666
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 984 950	15 953 234
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	-	1 432
Платежи - всего	4320	(33 840 409)	(34 476 524)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 232)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 708 936)	(33 827 000)
прочие платежи	4329	(5 131 473)	(648 292)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 855 459)	(18 521 858)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 855 815)	3 309 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 509 811	4 131 401
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 057 217	7 509 811
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	403 221	69 278

И.о. генерального
директора

13 февраля 2019 г.



В.И. Забадыкин

(расшифровка подписи)

Организация АО "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 2018 года

Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 18 г. ¹	127 482	-15 464	4 076	-9	0	-10 634	0			131 549	-26 098
	за 20 17 г. ²	121 525	-6 591	5 957	0	0	-8 873				127 482	-15 464
в том числе: <i>патенты</i>	за 20 18 г. ¹	120 181	-12 905	17	-9	0	-6 440				120 189	-19 345
	за 20 17 г. ²	120 168	-6 465	13	0	0	-6 440				120 181	-12 905
<i>товарные знаки</i>	за 20 18 г. ¹	97	-82	0	0	0	-3				97	-85
	за 20 17 г. ²	97	-76	0	0	0	-6				97	-82
<i>прочие</i>	за 20 18 г. ¹	7 204	-2 477	4 059	0	0	-4 191				11 263	-6 668
	за 20 17 г. ²	1 260	-50	5 944	0	0	-2 427				7 204	-2 477

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u> ⁴	На 31 декабря <u>20 17 г.</u> ²	На 31 декабря <u>20 16 г.</u> ⁵
Всего	0	0	0
в том числе: патенты	0	0	0
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ⁵
Всего	1 554	267	47
в том числе:			
<i>патенты</i>	5	0	0
<i>Прочие</i>	1 480	220	0
<i>товарный знак</i>	69	47	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		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
									первоначальная стоимость
НИОКР - всего	за <u>20 18</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>20 17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>20 18</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>20 17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие</i>	за <u>20 18</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>20 16</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>(объект, группа объектов)</i>									
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-

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 разработкам - всего	за 20 <u>18</u> г. ¹	77 166	-38 183	-177	-	38 806
	за 20 <u>17</u> г. ²	70 397	101 782	-95 000	-13	77 166
в том числе: (НИОКР)	за 20 <u>18</u> г. ¹	77 166	-38 183	-177	-	38 806
	за 20 <u>17</u> г. ²	70 397	101 769	-95 000	-	77 166
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	40 366	-	-4 077	36 289
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	13	-	-13	-
в том числе: патенты	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	40 366	-	-4 077	36 289
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	13	-	-13	-
в том числе: товарные знаки	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	-	-	-	-
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		начислено амортизации ⁶	переоценка		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	за 20 18 г. ¹	6 489 699	-3 272 538	545 737	-1 111 332	640 717	-409 553	-	-	5 924 104	-3 041 374
	за 20 17 г. ²	6 289 717	-3 062 897	426 841	-226 859	169 328	-378 969	-	-	6 489 699	-3 272 538
В том числе: Здания, сооружения	за 20 18 г. ¹	2 683 743	-832 757	6 881	-693 217	230 109	-72 669	-	-	1 997 407	-675 317
	за 20 17 г. ²	2 598 349	-787 774	140 544	-55 150	29 117	-74 100	-	-	2 683 743	-832 757
машины, оборудование, транспортные средства	за 20 18 г. ¹	3 699 394	-2 391 707	500 944	-409 070	393 169	-329 996	-	-	3 791 268	-2 328 534
	за 20 17 г. ²	3 568 270	-2 227 185	270 874	-139 750	136 863	-301 385	-	-	3 699 394	-2 391 707
Прочее	за 20 18 г. ¹	62 724	-48 074	37 912	-7 601	17 439	-6 888	-	-	93 035	-37 523
	за 20 17 г. ²	50 840	-47 938	15 423	-3 539	3 348	-3 484	-	-	62 724	-48 074
Земля	за 20 18 г. ¹	43 838	-	-	-1 444	-	-	-	-	42 394	-
	за 20 17 г. ²	72 258	-	-	-28 420	-	-	-	-	43 838	-
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: (группа объектов)	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 18 г. ¹	217 881	637 605	-3 866	-541 572	310 048
	за 20 17 г. ²	179 379	464 288	-22	-425 764	217 881
В том числе: <i>Оборудование к установке</i>	за 20 18 г. ¹	185 326	600 461	-179	-540 696	244 912
	за 20 17 г. ²	59 503	420 830	-22	-294 985	185 326
<i>Земельные участки</i>	за 20 18 г. ¹	62	-	-	-	62
	за 20 17 г. ²	62	-	-	-	62
<i>Незавершенное строительство</i>	за 20 18 г. ¹	32 493	37 144	-3 687	-876	65 074
	за 20 17 г. ²	119 814	43 458	0	-130 779	32 493

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

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	15 043	151 264
в том числе: <i>Здания, сооружения</i>	876	135 386
<i>станки</i>	14 167	15 878
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
<i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	41 020	116 087	215 515
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	335 931	407 870	1 474 560
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	4 363	11 895	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г. ¹	8 222 300	-	4 388 000	-	-	-	-2 047 000	12 610 300	-2 047 000
	за 20 <u>17</u> г. ²	6 000 300	-	2 222 000	-	-	-	-	8 222 300	-
в том числе: <i>акции; доли</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	300	-	1 000	-	-	-	-	1 300	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	300	-	-	-	-	-	-	300	-
в том числе: <i>векселя</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	8 222 000	-	2 340 000	-	-	-	-	10 562 000	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	6 000 000	-	2 222 000	-	-	-	-	8 222 000	-
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	-	2 047 000	-	-	-	-2 047 000	2 047 000	-2 047 000
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г. ¹	5 413 300	-1 165 000	2 142 240	-3 693 856	45 000	-	-	3 861 684	-1 120 000
	за 20 <u>17</u> г. ²	7 227 000	-45 000	2 501 300	-4 315 000	-	-	-1 120 000	5 413 300	-1 165 000
в том числе: <i>займы</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	5 413 300	-1 165 000	2 142 217	-3 693 833	45 000	-	-	3 861 684	-1 120 000
	за 20 <u>17</u> г. ²	7 227 000	-45 000	2 501 300	-4 315 000	-	-	-1 120 000	5 413 300	-1 165 000
в том числе: <i>векселя</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>прочее</i>	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	-	23	-23	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 <u>18</u> г. ¹	13 635 600	-1 165 000	6 530 240	-3 693 856	45 000	-	-2 047 000	16 471 984	-3 167 000
	за 20 <u>17</u> г. ²	13 227 300	-45 000	4 723 300	-4 315 000	-	-	-1 120 000	13 635 600	-1 165 000

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁵
Финансовые вложения (векселя), находящиеся в залоге, - всего	10 562 000	8 222 000	6 000 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за <u>20 18</u> г. ¹	6 410 959	-592 124	57 659 939	-56 102 926	396 915	-180 788	-	7 967 972	-375 997
	за <u>20 17</u> г. ²	6 518 672	-670 229	39 516 728	-39 624 442	969 087	-890 982	1	6 410 959	-592 124
в том числе: <i>материалы</i>	за <u>20 18</u> г. ¹	2 920 302	-551 736	36 542 726	-434 487	358 312	-165 021	-36 524 745	2 503 796	-358 445
	за <u>20 17</u> г. ²	2 648 544	-335 282	22 408 081	-163 404	350 833	-567 287	-21 972 919	2 920 302	-551 736
<i>незавершенное производство</i>	за <u>20 18</u> г. ¹	2 364 182	-5 472	11 039 724	-12 507 508	4 549	-15 767	2 503 564	3 399 962	-16 690
	за <u>20 17</u> г. ²	3 134 301	-92 905	7 631 464	-10 784 234	378 692	-291 259	2 382 651	2 364 182	-5 472
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	за <u>20 18</u> г. ¹	1 088 501	-34 916	9 701 894	-13 172 681	34 054	-	2 916 723	534 437	-862
	за <u>20 17</u> г. ²	691 896	-209 941	9 477 183	-13 715 857	207 461	-32 436	4 635 279	1 088 501	-34 916
<i>товары отгруженные</i>	за <u>20 18</u> г. ¹	37 974	-	375 595	-29 988 250	-	-	31 104 458	1 529 777	-
	за <u>20 17</u> г. ²	43 931	-32 101	-	-14 960 947	32 101	-	14 954 990	37 974	-
	за <u>20 18</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>20 17</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>сырье, покупные полуфабрикаты</i>	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>Сырье, незавершенное производство, готовая продукция</i>	-	-	-
и т.д.			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^б	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	1 146 669	(620 493)	566 274	-	(139 919)	-	-	-	1 573 024	(620 493)
	за 20 17 г. ²	652 783	-	623 990	-	(93 634)	-	(620 493)	(36 463)	1 146 676	(620 493)
в том числе:	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по реализации ЦБ	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупателей	за 20 18 г. ¹	1 146 316	(620 493)	-	-	(137 298)	-	-	-	1 009 018	(620 493)
	за 20 17 г. ²	652 719	-	620 493	-	(90 433)	-	(620 493)	(36 463)	1 146 316	(620 493)
поставщиков и подрядчиков	за 20 18 г. ¹	353	-	2 868	-	(2 621)	-	-	-	600	-
	за 20 17 г. ²	64	-	3 497	-	(3 201)	-	-	(7)	353	-
прочая	за 20 18 г. ¹	-	-	563 406	-	-	-	-	-	563 406	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	10 631 707	(1 186 551)	67 485 508	-	(69 652 124)	(8 414)	(358 447)	-	8 456 677	(1 544 998)
	за 20 17 г. ²	25 100 670	(732 041)	61 355 052	-	(75 823 094)	(921)	(454 510)	-	10 631 707	(1 186 551)
поставщиков и подрядчиков без капвложений	за 20 18 г. ¹	2 007 483	(5 997)	5 803 295	-	(6 680 385)	(423)	2 021	-	1 129 970	(3 976)
	за 20 17 г. ²	409 564	(27 952)	6 713 425	-	(5 115 506)	-	21 955	-	2 007 483	(5 997)
покупателей	за 20 18 г. ¹	6 495 901	(94 043)	50 546 047	-	(51 956 171)	(550)	(317 635)	-	5 085 227	(411 678)
	за 20 17 г. ²	23 572 674	(56 224)	51 705 403	-	(68 781 255)	(921)	(37 819)	-	6 495 901	(94 043)
прочая	за 20 18 г. ¹	2 128 323	(1 086 511)	11 136 166	-	(11 015 568)	(7 441)	(42 833)	-	2 241 480	(1 129 344)
	за 20 17 г. ²	1 118 432	(647 865)	2 936 224	-	(1 926 333)	-	(438 646)	-	2 128 323	(1 086 511)
Итого	за 20 18 г. ¹	11 778 376	(1 807 044)	68 051 782	-	(69 792 043)	(8 414)	(358 447)	x	10 029 701	(2 165 491)
	за 20 17 г. ²	25 753 453	(732 041)	61 979 042	-	(75 916 728)	(921)	(1 075 003)	x	11 778 383	(1 807 044)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 814 282	4 648 870	751 728	651 728	1 195 803	463 762
в том числе:						
покупатели	3 719 635	2 687 464	128 278	128 278	479 761	423 537
поставщиков	1 039 782	1 035 806	6 947	6 947	63 237	35 285
прочая	2 054 865	925 600	616 503	516 503	652 805	4 940

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 18 г. ¹	291 772	-	-	-76 112	-	-36 688	178 972
	за 20 17 г. ²	546 000	-	-	-241 028	-	-13 200	291 772
в том числе:								
поставщиков и подрядчиков	за 20 18 г. ¹	291 772	-	-	-76 112	-	-36 688	178 972
	за 20 17 г. ²	546 000	-	-	-241 028	-	-13 200	291 772
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	5 994 180	81 119 603	-	-76 959 073	-	-	10 154 710
	за 20 17 г. ²	4 183 866	57 413 393	-	-55 603 061	-18	-	5 994 180
в том числе:								
поставщиков и подрядчиков	за 20 18 г. ¹	3 300 742	57 881 691	-	-54 249 615	-	-	6 932 818
	за 20 17 г. ²	2 285 565	38 480 341	-	-37 465 160	-4	-	3 300 742
покупателей	за 20 18 г. ¹	992 514	4 686 454	-	-3 226 538	-	-	2 452 430
	за 20 17 г. ²	466 003	3 451 593	-	-2 925 082	-	-	992 514
прочая без кредитов и займов	за 20 18 г. ¹	1 700 924	18 551 458	-	-19 482 920	-	-	769 462
	за 20 17 г. ²	1 432 298	15 481 459	-	-15 212 819	-14	-	1 700 924
Итого	за 20 18 г. ¹	6 285 952	81 119 603	-	-77 035 185	-	x	10 333 682
	за 20 17 г. ²	4 729 866	57 413 393	-	-55 844 089	-18	x	6 285 952

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹ за год	За 20 17 г. ² за год
Материальные затраты	42 541 492	31 247 402
Расходы на оплату труда	3 267 437	2 697 678
Отчисления на социальные нужды	1 068 105	788 117
Амортизация	277 921	320 877
Услуги производственного характера	3 690 598	2 075 008
в том числе внутренних подразделений	660 647	411 428
Прочие затраты	2 273 041	461 392
Итого по элементам	53 118 594	37 590 474

7. Резервы под условные обязательства

	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	475 620	1 945 445	-953 242	-53 686	1 414 137
в том числе:					
<i>гарантийные обязательства</i>	99 221	329 607	-128 332	-27 379	273 117
<i>неиспользованные отпуска</i>	176 163	550 813	-532 293	-17 731	176 952
<i>резерв под бонусы сотрудникам</i>	146 410	415 417	-241 024	-	320 803
<i>резерв под судебные иски</i>	50 978	427 604	-48 745	-8 576	421 261
<i>прочие резервы</i>	2 848	222 004	-2 848	-	222 004

8. Обеспечения обязательств

	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Полученные - всего	3 341 465	3 034 415	2 727 366
в том числе:			
<i>ценные бумаги</i>	-	-	-
<i>поручительства</i>	3 341 465	3 034 415	2 727 366
Выданные - всего	18 746 746	16 919 272	9 008 308
<i>непокрытый аккредитив</i>	-	486 945	433 219
<i>векселя банка</i>	-	-	-
<i>векселя организации</i>	6 000 000	6 000 000	6 000 001
<i>поручительства</i>	12 746 746	10 432 327	2 575 088
и т.д.			

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2018 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МЕТРОВАГОНМАШ» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

4 июня 2018 г. в Устав Общества были внесены изменения, утвержденные общим собранием акционеров ОАО «Метровагонмаш», согласно которым полное наименование Общества изменено с Открытого акционерного общества «Метровагонмаш» (ОАО «Метровагонмаш») на Акционерное общество «Метровагонмаш» (АО «Метровагонмаш»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2185029307769.

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 2018 году составила 3 947 человек (2017 год: 3 879 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Богатырев Борис Юрьевич	Генеральный директор АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	вознаграждение не выплачивалось	–
Андреев Андрей Анатольевич	Советник генерального директора АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	вознаграждение не выплачивалось	–
Ермонский Александр Андреевич	Заместитель генерального директора по техническому развитию ЗАО «Трансмашхолдинг»	вознаграждение не выплачивалось	–
Сеньковская Марина Юрьевна	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата ЗАО «Трансмашхолдинг»	вознаграждение не выплачивалось	–
Чебаков Александр	Коммерческий директор по	вознаграждение не	–

Юрьевич	продажам на пространстве 1520 ЗАО «Трансмашхолдинг»	выплачивалось	
Шишлакова Наталия Николаевна	Заместитель генерального директора по операционно-технической деятельности ЗАО «Трансмашхолдинг»	вознаграждение не выплачивалось	—
Щедров Игорь Сергеевич	Заместитель генерального директора по управлению персоналом ЗАО «Трансмашхолдинг» по техническим вопросам	вознаграждение не выплачивалось	—

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 13 февраля 2019 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. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- 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;
- резерв на обязательства по гарантийному ремонту;
- возмещаемость займов выданных.

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 Общества 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.

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, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная 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 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.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В соответствии с п.3 ПБУ 19/02 в состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

В соответствии с п. 8 ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 9 ПБУ 19/02 первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

В соответствии с п.п. 26,27 и 30 ПБУ 19/02 выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

В соответствии с п.21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

В соответствии с п.п. 37,38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений, в бухгалтерском балансе финансовые вложения на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под

обесценение финансовых вложений. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества.

В соответствии с п.п. 34,35 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

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). 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.

Договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами, у Общества отсутствуют.

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.

Контрактом ЖЦ установлена фиксированная цена за сервисное обслуживание, которая индексируется ежегодно. При этом цена рассчитывается с учётом будущих предвиденных и неизбежных существенных текущих и капитальных ремонтов.

Доходы от оказания комплекса услуг признаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности на основании процедур систематического и рационального их объективного распределения между отчетными периодами.

Ввиду того, что начало и окончание работ по Контракту ЖЦ приходятся на разные отчетные периоды (календарные годы), сервисное обслуживание признается работами с длительным циклом производства. Соответственно, выручка от выполнения работ по Контракту ЖЦ в течение всего срока контракта в бухгалтерском учете будет признаваться способом «по мере готовности» (п. 13 ПБУ 9/99).

Для признания выручки по Контракту ЖЦ - способом «по мере готовности» определение степени завершенности работ по договору на отчетную дату производится с использованием затратного метода «затраты плюс», то есть стоимость работ определяется

как произведение фактически понесенных затрат за период на коэффициент наценки по Контракту ЖЦ в целом, при обязательном выполнении следующих условий:

- есть уверенность, что организация получит экономические выгоды, связанные с Контрактом ЖЦ;
- обеспечена возможность идентификации и достоверного определения понесенных расходов по Контракту КЖЦ.

Основой для определения выручки по КЖЦ в обязательном порядке является расчет модели в АСУ КЖЦ.

Коэффициент наценки на следующий год формируется на основании плановых данных по ожидаемым объемам выполняемых работ и устанавливается не позднее 01 декабря года, предшествующего планируемому году. Плановые данные должны утверждаться на основе единой сквозной унифицированной финансовой модели планирования и учета КЖЦ. Коэффициент наценки утверждается приказом руководителя проекта, или приказом генерального директора.

Выручка за реконструкцию вагонов

Обществом заключен договор подряда на реконструкцию вагонов, обслуживающих линию М3 Будапештского метрополитена. По данному договору выручка признается при завершении приемки заказчиком каждого отдельного этапа – реконструкции отдельного вагона метро.

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

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по

полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражены в бухгалтерском учете в составе процентов к уплате.

В соответствии с п. 19 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» обязательства по полученным займам и кредитам Общество отражает в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

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 активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:
Доллар США 69,4706 рублей;
Евро 79,4605 рублей;
Франки 70,5787 рублей;
Йены 62,9976 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».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2018 году Общество не вносило изменений в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

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 2018 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 131 550 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 127 482 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 121 525 тыс. руб.).

В 2018 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 4 076 тыс. руб., и приняло к учету в качестве нематериальных активов на общую сумму 4 076 тыс. руб.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

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.

В 2018 году затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам у Общества не было (в 2017 году – 101 769 тыс. руб.).

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 2018г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 495 348 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 648 780 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 1 600 079 тыс. руб.).

Общество в 2018-2017 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2018 году Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались (2017 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	2018 год	2017 год	2016 год
Земельные участки	42 394	43 837	72 258
Итого	42 394	43 837	72 258

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.

Незавершенное строительство не включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2018 года.

В 2018 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 545 738 тыс. руб.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу.

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 2018 г. учитываются

векселя АО «Трансхолдлизинг» на сумму 10 562 000 тыс. руб.

Векселя на сумму 6 000 000 000 руб. процентная ставка составляет 3% в год, срок погашения не раньше 27 декабря 2031 года.

Векселя на сумму 2 222 000 000 руб. процентная ставка составляет 4,5% в год, срок погашения не раньше 27 декабря 2036 года.

Векселя на сумму 2 340 000 000 руб. процентная ставка составляет 3,877% в год, срок погашения не раньше 27 декабря 2036 года.

В 2018 году на балансе АО «МЕТРОВАГОНМАШ» числятся акции ОАО «Предприятие социального обслуживания «ПСОМ» по состоянию на 31 декабря 2018 г. в составе строки 1170 бухгалтерского баланса в сумме 300 тыс. рублей, а так же АО «МЕТРОВАГОНМАШ» имеет долю в уставном капитале ООО «МЕТРОВАГОНМАШ-СЕРВИС» в размере 100% и суммовом эквиваленте 1 000 000,00 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. стоимость финансовых вложений составила:

	2018 год	2017 год	2016 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	–	–	–
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 300	300	300
<i>в том числе:</i>			
<i>зависимые, дочерние общества</i>	1 300	300	300
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	10 562 000	8 222 000	6 000 000

Долговые финансовые вложения

На 31 декабря 2018 г. долговые финансовые вложения на сумму 10 562 000 тыс. руб. Общество намерено удерживать до погашения (31 декабря 2017 г. – 8 222 000 тыс. руб., 31 декабря 2016 г. – 6 000 000 тыс. руб.).

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2018 г. предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процен- тов	Полученное обеспечение
	2018 г.	2017 г.	2016 г.			
ОАО «Мосметрострой»	–	2 047 000	2 047 000	18.06.2018	15	ООО «Центрстрой» – Договор поручительства 157 р от 15.03.2013 г.
ООО «СитиСтройСервис»	1 120 000	1 120 000	1 120 000	25.08.2017	14	
ЗАО «Трансмашхолдинг»	–	–	3 600 000			
ООО ДОЛ Бригантина	–	1 300	–	31.03.2018	9,69	
ПО Бежицкая сталь	1 500 000	1 500 000	–	14.11.2019	9,00	
ОАО Тверской вагоностроительный завод	–	700 000	–	17.12.2018	9,5	

ПК Транспортные системы	–	–	415 000			
УК Брянский машиностроительный завод	–	–	–			
ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»	–	33 000	33 000	01.12.2014	12	
ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»	–	12 000	12 000	01.12.2014	12	
TMH International AG	635 684	–	–	28.02.2019	4	
ОАО "Октябрьский электровагоноремонтный завод "	272 000	–	–	08.02.2019	9	
ОАО "Пензадизельмаш"	334 000	–	–	08.02.2019	9	
Итого предоставленные займы	3 861 684	5 413 300	7 227 000			

По состоянию на 31 декабря 2018 года долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процент тов	Полученное обеспечение
	2018 г.	2017 г.	2016 г.			
ОАО «Мосметрострой»	2 047 000			31.12.2019 г.	15	ООО «Центрстрой» – Договор поручительства 157 р от 15.03.2013 г.
Итого предоставленные займы долгосрочные	2 047 000	0	0			

Балансовая стоимость предоставленных займов была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г.):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	2 106 000	4 248 300	7 182 000
Евро	635 684	0	0
Итого	2 741 684	4 248 300	7 182 000

На 31 декабря 2018 г. созданы резервы в отношении займов выданных ООО «СитиСтройСервис» в сумме 1 120 000 тыс. руб., ОАО «Мосметрострой» в сумме 2 047 000 тыс. руб. Таким образом, сумма резервов в отношении займов выданных составила на 31 декабря 2018 г. 3 167 000 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 165 000 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 45 000 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.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс.рублях по состоянию на 31 декабря 2018 года):

	2018 год	2017 год	2016 год
Рубли	5 060 535	6 139 631	23 598 314
Евро	111	786 840	11 668
Доллар США	1428	1 210	559 187
Итого	5 062 074	6 927 681	24 169 169

В соответствии с учетной политикой, на просроченную задолженность со сроком более 45 дней по состоянию на 31 декабря 2018 г. был начислен резерв в сумме 2 165 412 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 1 807 044 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 2018 г.:

	2018 год	2017 год	2016 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	85 446	60 164	137 887
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	932 561	3 079 646	113 514
Денежные эквиваленты (депозиты, расшифровка депозитных вкладов представлена ниже)	4 039 210	4 370 000	3 880 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	5 057 217	7 509 810	4 131 401

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в тыс. руб.:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО Сбербанк	2 400 000	09.01.2019 г.	6,50
ПАО Сбербанк	50 000	09.01.2019 г.	4,32
ПАО БАНК ВТБ	1 589 210	21.01.2019 г.	0,30
Итого депозитные вклады	4 039 210		

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2018 г. (2017 г. и 2016 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. (2017 г. и 2016 г.) не имеются аккредитивов, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытая кредитная линия, на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. в ПАО «Сбербанк России»;
- открытая кредитная линия на сумму 3 000 000 тыс. руб. в Центральном филиале АБ России;
- открытая кредитная линия на сумму 3 000 000 тыс. руб. во «Внешэкономбанк».
- открытая Обществу, кредитная линия на сумму 3 000 000 тыс. руб. в Центральном филиале АО «Газпромбанк».

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 год		2017 год		2016 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие внеоборотные и оборотные активы)	137 658	22 552	125 927	49 588	117 266	33 867
Итого	137 658	22 552	125 927	49 588	117 266	33 867

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 2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2018 г.
Права пользования:	58 990	26 067	(22 063)	62 994	37 230	29 782	70 442
- программные продукты	58 990	26 067	(22 063)	62 994	37 230	29 782	70 442
- правовые базы данных	-	-	-	-	-	-	-
Добровольное страхование	6 041	-	(3 821)	2 220	-	2 220	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимое перечислить)	52 235	28 645	(20 167)	60 713	29 965	23 462	67 216
Итого	117 266	54 712	(46 051)	125 927	67 195	55 465	137 658

Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкуплен- ных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкуплен- ные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилеги- рованные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2016 г.	10 000	323 783	–	3 972	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 г.	10 000	323 783	–	3 972	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2018 г.	10 000	323 783	–	3 972	–

Величина уставного капитала составляет 3 972 тыс. рублей и в 2016-2018 годах не изменялась. В обращении находится 10 000 привилегированных и 323 783 обыкновенных акций.

Общество не имеет выпущенных, но не оплаченных акций. В 2016-2018 годах Общество собственные акции не выкупало.

В 2018 году не были объявлены дивиденды за 2017 год. В 2017 году Обществом не были объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным и привилегированным акциям.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года включали:

	2018 год		2017 год		2016 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	-	-	6 698 139	-	21 867 542	4 363
Займы	-	-	-	3 284 944	6 100 000	-
Проценты по кредитам	-	-	13 616	1 336	18 470	-
Проценты по займам	-	-	-	-	8 504	-
Итого заемные средства	-	-	6 711 755	3 284 944	27 994 516	4 363

По состоянию на 31 декабря 2018 г. были погашены все ранее полученные кредиты и займы.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Неиспользованные отпуска	Бонусы сотрудникам	Судебные иски	Прочие резервы	Итого
31 декабря 2016 г.	133 512	137 070	68 531	–	2 755	341 868
Признано в отчетном периоде	117 544	366 273	125 642	50 978	2 848	663 285
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	–	–
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(151 836)	(327 180)	(47 763)	–	(2 755)	(529 534)
31 декабря 2017 г.	99 220	176 163	146 410	50 978	2 848	475 619
Признано в отчетном периоде	329 607	550 813	293 690	427 604	222 004	1 823 718
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(155 710)	(550 024)	(119 297)	(57 321)	(2 848)	(885 200)
31 декабря 2018 г.	273 117	176 952	320 803	421 261	222 004	1 414 137

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2018 год	2017 год	2016 год
Долгосрочные	66 655	29 142	37 312
Краткосрочные	1 347 482	446 477	304 556
Итого	1 414 137	475 619	341 868

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. Предполагается, что в течение 2019 года на эти цели будет истрчено 206 млн. руб., а в течение 2020 года – 67 млн. руб.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом созданы резервы на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны:

- ГУП «Московский метрополитен» неустойка по договору № 10344м от 16.10.2013г.в сумме 565 889,29 рублей;
- ФГБУ «Национальный парк «Лосиный остров» административное правонарушение в сумме 789 316 рублей;
- ЗАО «ИК «Энергокапитал» оспаривание сделок должника по делу о несостоятельности в сумме 69 284 522,46 рублей;
- ЗАО «БКВ» штрафные санкции за нарушение сроков поставки и простоя в сумме 350 620 813,43 рублей.

Общая сумма исков, предъявленного Обществу составляет 421 260 541,18 рублей.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работника

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

Прочие резервы

Прочие резервы состоят из резерва в отношении предстоящих расходов по аудиторским услугам и по дополнительным работам в рамках договоров поставки. По мнению руководства, фактические расходы не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности на 31 декабря 2018 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками выражена в следующих валютах (остаток в тыс.руб по состоянию на 31 декабря 2018г):

Наименование валюты	2018 год	2017 год	2016 год
Рубли	7 005 064	3 464 191	2 399 389
Евро	41 464	112 474	244 968
Японские йены	65 240	15 430	182 410
Венгерский форинт	22	-	4 340
Швейцарский франк	-	419	458
Итого	7 111 790	3 592 514	2 831 565

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:

	2018 год	2017 год	2016 год
Страховые взносы в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	23
- Пенсионный фонд	37 435	45 688	54 549
- Фонд обязательного медицинского страхования	190	13 420	17 207
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	41	1 453	9 947
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	37 666	60 561	81 726

Задолженность по налогам и сборам

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

	2018 год	2017 год	2016 год
Налог на прибыль	4 555	1 258	36 497
Налог на добавленную стоимость	438 580	476 971	85 534
Налог на имущество	10 665	13 336	16 459
НДФЛ	30 672	36 111	37 936
Земельный налог	10 223	1 762	11 212
Прочие	442	491	915
Итого задолженность по налогам и сборам	495 137	529 929	188 553

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

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2018 год		2017 год		2016 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Безвозмездно полученное имущество (счет. 98)	650	29 877	879	-	1 074	-
Получение субсидии	-	141 000	-	61 419	-	23 767
Выручка от КЖЦ	-	5 307 457	-	3 291 455	-	1 612 435
Итого	650	5 478 334	879	3 352 874	1 074	1 636 202

16. 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):

Выручка и себестоимость

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)	8 557 576	8 359 314	198 262
Реализация вагонов метро	36 639 318	31 219 012	5 420 306
Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного)	2 407 283	2 020 951	386 332
Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств	6 583 739	5 122 051	1 461 688
Реализация товаров	2 394 663	2 251 775	142 888
Реализация прочей продукции	90 890	83 108	7 782
Оказание прочих услуг	1 268 271	1 209 668	58 603
Сервисное обслуживание продукции	2 703 566	2 852 715	-149 149
Итого за 2018 год	60 645 306	53 118 594	7 526 712
Реализация прочих подвижных составов (кроме вагонов метро)	9 661 017	9 437 288	223 729
Реализация вагонов метро	21 152 644	16 969 603	4 183 041
Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного)	2 074 866	1 754 413	320 453
Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств	8 082 575	7 088 941	993 634
Реализация товаров	927 198	721 669	205 529
Реализация прочей продукции	193 003	156 632	36 371
Оказание прочих услуг	83 909	93 044	(9 135)
Сервисное обслуживание продукции	1 447 457	1 368 884	78 573
Итого за 2017 год	43 622 669	37 590 474	6 032 195

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.

В течение отчетного периода Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2018 и 2017 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 87 % и 80%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Венгрию.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 год	2017 год
Материалы	17 032	13 230
Затраты на оплату труда	66 946	48 511
Отчисления на социальные нужды	18 790	13 273
Амортизационные отчисления	7 831	6 369

Коммерческие расходы	2018 год	2017 год
Энергоресурсы	4 516	4 223
Комиссионные сборы, таможенные пошлины и услуги	3 893	10 760
Работы и услуги сторонних организаций	89 059	46 839
Реклама	24 206	95 309
Расходы на оргтехнику и ИТ	109	197
Прочие затраты	137	3 760
Комиссионное вознаграждение	-	318
Услуги внутренних подразделений	8 549	26 347
Итого коммерческие расходы	240 768	269 136

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 год	2017 год
Материалы	11 804	10 400
Затраты на оплату труда	771 905	492 568
Отчисления на социальные нужды	157 532	109 411
Амортизационные отчисления	95 484	90 350
Работы и услуги сторонних организаций	205 072	224 705
Налоги и сборы	91 062	92 892
Аудиторские услуги	2 959	2 848
Расходы на оргтехнику и ИТ	46 965	44 382
Энергоресурсы	26 512	23 100
Юридические и нотариальные услуги	2 072	3 239
Информационно-консультационные услуги	73 437	27 363
Услуги связи	5 809	5 584
Прочие затраты	89 780	95 481
Итого управленческие расходы	1 580 393	1 222 323

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 и 2017 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы	Доходы за 2018 год	Доходы за 2017 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	97 946	69 235
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	631 964	1 226 059
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	1 030
Активы, полученные безвозмездно	82 789	16 971
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	51 035	43 983
Доходы от уменьшения величины штрафов к уплате	-	183 318
Восстановление резервов под обесценение активов/оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	275 850	352 154
Уценка/доценка активов (финансовых вложений)	-	-
Вознаграждение по договору поручительства	70	-
Результат инвентаризации	40 172	33 221
Возмещение, включая рыночную стоимость прав аренды земельным участком	-	-
Курсовые разницы	487 599	36 794

Целевое финансирование	184 049	174 145
Прочие	122 671	23 729
Итого прочие доходы	1 974 145	2 160 639

Прочие расходы	Расходы за 2018 год	Расходы за 2017 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	522 480	159 404
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	94 265	144 249
Начисление резервов под обесценение активов/оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 854 151	2 469 500
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	26 215	16 722
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	70 130	54 197
Курсовые разницы	-	4 303
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	327 500	115 100
Результат инвентаризации	85 911	26 421
Расходы на социальные нужды	161 506	56 341
Прочие	403 447	136 838
Итого прочие расходы	4 545 605	3 183 075

Курсовые разницы свернуто отражены в прочих доходах и расходах.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об изменениях оценочных значений представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2018 год	За 2017 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 607 508	3 335 595
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	721 502	667 118
Постоянные разницы отчетного периода	632 380	245 709
Благотворительность	327 500	115 100
Недостачи по инвентаризации	65 527	26 570
Расходы по налогам	5 178	1 050
Расходы на социальные нужды, социально-культурные мероприятия и т.п.	84 283	69 370
Прочие	198 294	166 790
Убытки (доходы) прошлых лет	(48 402)	(133 171)
Временные разницы отчетного периода	4 862 447	3 503 702
Товары отгруженные	(173 725)	4 014
Готовая продукция	33 270	(39 420)
Незавершенное производство	58 975	(64 545)
Материалы	246 590	(278 025)
Резервы по сомнительным долгам	344 205	1 046 885
Основные средства	(10 050)	(97 165)
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	173 900	(34 296)
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5 625	38 414

Доходы будущих периодов	1 871 790	1 679 440
Финансовые вложения	2 002 000	1 120 000
Прочие	309 867	128 400
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	9 102 335	7 085 006
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	1 820 467	1 417 001

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	2 470 917	1 529 018	694 485	2017-2040 гг.
Сумма отложенного налогового обязательства	296 445	327 035	193 242	2017-2021 гг.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2018 и 2017 годы составили, соответственно 972 489 тыс. руб. и 700 741 тыс. руб.

20. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2018 год	2017 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	2 624 424	2 800 552
Базовая прибыль на акцию, в руб.	8 106	8 650
Разводненная прибыль на акцию, в руб.	7 863	8 391

21. 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	Акционерное общество «Трансмашхолдинг»	115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1	АО «Трансмашхолдинг» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	51,12%	—
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%
3	ООО «МЕТРОВАГОНМАШ -СЕРВИС»		Обществу принадлежит 100% уставного капитала	-	100%
Основной управленческий персонал					
4	Андреев Андрей Анатольевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества и АО «ТМХ»	—	—
5	Бест Тьерри		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
6	Бокарев Андрей Рэмович		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
7	Глинка Сергей Михайлович		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
8	Комиссаров Дмитрий Георгиевич		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
9	Криворучко Алексей Юрьевич		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
10	Ледовских Анатолий Алексеевич		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
11	Липа Кирилл Валерьевич		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
12	Пупар-Лафарж Анри		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
13	Смирнов Евгений Александрович		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
14	Эймеу Жан-Батист		Лицо является членом Совета Директоров АО «ТМХ»	—	—
Другие связанные стороны					
15	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%	—

№	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, %
16	Закрытое акционерное общество «Рослокомотив»	420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 1/55А	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
17	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	–	–
18	Брейкерс Инвестментс Б.В.	Амстердам, Нидерланды	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
19	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	–	–
20	Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	193148, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 45	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
21	Открытое акционерное общество «Коломенский завод»	140408, РФ, Московская обл., г. Коломна, ул. Партизан	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
22	Открытое акционерное общество «Центросвармаш»	РФ, г. Тверь, ул. П. Савельевой, д. 47	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
23	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	–	–
24	Открытое акционерное общество «ДиМикро С»	140408, РФ, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, д. 42	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
25	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	–	–
26	Акционерное общество «Производственное объединение «Бежицкая сталь»	РФ, г. Брянск, ул. Сталелитейная, 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
27	Открытое акционерное общество «Пензадизельмаш»	440034, РФ, г. Пенза, ул. Калинина, 128 «А»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
28	Акционерное общество «Управляющая компания «Брянский машиностроительный завод»	241015, РФ, г. Брянск, ул. Ульянова, 26	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
29	Общество с ограниченной ответственностью	346413, г. Новочеркасск,	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, %
	«Производственная компания «Новочеркасский электровозостроительный завод»	ул. Машиностроителей, д. 7			
30	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	–	–
31	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	–	–
32	Общество с ограниченной ответственностью ТД «ТВЗ»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе 45-6	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
33	Общество с ограниченной ответственностью «Сапфир»	115054, г. Москва, Озерковская наб, д. 54, стр. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
34	Открытое акционерное общество «Тверской вагоностроительный завод»	170003, г. Тверь, Петербургское шоссе 45-6	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
35	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	–	–
36	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	–	–
37	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	–	–
38	Открытое акционерное общество	413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, д. 1	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, %
	«Транспортное машиностроение»				
39	Публичное акционерное общество «Лугансктепловоз»	Украина, Луганская область, г. Северодонецк, ул. Гагарина, 52-Б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
40	Дочернее предприятие «Трансмашинвест» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
41	Общество с ограниченной ответственностью «Трансмаш Инст Трейн Трейдинг»	ОАЭ, Абу Даби	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
42	Дочернее предприятие «Точлит» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
43	Частное акционерное общество «Локомотив-Ресурс»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
44	Открытое акционерное общество «Ток»	91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
45	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	–	–
46	Penza Diesel Engines Holding B.V.	1097 Амстердам, Нидерланды	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
47	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Венгрия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
48	TMH-ARGENTINA	Аргентина	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
49	ООО "ПРОФИЛЬ"	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
50	ООО «ОХОТРЕСУРС»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
51	Общество с ограниченной ответственностью «Пензенские дизельные двигатели»	440034, Российская Федерация, Пензенская область, город Пенза, улица Калинина, дом 128 б	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
52	ООО «Инжиниринговый центр»	Россия	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, %
	двигателестроения ТМХ»				
53	TMX AFRICA (PTY) LTD	ЮАР	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
54	ООО «Электротехническая компания ТМХ»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2018 г. операциям:

	2018 год	2017 год	2016 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- дочерних хозяйственных обществ	526 542	22 950	24 363		безналичная
- других связанных сторон	530 285	1 335 860	868 889		безналичная
Резерв по сомнительным долгам					
- других связанных сторон	-	–	–		безналичная
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	13 011	13	–		безналичная
- других связанных сторон	1 957 787	433 845	396 614		безналичная
Авансы полученные					
- дочерних хозяйственных обществ	-	–	–		безналичная
- других связанных сторон	-	–	409 536		безналичная
Задолженность по кредитам и займам					
- основного хозяйственного общества	-	–	3 600 000		безналичная

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

	2018 год	2017 год
Продажа товаров, работ, услуг		
- зависимые хозяйственные общества	4 482 410	4 681 522
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	12 730	12 731
- зависимые хозяйственные общества	6 257 758	4 877 149
Аренда имущества у связанных сторон		
- зависимые хозяйственные общества	207	248
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		

	2018 год	2017 год
- дочерние хозяйственные общества	1 626	1 937
- зависимые хозяйственные общества	35 701	22 311
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- зависимые хозяйственные общества	2 746 351	701 300
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	151 391	21 870
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	114 531	304 721
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	1 204	8 527 584
- дочерние хозяйственные общества	15 724	2 248
- зависимые хозяйственные общества	8 733 460	7 946 967
Направление денежных средств связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	3 575 691	1 840 831
- дочерние хозяйственные общества	618 476	37 710
- зависимые хозяйственные общества	7 622 265	16 989 510

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

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	392 872	140 724
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	-	-

22. 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 отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

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

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2017 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

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 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

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

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

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

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств

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 2018 года создан в размере 421 261 тыс. руб. (31 декабря 2017 года – 50 978 тыс. руб., на 31 декабря 2016 года резерв не создавался).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид переданного в залог имущества)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором ¹		Информация об активе, переданном в залог				
				2018 г.	2017 г.	2016 г.	Вероятность	Сумма (оценка величины процентов, сумм возмещения судебных издержек по взысканию долга и других возможных убытков кредитора)	Балансовая стоимость актива ²			Права, возможности и ограничения использования предмета залога Обществом ³	
									2017 г.	2016 г.	2015 г.		
АО «Трансхолдлизинг»	Договор поставки	Залог векселей	27.12.2033	6 000 000	6 000 000	6 000 000	низкая						
АО «Трансхолдлизинг»	Договор поставки	Залог векселей	27.12.2038	4 562 000	2 222 000	—	низкая						
АО «Трансхолдлизинг»	Поручительство по кредитному договору		27.12.2038	7 251 000	8 210 326	—	низкая						
Сбербанк Лизинг АО	Поручительство поставка и гарантийный ремонт		30.10.2021	645 731			низкая						
Сбербанк Лизинг АО	Поручительство поставка и гарантийный ремонт		30.10.2021	288 014			низкая						

¹ п. 5 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

² п. 12 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

³ п. 11 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

Общество выдало поручительство Внешэкономбанку в обеспечение выполнения АО «Трансхолдлизинг» обязательств по кредитному договору. Общество выдало поручительство Внешэкономбанку по договору залога векселей.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 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»	18.06.2018 г.	3 341 465	низкая

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 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 2018 г. не выявлено.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2018 году Общество заключило договоры на предоставление субсидий от Министерства промышленности и торговли РФ в сумме 287 361 тыс. руб., в том числе:

- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-1431 от 28.12.2018 г. в сумме 101 000 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-1406 от 28.12.2018 г. в сумме 70 000 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-116 от 27.04.2018 г. в сумме 31 074 тыс. руб.
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-397 от 19.07.2018 г. в сумме 40 766 тыс. руб.
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-701 от 01.10.2018 г. в сумме 36 780 тыс. руб.
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2018-1200 от 23.12.2018 г. в сумме 6 733 тыс. руб.

Финансовые потоки, возникающие в результате получения субсидий, расходы по которым понесены в текущем периоде, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке прочих доходов, остальная часть субсидий, по которым расходы еще не понесены,

учитываются по статье баланса доходы будущих периодов в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор и Совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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.

Риск по проведению операций с финансовыми инструментами срочных сделок

Целью проведения Обществом операций с финансовыми инструментами срочных сделок в 2018 году являлась возможность минимизировать негативные последствия в результате изменения курса базовой валюты, путем приобретения валютных форвардов. В качестве инструментов Обществом использовались беспоставочные валютные форварды. Базисным активом валютного форварда является иностранная валюта – евро.

Прибыли по финансовым инструментам срочных сделок в рамках операций по валютным форвардам полностью признаны в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в сумме 273 689 тыс. руб. (в 2017 г. 43 461 тыс. руб.).

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). 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.

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.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное

качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую, поскольку существенная доля продаж приходится на одного покупателя ГУП Московский метрополитен. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения (пункт 7 пояснений)	10 563 300	8 222 300	6 000 300
Дебиторская задолженность (пункт 9 пояснений)	7 864 210	9 971 332	25 021 412
Краткосрочные финансовые вложения (пункт 7 пояснений)	2 741 684	4 248 300	7 182 000
Денежные средства и их эквиваленты (пункт 10 пояснений)	5 057 217	7 509 810	4 131 401
Итого	26 226 411	29 951 742	42 335 113

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.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе,

или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Группы к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того, чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Группы включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Группа использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

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

Год, закончившейся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность	–	2 528 502	1 350 000	6 276 208	178 972	–	10 333 682
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Итого:	–	2 528 502	1 350 000	6 276 208	178 972	–	10 333 682

Год, закончившейся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства	–	–	135 000	6 576 756	3 284 994	–	9 996 750
Кредиторская задолженность	–	–	–	5 994 180	291 772	–	6 285 952
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Итого:	–	–	135 000	12 570 936	3 576 766	–	16 282 702

Год, закончившейся 31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства	–	–	–	27 994 543	4 363	–	27 998 906
Кредиторская задолженность	–	–	–	4 183 866	254 428	291 772	4 730 066
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Итого:	–	–	–	32 178 409	258 791	291 772	32 728 972

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.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

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».

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

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

Репутационные риски

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

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2017 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

И.о. генерального директора
АО «МЕТРОВАГОНМАШ»

13.02.2019



В.И. Забадыкин

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 69 листа(ов)