



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Акционерного общества
«Метровагонмаш»**

за 2019 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Метровагонмаш»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Метровагонмаш» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо АО «Метровагонмаш»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1025003520310
Мытищи, Россия

Независимый аудитор АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.



Прочие сведения

Аудит бухгалтерских отчетностей Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, был проведен другим аудитором, чьи заключения от 13 февраля 2019 года и 12 февраля 2018 года содержали немодифицированные мнения о тех отчетностях.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность 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 выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Полищук Е. С.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

7 февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

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

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
05804803		
5029006702		
30.20		
12267	49	
384		

141009, Городской округ Мытищи, Московской области, ул. Колонцова, дом 4.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1;1.5	Нематериальные активы	1110	184 465	141 740	112 018
	в том числе:				
1.1;1.5	Нематериальные активы	11101	184 465	105 451	112 018
-	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	36 289	-
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	2 603	38 806	77 166
	в том числе:				
1.5	Результаты исследований и разработок	11201	2 603	38 806	77 166
-	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
	Основные средства в организации	1150	3 371 895	3 316 997	3 480 896
	в том числе:				
2.1;2.2	Основные средства в организации	11501	3 118 480	3 192 778	3 435 042
-	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	253 415	124 219	45 854
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	430 571	10 563 300	8 222 300
-	Отложенные налоговые активы	1180	1 937 914	2 470 917	1 529 018
-	Прочие внеоборотные активы	1190	77 389	137 658	125 927
	Итого по разделу I	1100	6 004 837	16 669 418	13 547 325
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	8 912 926	7 591 975	5 818 835
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	3 517 258	2 145 351	2 368 566
4.1	Товары отгруженные	12103	911 969	1 529 777	37 974
4.1	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105	524 905	533 575	1 053 585
4.1	Основное производство	12108	3 958 794	3 383 272	2 358 710
-	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12112	-	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	356 192	138 596	41 462
5.1	Дебиторская задолженность	1230	11 099 553	7 864 210	9 971 332
	в том числе:				
5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	1 402 275	952 531	526 176
5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	9 697 278	6 911 679	9 445 156
3.1	Финансовые вложения	1240	13 686 722	2 741 684	4 248 300
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 907 532	5 057 217	7 509 810
-	Прочие оборотные активы	1260	79 209	22 552	49 588
	Итого по разделу II	1200	40 042 134	23 416 234	27 639 327
	БАЛАНС	1600	46 046 971	40 085 652	41 186 652

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	180 766	205 263	288 757
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	993	993	993
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 717 263	23 161 788	20 453 870
	Итого по разделу III	1300	28 902 994	23 372 016	20 747 592
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	3 284 944
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	235 861	296 445	327 035
7	Оценочные обязательства	1430	110 156	66 655	29 142
-	Прочие обязательства	1450	66 185	179 622	292 651
5.3	в том числе: Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	66 172	178 972	291 772
	Прочие обязательства	14502	13	650	879
	Итого по разделу IV	1400	412 202	542 722	3 933 772
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	6 711 756
5.3	Кредиторская задолженность	1520	10 926 565	10 154 710	5 994 180
-	Доходы будущих периодов	1530	4 435 167	4 668 722	3 352 874
7	Оценочные обязательства	1540	1 370 042	1 347 482	446 478
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 731 775	16 170 914	16 505 288
	БАЛАНС	1700	46 046 971	40 085 652	41 186 652

Генеральный директор

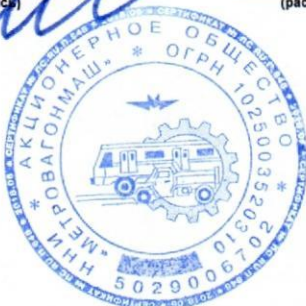


(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация Акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство железнодорожного подвижного состава

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Иная смешанная российская
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05804803		
5029006702		
35.20		
12200	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
-	Выручка	2110	72 889 837	60 645 306
6	Себестоимость продаж	2120	(62 802 622)	(53 118 594)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 087 215	7 526 712
-	Коммерческие расходы	2210	(306 072)	(240 768)
-	Управленческие расходы	2220	(1 261 269)	(1 580 393)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 519 874	5 705 551
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	995 070	1 067 446
-	Проценты к уплате	2330	(224 669)	(594 029)
-	Прочие доходы	2340	3 057 051	1 974 145
-	Прочие расходы	2350	(4 600 679)	(4 545 605)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 746 647	3 607 508
-	Текущий налог на прибыль	2410	(1 711 458)	(1 820 467)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	634 548	126 476
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	60 583	30 590
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(533 003)	941 899
-	Прочее	2460	(31 791)	(135 106)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 530 978	2 624 424

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 530 978	2 624 424
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	17,08	8,11
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	16,57	7,86

Генеральный директор



(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

7 февраля 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Организация Акционерное общество "МЕТРОВАГОНМАШ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство железнодорожного подвижного состава по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2019
05804803		
5029006702		
30.20		
12267	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ¹	3100	3 972	()	288 757	993	20 453 870	20 747 592
<u>За 20 18 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					2 707 918	2 707 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 624 424	2 624 424
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3212	x	x		x	83 494	83 494
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невыплаченных дивидендов в связи с истечением срока 3 года)	3213	x	x		x		0
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	()		(83 494)	()	(0)	(83 494)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3222	x	x	(83 494)	x	()	(83 494)
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 <u>18</u> г. ²	3200	3 972	()	205 263	993	23 161 788	23 372 016
<u>За 20 19 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					5 555 475	5 555 475
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 530 978	5 530 978
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3312	x	x		x	24 497	24 497
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	()		(24 497)	()	(0)	(24 497)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества до 1997 г. и выбытие	3322	x	x	(24 497)	x	()	(24 497)
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 <u>19</u> г. ³	3300	3 972	()	180 766	993	28 717 263	28 902 994

Форма 0710023 с. 3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ¹
Чистые активы	3600	28 967 904	23 402 544	20 809 889

Генеральный директор

(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

" 7 " февраля 20 20 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

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) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

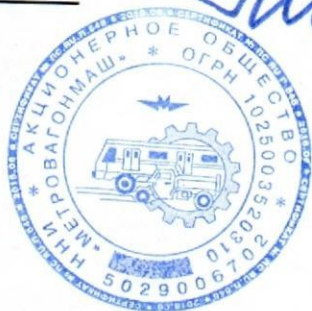
Коды		
0710005		
31	12	2019
05804803		
5029006702		
30.20		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 203 196	69 594 977
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 491 211	68 362 232
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 621	55 468
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	654 364	1 177 277
Платежи - всего	4120	(68 483 155)	(54 304 896)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(60 297 005)	(45 508 427)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 662 945)	(5 342 922)
процентов по долговым обязательствам	4123	(224 669)	(607 646)
налога на прибыль	4124	(1 533 805)	(1 945 739)
прочие платежи	4129	(1 764 731)	(900 162)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 720 041	15 290 081
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 392 571	1 887 472
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	189 767	34 007
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	13 000 000	1 601 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 178 297	252 165
прочие поступления	4219	24 507	-
Платежи - всего	4220	(14 832 252)	(5 177 908)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(749 922)	(702 430)
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	(14 082 330)	(4 474 478)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(439 681)	(3 290 436)

Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 708 000	18 984 950
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 708 000	18 984 950
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30 728 224)	(33 840 409)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 708 000)	(28 708 936)
прочие платежи	4329	(20 224)	(5 131 473)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 224)	(14 855 459)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 260 136	(2 855 814)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 057 217	7 509 810
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 907 532	5 057 217
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(409 821)	403 221

Генеральный директор

7 февраля 2020 г.



(Handwritten signature)
(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

Организация **Акционерное общество "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**

и к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и Отчету о финансовых результатах за 2019

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		
Нематериальные активы - всего	за 20 19 г. ¹	131 549	-26 098	89 158	0	0	-10 944	0			220 707	-37 042
	за 20 18 г. ²	127 482	-15 464	4 076	-9	0	-10 634				131 549	-26 098
в том числе: <i>патенты</i>	за 20 19 г. ¹	120 189	-19 345	0	0	0	-6 441				120 189	-25 786
	за 20 18 г. ²	120 181	-12 905	17	-9	0	-6 440				120 189	-19 345
<i>товарные знаки</i>	за 20 19 г. ¹	97	-85	0	0	0	-3				97	-88
	за 20 18 г. ²	97	-82	0	0	0	-3				97	-85
<i>прочие</i>	за 20 19 г. ¹	11 263	-6 668	89 158	0	0	-4 500				100 421	-11 168
	за 20 18 г. ²	7 204	-2 477	4 059	0	0	-4 191				11 263	-6 668

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе: патенты	0	0	0
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Всего	7 278	1 554	267
в том числе:			
<i>патенты</i>	5	5	0
<i>Прочие</i>	7 204	1 480	220
<i>товарный знак</i>	69	69	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 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Прочие</i>	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
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>19</u> г. ¹	38 806	3 403	-38 806		3 403
	за 20 <u>18</u> г. ²	77 166	-38 183	-177		38 806
в том числе: (НИОКР)	за 20 <u>19</u> г. ¹	38 806	2 603	-38 806	0	2 603
	за 20 <u>18</u> г. ²	77 166	-38 183	-177	0	38 806
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	36 289,00	800	0	-36 289	800
	за 20 <u>18</u> г. ²	-	40 366	0	-4 077	36 289
в том числе: патенты	за 20 <u>19</u> г. ¹	36 289,00		0	-36 289	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	-	40 366	0	-4 077	36 289
в том числе: товарные знаки	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	0	0	0	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	-	-	-
в том числе: товарные знаки	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	800	0	0	800
	за 20 <u>18</u> 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 19 г. ¹	310 048	689 993	-8 569	-677 121	314 351
	за 20 18 г. ²	217 881	637 605	-3 866	-541 572	310 048
В том числе: Оборудование к установке	за 20 19 г. ¹	244 912	533 690	-6 758	-677 121	94 723
	за 20 18 г. ²	185 326	600 461	-179	-540 696	244 912
Земельные участки	за 20 19 г. ¹	62	-	-62	-	0
	за 20 18 г. ²	62	-	-	-	62
Незавершенное строительство	за 20 19 г. ¹	65 074	156 303	-1 749	0	219 628
	за 20 18 г. ²	32 493	37 144	-3 687	-876	65 074

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

Наименование показателя	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	33 969	15 043
В том числе: Здания, сооружения		876
станки	27 223	14 167
прочие	6746	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
В том числе: (объект основных средств)	(0)	(0)
(объект основных средств)	(0)	(0)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	64 440	41 020	116 087
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	346 809	335 931	407 870
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	18 484	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	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 19 г. ¹	12 610 300	-2 047 000	2 867 271	-15 047 000	2 047 000	-	0	430 571	0
	за 20 18 г. ²	8 222 300	-	4 388 000	-	-	-	-2 047 000	12 610 300	-2 047 000
в том числе: <i>акции; доли</i>	за 20 19 г. ¹	1 300	-	429 271	-	-	-	-	430 571	-
	за 20 18 г. ²	300	-	1 000	-	-	-	-	1 300	-
в том числе: <i>векселя</i>	за 20 19 г. ¹	10 562 000	-	2 438 000	-13 000 000	-	-	-	0	-
	за 20 18 г. ²	8 222 000	-	2 340 000	-	-	-	-	10 562 000	-
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	за 20 19 г. ¹	2 047 000,00	-2 047 000	0	-2 047 000	2 047 000	-	0	0	0
	за 20 18 г. ²	-	-	2 047 000,00	-	-	-	-2 047 000	2 047 000	-2 047 000
Краткосрочные - всего	за 20 19 г. ¹	3 861 684	-1 120 000	13 721 990	-2 776 952	0	-	-	14 806 722	-1 120 000
	за 20 18 г. ²	5 413 300	-1 165 000	2 142 240	-3 693 856	45 000	-	0	3 861 684	-1 120 000
в том числе: <i>займы</i>	за 20 19 г. ¹	3 861 684	-1 120 000	13 690 860	-2 776 952	0	-	-	14 775 592	-1 120 000
	за 20 18 г. ²	5 413 300	-1 165 000	2 142 240	-3 693 856	45 000	-	0	3 861 684	-1 120 000
в том числе: <i>векселя</i>	за 20 19 г. ¹	-	-	31 130	-	-	-	-	31 130,00	-
	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>прочее</i>	за 20 19 г. ¹	-	-	0	0	-	-	-	-	-
	за 20 18 г. ²	-	-	23	-23	-	-	-	-	-
и т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 19 г. ¹	16 471 984	-3 167 000	16 589 261	-17 823 952	2 047 000	-	0	15 237 293	-1 120 000
	за 20 18 г. ²	13 635 600	-1 165 000	6 530 240	-3 693 856	45 000	-	-2 047 000	16 471 984	-3 167 000

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	1 573 024	(620 493)	1 182 517	-	(563 888)	-	-	(168 885)	2 022 768	(620 493)
	за 20 18 г. ²	1 146 669	(620 493)	566 274	-	(139 919)	-	-	-	1 573 024	(620 493)
в том числе:	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по реализации ЦБ	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупателей	за 20 19 г. ¹	1 009 018	(620 493)	178 833	-	-	-	-	(168 885)	1 018 966	(620 493)
	за 20 18 г. ²	1 146 316	(620 493)	-	-	(137 298)	-	-	-	1 009 018	(620 493)
поставщиков и подрядчиков	за 20 19 г. ¹	600	-	6 480	-	(600)	-	-	-	6 480	-
	за 20 18 г. ²	353	-	2 868	-	(2 621)	-	-	-	600	-
прочая	за 20 19 г. ¹	563 406	-	997 204	-	(563 288)	-	-	-	997 322	-
	за 20 18 г. ²	-	-	563 406	-	-	-	-	-	563 406	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	8 456 677	(1 544 998)	67 694 351	-	(62 904 686)	(9 205)	(1 994 861)	-	13 237 137	(3 539 859)
	за 20 18 г. ²	10 631 707	(1 186 551)	67 485 508	-	(69 652 124)	(8 414)	(358 447)	-	8 456 677	(1 544 998)
поставщиков и подрядчиков без капвложений	за 20 19 г. ¹	1 129 970	(3 976)	4 315 623	-	(2 681 099)	(355)	(8 781)	-	2 764 139	(12 757)
	за 20 18 г. ²	2 007 483	(5 997)	5 803 295	-	(6 680 385)	(423)	2 021	-	1 129 970	(3 976)
покупателей	за 20 19 г. ¹	5 085 227	(411 678)	47 567 174	-	(45 962 647)	(220)	(30 166)	-	6 689 534	(441 844)
	за 20 18 г. ²	6 495 901	(94 043)	50 546 047	-	(51 956 171)	(550)	(317 635)	-	5 085 227	(411 678)
прочая	за 20 19 г. ¹	2 241 480	(1 129 344)	15 811 554	-	(14 260 940)	(8 630)	(1 955 914)	-	3 783 464	(3 085 258)
	за 20 18 г. ²	2 128 323	(1 086 511)	11 136 166	-	(11 015 568)	(7 441)	(42 833)	-	2 241 480	(1 129 344)
Итого	за 20 19 г. ¹	10 029 701	(2 165 491)	68 876 868	-	(63 468 574)	(9 205)	(1 994 861)	(168 885)	15 259 905	(4 160 352)
	за 20 18 г. ²	11 778 376	(1 807 044)	68 051 782	-	(69 792 043)	(8 414)	(358 447)	x	10 029 701	(2 165 491)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 461 157	921 298	6 814 282	4 648 870	751 728	651 728
в том числе:						
покупатели	1 340 452	898 608	3 719 635	2 687 464	128 278	128 278
поставщиков	72 652	59 895	1 039 782	1 035 806	6 947	6 947
прочая	3 048 053	(37 205)	2 054 865	925 600	616 503	516 503

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 19 г. ¹	178 972	-	-	-112 800	-	0	66 172
	за 20 18 г. ²	291 772	-	-	-76 112	-	-36 688	178 972
в том числе: поставщиков и подрядчиков	за 20 19 г. ¹	178 972	-	-	-112 800	-	-	66 172
	за 20 18 г. ²	291 772	-	-	-76 112	-	-36 688	178 972
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 19 г. ¹	10 154 710	94 890 123	-	-94 118 268	-	-	10 926 565
	за 20 18 г. ²	5 994 180	81 119 603	-	-76 959 073	0	-	10 154 710
в том числе: поставщиков и подрядчиков	за 20 19 г. ¹	6 932 818	73 897 686	-	-71 780 161	-	-	9 050 343
	за 20 18 г. ²	3 300 742	57 881 691	-	-54 249 615	-	-	6 932 818
покупателей	за 20 19 г. ¹	2 452 430	417 392	-	-2 201 026	-	-	668 796
	за 20 18 г. ²	992 514	4 686 454	-	-3 226 538	-	-	2 452 430
прочая без кредитов и займов	за 20 19 г. ¹	769 462	20 575 045	-	-20 137 081	-	-	1 207 426
	за 20 18 г. ²	1 700 924	18 551 458	-	-19 482 920	-	-	769 462
Итого	за 20 19 г. ¹	10 333 682	94 890 123	-	-94 231 068	-	x	10 992 737
	за 20 18 г. ²	6 285 952	81 119 603	-	-77 035 185	0	x	10 333 682

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>19</u> г. ¹ за год	За 20 <u>18</u> г. ² за год
Материальные затраты	41 311 271	42 541 492
Расходы на оплату труда	3 001 002	3 267 437
Отчисления на социальные нужды	819 114	1 068 105
Амортизация	277 944	277 921
Услуги производственного характера	16 874 706	3 690 598
в том числе внутренних подразделений	445 112	660 647
Прочие затраты	623 771	4 108 996
Итого по элементам	62 907 808	54 954 549
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	(105 186)	(1 835 955)
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 802 622	53 118 594

7. Оценочные обязательства

	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 414 137	2 258 969	-1 888 455	-304 453	1 480 198
В том числе:					
<i>гарантийные обязательства</i>	273 117	265 093	-217 945	-22 445	297 820
<i>неиспользованные отпуска</i>	176 952	367 606	-306 901	-16 757	220 900
<i>под бонусы сотрудникам</i>	320 803	283 686	-392 768	-	211 721
<i>под судебные иски</i>	421 261	398 403	-706	-85 165	733 793
<i>прочие</i>	222 004	944 181	-970 135	-180 086	15 964

8. Обеспечения обязательств

	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁵
Полученные - всего	0	3 341 465	3 034 415
в том числе:			
<i>ценные бумаги</i>	-	-	-
<i>поручительства</i>		3 341 465	3 034 415
Выданные - всего	8 487 170	18 746 746	16 919 272
<i>непокрытый аккредитив</i>	-	-	486 945
<i>векселя банка</i>	-	-	-
<i>векселя организации</i>	199 156	6 000 000	6 000 000
<i>поручительства</i>	8 288 014	12 746 746	10 432 327
И т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²		
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
Получено бюджетных средств - всего	439 577		287 361		
в том числе:			1 008		
на текущие расходы финансирование отдыха детей	102				
возмещение расходов по приобретению спецодежды	364		286 353		
на доп. образование	439 111		286 353		
Субсидии					
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г. ¹	0	0	(0)	0
	20 18 г. ²	0	0	(0)	0
	в том числе:				
	(наименование цели) 20 г. ¹	0	0	(0)	0
	20 г. ²	0	0	(0)	0
и т.д.					

Генеральный директор

" 7 " февраля 20 20 г.



(Handwritten signature)
 (подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МЕТРОВАГОНМАШ» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах. рублях 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:

141 009 Городской округ 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 2019 году составила 3 742 человек (2018 год: 3 947).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2019 года 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	Вознаграждения не выплачивались	не	-
Андреев Андрей Анатольевич	Советник генерального директора АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Вознаграждения не выплачивались	не	-
Ермонский Александр Андреевич	Заместитель генерального директора по техническому развитию ЗАО «Трансмашхолдинг»	Вознаграждения не выплачивались	не	-
Чебаков Александр Юрьевич	Коммерческий директор по продажам на пространстве 1520 ЗАО «Трансмашхолдинг»	Вознаграждения не выплачивались	не	-
Шишлакова Наталия Николаевна	Заместитель генерального директора по операционно-технической деятельности ЗАО «Трансмашхолдинг»	Вознаграждения не выплачивались	не	-
Щедров Игорь Сергеевич	Заместитель генерального директора по управлению персоналом ЗАО «Трансмашхолдинг» по техническим вопросам	Вознаграждения не выплачивались	не	-

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 7 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 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- 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 Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом 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.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 Обществом 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).

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Аудиовизуальные произведения	1- 36 мес.
Программное обеспечение	1-85 мес.
Свидетельство на товарный знак, товарный знак	1-121 мес.(в зависимости от срока действия свидетельства)
Патенты	1-241 мес. (в зависимости от срока действия патента)

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

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

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, 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. 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 финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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 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.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 организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями - Пункт 70 Приказа N 34н. 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). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично - Пункт 70 Приказа N 34н.

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

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

Расходы

Порядок признания управленческих расходов.

Формирование управленческих расходов осуществляется на счете 90.08 «Управленческие расходы» посредством ежемесячного списания расходов со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме.

Порядок признания коммерческих расходов.

Формирование коммерческих расходов осуществляется на счете 90.07 «Расходы на продажу» посредством ежемесячного списания расходов со счета 44 «Расходы на продажу» в полном объеме (за исключением расходов по группам статей затрат «Затраты на гарантийный ремонт и обслуживание продукции» и «Расходы, возникающие после выпуска готовой продукции», которые подлежат списанию в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»).

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 приходится 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.

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 подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности 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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков

Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (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 2019 г. составил:

Доллар США 61,9057рублей;
Евро 69,3406рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

Доллар США 69,4706 рублей;
Евро 79,4605 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

Доллар США 57,6002 рублей;
Евро 68,8668 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».

ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2019 году Общество не вносило изменений в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

В 2019 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 89 158 тыс. руб. (в 2018 году – 4 076 тыс. руб.).

4. 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 2019 году затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам Общества составили 2 603 тыс. руб. (2018 год: 0 руб.).

Виды НИОКР	Сроки использования
Документация по техническому обслуживанию и ремонту вагонов метрополитена моделей 81-760/761	-

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

Срок списания расходов на НИОКР определяется компанией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого компания может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя компании. При этом указанный СПИ не может превышать срок деятельности компании.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности 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 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 745 902 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 495 348 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 648 780 тыс. руб.).

Общество в 2019-2018 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2019 году Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались (2018 год: 0 тыс. 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	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	30 872	42 394	43 838
Итого	30 872	42 394	43 838

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

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

В 2019 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. на общую сумму 677 120 тыс. руб. (в 2018 году – 545 737 тыс. руб.).

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2019 г.	2018г.	2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 300	1 300	300
<i>в том числе:</i>			
<i>зависимые, дочерние общества</i>	1 300	1 300	300
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	429 271	10 562 000	8 222 000
Итого	430 571	10 563 300	8 222 300

В 2019 году на балансе АО «МЕТРОВАГОНМАШ» отражены акции ОАО «Предприятие социального обслуживания «ПСОМ» по состоянию на 31 декабря 2019 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 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в долгосрочных финансовых вложениях учтена стоимость инвестиционных паев в сумме 429 271 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2019 г.	2018 г.	2017 г.			
ОАО «Мосметрострой»			2 047 000	18.06.2018	15	ООО «Центрстрой» – Договор поручительства 157 р от 15.03.2013 г.
ООО ДОЛ Бригантина	-	-	1 300	31.03.2018	9,69	
ПО Бежицкая сталь	1 500 000	1 500 000	1 500 000	13.11.2020	9,00	
ОАО Тверской вагоностроительный завод	3 000 000	-	700 000	18.12.2020	7,2	
УК Брянский машиностроительный завод	5 800 000	-	-	18.12.2020	7	
ТМН International AG	1 199 592	635 684	-	25.12.2020	4	
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	1 122 000	272 000	-	07.02.2020	9	
ОАО «Пензадизельмаш»	1 034 000	334 000	-	18.12.2020	9	
Итого предоставленные займы	13 655 592	2 741 684	4 248 300			

В 2019 году были приобретены векселя Гаражного кооператива «Академика Каргина» на сумму 31 130 тыс.руб.

Данные векселя показаны в краткосрочных финансовых вложениях.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

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

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).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 6 646 163 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 5 062 074 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 6 927 681 тыс. руб.).

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. рублях по состоянию на 31 декабря 2019 года):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	6 640 596	5 060 535	6 139 631
Доллары США	1 272	111	786 840
Евро	4 295	1 428	1 210
Итого	6 646 163	5 062 074	6 927 681

В соответствии с учетной политикой, на просроченную задолженность со сроком более 45 дней по состоянию на 31 декабря 2019 г. был начислен резерв в сумме 4 160 352 тыс. руб., на 31 декабря 2018г. – 2 165 491 тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	33 940	85 446	60 164
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 414 592	932 561	3 079 646
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 448 532	1 018 007	3 139 810
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 459 000	4 039 210	4 370 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	5 907 532	5 057 217	7 509 810

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 г. и 2017 г.) недоступных для использования.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	2019 г.	2018 г.	2017г.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	1 019 000	2 450 000	620 000	09.01.2020	4,31/6,5
ПАО БАНК ВТБ	1 440 000	1 589 210	3 750 000	09.01.2020	5,7/7,1
Итого депозитные вклады	2 459 000	4 039 210	4 370 000		

На 31 декабря 2019 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 2 459 000 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 4 039 210 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 4 370 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. (2018 г. и 2017 г.) не имеются аккредитивов, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 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 3 500 000 тыс. руб. в Центральном филиале АО «Газпромбанк».

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
<i>Прочие внеоборотные и оборотные активы)</i>	77 389	79 209	137 658	22 552	125 927	49 588
Итого	77 389	79 209	137 658	22 552	125 927	49 588

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г
Права пользования:	62 994	37 230	(29 782)	70 442	(20 256)	(12 938)	37 248
- программные продукты	62 994	37 230	(29 782)	70 442	(20 256)	(12 938)	37 248
Добровольное страхование	2 220	-	(2 220)	-	-	-	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимое перечислить)	60 713	29 965	(23 462)	67 216	1 723	(28 798)	40 141
Итого	125 927	67 195	(55 464)	137 658	(18 533)	(41 736)	77 389

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2017г.	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	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	10 000	323 783	-	3 972	-

Величина уставного капитала составляет 3 972 тыс. рублей и в 2017-2019 годах не изменялась. В обращении находится 10 000 привилегированных и 323 783 обыкновенных акций.

Общество не имеет выпущенных, но не оплаченных акций. В 2017-2019 годах Общество собственные акции не выкупало.

В 2019 году не были объявлены дивиденды за 2018 год. В 2018 году Обществом не были объявлены дивиденды за 2017 год.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 г. были погашены все ранее полученные кредиты и займы.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2019 году составила 224 669 тыс. руб, а в 2018 году – 594 029 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Бонусы сотрудника м	Прочие резервы	Итого
31 декабря 2017 г.	176 163	99 220	50 978	146 410	2 849	475 620
Признано в отчетном периоде	550 813	329 607	427 604	293 690	222 004	1 823 718
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(550 024)	(155 710)	(57 321)	(119 297)	(2 849)	(885 201)
31 декабря 2018 г.	176 952	273 117	421 261	320 803	222 004	1 414 137
Признано в отчетном периоде	367 606	265 093	398 403	283 686	166 390	1 481 178
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(323 658)	(240 390)	(85 871)	(392 768)	(372 430)	(1 415 117)
31 декабря 2019 г.	220 900	297 820	733 793	211 721	15 964	1 480 198

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	110 156	66 655	29 142
Краткосрочные	1 370 042	1 347 482	446 478
Итого	1 480 198	1 414 137	475 620

Гарантийные обязательства

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

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2019 года 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 № 13144м от 25.10.2014 года в сумме 178 000 тыс. руб.;
- ФГБУ «Национальный парк «Лосиный остров» административное правонарушение в сумме 789 рублей;
- ЗАО «ИК «Энергокапитал» оспаривание сделок должника по делу о несостоятельности в сумме 69 285 тыс. руб.;
- ЗАО «БКВ» штрафные санкции за нарушение сроков поставки и простоя в сумме 305 967 тыс. руб.;

- Администрация муниципального образования сельское поселение Филипповское в связи с истребованием государственного имущества из чужого незаконного владения в сумме 27 508 тыс.руб.;
- АО «Мытищинский машиностроительный завод» в связи с истребованием государственного имущества из чужого незаконного владения в сумме 122 044 тыс.руб.;
- ООО «Найт Стрит» о взыскании денежных средств в сумме 676 тыс.руб.;
- ООО «Промстройснаб» задолженность и неустойка по договорам подряда № 1-15/МВМ от 02.02.2016 и № 1-13/МВМ от 10.12.2013 в сумме 27 850 тыс.руб.;
- Аквильянов Евгений Александрович взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 237 тыс. руб.;
- Винниченко Елена Вячеславовна компенсация имущественного вреда в сумме 280 тыс.руб.;
- Краснов Валерий Владимирович взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 237 тыс. руб.;
- Соловьев Михаил Юрьевич взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 237 тыс. руб.;
- Тимофеев Алексей Александрович взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 237 тыс. руб.;
- Трелин Валентин Николаевич взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 209 тыс. руб.;
- Цыплаков Александр Валерьевич в сумме взыскание процентов за просрочку оплаты вознаграждения за использования рацпредложения в сумме 237 тыс. руб.;

Общая сумма исков, предъявленного Обществу составляет 733 793 тыс.рублей.

На предстоящую оплату отпусков и иных выплат работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г, а также в отношении предстоящих выплат под вознаграждения работникам. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в течении 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Прочие оценочные обязательства

Прочие оценочные обязательства состоят:

- из 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 2019 г.
- из предстоящих расходов по установке подъемника на РА-3 753.11.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 9 116 515 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 7 111 790 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 3 592 514 тыс. руб.).

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019г):

	2019 г.	2018г.	2017 г.
Российские рубли	7 824 073	7 005 064	3 464 191
Евро	1 277 169	41 464	112 474
Японские йены	13 717	65 240	15 430
Венгерский форинт	446	22	-
Швейцарский франк	1 110	-	419
Итого	9 116 515	7 111 790	3 592 514

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы в том числе:	57 825	37 625	59 108
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	49 801	37 435	45 688
- Фонд обязательного медицинского страхования	8 024	190	13 420
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	41	1 453
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	57 825	37 666	60 561

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019г.	2018 г.	2017 г.
Налог на прибыль	195 085	4 555	1 258
Налог на добавленную стоимость	130 051	438 580	476 971
Налог на имущество	5 759	10 665	13 336
НДФЛ	35 040	30 672	36 111
Земельный налог	10 869	10 223	1 762
Прочие	600	442	491
Итого задолженность по налогам и сборам	377 404	495 137	529 929

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Получение субсидии	13	111 828	650	170 877	879	61 419
Отложенная выручка по КЖЦ	-	5 098 270	-	5 307 457	-	3 291 455
в т.ч. НДС	-	(774 931)	-	(809 612)	-	(502 086)
Итого	13	4 435 167	650	4 668 722	879	2 850 788

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

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)	7 826 100	7 665 849	160 251
Реализация вагонов метро	54 605 336	45 366 682	9 238 654
Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного)	3 345 068	3 086 326	258 742
Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств	769 873	412 861	357 012
Реализация товаров	112 179	113 402	(1 223)
Реализация прочей продукции	45 274	48 546	(3 272)
Оказание прочих услуг	510 833	493 492	17 341
Сервисное обслуживание продукции	5 675 174	5 615 464	59 710
Итого за 2019 год	72 889 837	62 802 622	10 087 215

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

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами

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 года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2019 и 2018 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 95% и 88%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Азербайджан и Узбекистон.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Материалы	7 535	17 032
Затраты на оплату труда	63 768	66 946
Отчисления на социальные нужды	19 288	18 790
Амортизационные отчисления	6 088	7 831
Энергоресурсы	5 431	4 516
Комиссионные сборы, таможенные пошлины и услуги	582	3 893
Работы и услуги сторонних организаций	90 853	89 059
Реклама	44 377	24 206
Расходы на оргтехнику и ИТ	85	109
	61 564	
Прочие затраты		137
Комиссионное вознаграждение	-	-
Услуги внутренних подразделений	6 501	8 249
Итого коммерческие расходы	306 072	240 768

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Материалы	8152	11 804
Затраты на оплату труда	466 722	771 905
Отчисления на социальные нужды	125 694	157 532
Амортизационные отчисления	108 105	95 484
Работы и услуги сторонних организаций	225 431	205 072
Налоги и сборы	66 732	91 062
Аудиторские услуги	2 528	2 959
Расходы на оргтехнику и ИТ	53 697	46 965
Энергоресурсы	25 084	26 512
Юридические и нотариальные услуги	21 595	2 072

Информационно-консультационные услуги	61 636	73 437
Услуги связи	5 657	5 809
Прочие затраты	90 236	89 780
Итого управленческие расходы	1 261 269	1 580 393

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	52 686	97 946
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	27 813	631 964
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	37	-
Активы, полученные безвозмездно	4 908	82 789
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	56 293	51 035
Доходы от уменьшения величины штрафов к уплате	-	-
Восстановление резервов под обесценение активов/оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 269 168	275 850
• Уценка/дооценка активов (финансовых вложений)	-	-
• Вознаграждение по договору поручительства	64	70
Результат инвентаризации	4 003	40 172
Возмещение, включая рыночную стоимость прав аренды земельным участком	1 485	-
Курсовые разницы	422	487 599
Целевое финансирование	413 518	184 049
Прочие	226 654	122 671
Итого прочие доходы	3 057 051	1 974 145

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	93 452	522 480
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	15 931	94 265
Начисление резервов под обесценение активов/оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 371 260	2 854 151
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 421	26 215
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	152 860	70 130
Курсовые разницы	210 999	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	2 96 740	327 500
Расходы по финансовым инструментам	933 104	
Результат инвентаризации	15 875	85 911
Расходы на социальные нужды	70 784	161 506
Прочие	436 253	403 447
Итого прочие расходы	4 600 679	4 545 605

Курсовые разницы свернуто отражены в прочих доходах и расходах.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2019 и 2018 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	
		2019 год	2018 год
Резерв по сомнительным долгам	начисление/ восстановление резерва,	3 464 696/(5 456 280)	1 121 457/(1 483 741)
Резерв под снижение стоимости запасов	наличие признаков обесценения	146 028/(181 402)	396 915/(180 788)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	2 047 000/-	-(2 047 000)
Прочие оценочные резервы		1 150 221/(944 181)	1 006 928/(1 945 445)

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2018 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 746 647	3 607 508
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	1 549 329	721 502
Постоянные разницы отчетного периода	3 172 740	632 380
Благотворительность	296 740	327 500
Недостачи по инвентаризации	-	65 527
Расходы по налогам	4 016	5 178
Расходы на социальные нужды, социально-культурные мероприятия и т.п.	75 147	84 283
Прочие	57 577	117 927
Услуги сторонних организаций, не принимаемые для расчета налога на прибыль	60 121	31 965
Уступка права требования	2 679 139	-
Временные разницы отчетного периода	(2 362 099)	4 862 447
Товары отгруженные	114 540	(173 725)
Готовая продукция	28 035	33 270
Незавершенное производство	33 190	58 975
Материалы	18 645	246 590
Резервы по сомнительным долгам	(871 905)	344 205
Основные средства	(27 185)	(10 050)
Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	24 700	173 900
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	41 525	5 625
Доходы будущих периодов	(176 790)	1 871 790
Финансовые вложения	(2 047 000)	2 002 000
Прочие	190 931	5 087
Прочие резервы, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности	309 215	304 780
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	8 557 288	9 102 335
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	1 711 458	1 820 467

	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 937 914	2 470 917	1 529 018	2017-2040 гг.
Сумма отложенного налогового обязательства	235 861	296 445	327 035	2017-2021 гг.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию представлены в таблице ниже

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	324	324
Привилегированные акции (в тысячах)	10	10
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	5 530 978	2 624 424
Базовая прибыль на акцию, в руб.	17 080	8 106
Разводненная прибыль на акцию, в руб.	16 570	7 863

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, 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;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления)].

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%

№	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, %
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%	–
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	142632, РФ, Московская	Принадлежит к той же	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	общество «Демиховский машиностроительный завод»	область, Орехово-Зуевский район, д. Демихово	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 «Производственная компания «Новочеркасский электровозостроительный завод»	346413, г. Новочеркасск, ул. Машинострои-телей, д. 7	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
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. Машинострои-телей, 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-б	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-б	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-	170039, г. Тверь, улица Паши Савельевой, д. 64	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, %
	производственное объединение «Система»				
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 «Транспортное машиностроение»	413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, д. 1	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
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 Ист 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 двигателестроения ТМХ»	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, %
53	TMX AFRICA (PTY) LTD	ЮАР	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
54	ООО «Электротехническая компания TMX»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
55	АО «ОБК TMX»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
56	ООО «TMX Инжиниринг»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
57	TMH International AG		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
58	ООО «TMX Интернэшнл»		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
59	АО "Трансмаш"	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
60	TMH Diesel Engine B.V. (старое название Wartsila TMH Diesel Engine)		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
61	ООО "Тверь-Сафари"	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
62	Акционерное общество «TMX-Египет Разработки»	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
63	ООО "Восход"	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
64	ООО "TMX Инжиниринг Азия"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
65	ООО "Центр перспективных технологий"	Россия	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
66	TMH Alstom B.V.		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
67	ООО "ТРТранс" (ООО «TMX АЛЬСТОМ ДВ»)		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
68	«RAILCOMP B.V.»		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
69	ООО "ТрамРус"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
70	ООО "Рейлкомп"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
71	АО "Локомотив курастыры зауты"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
72	ООО «TMX TC»		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
73	TMH Hungary Invest Kft.		Принадлежит к той же	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			группе лиц, к которой принадлежит Общество		
74	ООО "ТМХ Финансы"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
75	АО "Рекод"		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
76	ТОО «Электровозосборочный завод»		Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

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

Признак связанности и вид задолженности	2019 г.	2018 г.	2017г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	1 642 569	1 056 827	1 358 810		
- основного хозяйственного общества	99 231	-	-	<i>расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров</i>	<i>безналичная</i>
- дочерних хозяйственных обществ	27 282	526 542	22 950		безналичная
- других связанных сторон	1 516 056	530 285	1 335 860		безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	13 676 635	-	-		
- основного хозяйственного общества		-	-	<i>краткосрочные займы, срок возврата 10 августа 2019 г.</i>	<i>безналичная</i>
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-		
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-		
- участников совместной деятельности	-	-	-		
- основного управленческого персонала	-	-	-		

Признак связанности и вид задолженности	2019 г.	2018 г.	2017г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- других связанных сторон	13 676 635	-	-		
-					
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	-	1 970 798	433 858		
- основного хозяйственного общества		13 011	13		безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-		
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-		
- участников совместной деятельности	-	-	-		
- основного управленческого персонала	-	-	-		
- других связанных сторон		1 957 787	433 845		безналичная
Кредиторская задолженность	987 863	-	-		
- основному хозяйственному обществу	340 320	-	-		
- дочерним хозяйственным обществам	310 640	-	-		
- преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам	-	-	-		
- зависимым хозяйственным обществам	-	-	-		
- участникам совместной деятельности	-	-	-		
- основному управленческому персоналу				<i>определены условиями трудового контракта</i>	<i>наличные/безналичные</i>
- другим связанным сторонам	336 903	-	-		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2019г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	9 080 060	4 482 410
- основное хозяйственное общество	5 261 754	-
- дочерние хозяйственные общества	253 323	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	4 482 410
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	3 564 983	-
	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	13 389 690	6 270 488
- основное хозяйственное общество	777 698	12 730
- дочерние хозяйственные общества	5 184 963	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	6 257 758

Признак связанности и вид операции	2019г.	2018 г.
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	7 427 029	-
	-	-
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	373	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	373	-
	-	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	38 215	-
- основное хозяйственное общество	18 287	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	19 928	-
	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	150 872	207
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	537	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	207
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	150 335	-
	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	2 303	37 327
- основное хозяйственное общество	1 020	-
- дочерние хозяйственные общества	988	1626
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	35 701
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	295	-
	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	2 746 351
- основное хозяйственное общество	-	2 746 351
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
	-	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	-	151 391
- основное хозяйственное общество	-	151 391
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным	11 588 141	2 104 867

Признак связанности и вид операции	2019г.	2018 г.
сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	11 588 141	2 104 867
	-	-
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	216 935	237 127
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	216 935	237 127
Другие операции	5 975	151 391
- основное хозяйственное общество	-	151391
- другие связанные стороны	5 975	-

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	2019 г.	2018 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	9 783 778	-
- основное хозяйственное общество	1 222	-
- дочерние хозяйственные общества	775 403	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	9 007 153	-
	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	16 744 739	-
- основное хозяйственное общество	899 528	-
- другие связанные стороны	15 845 211	-
	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции):	1 135 870	8 750 388
- основное хозяйственное общество	337 537	1204
- дочерние хозяйственные общества	-	15724
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	8 733 460
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	798 333	-
	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции):	11 619 271	11 816 432
- основное хозяйственное общество	-	3 575 691
- дочерние хозяйственные общества	31 130	618 476
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	7 622 265
- участники совместной деятельности	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	11 588 141	-

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	199 198	392 872
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.	–	–

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

Налогообложение

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

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

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

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат 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 применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

Компания отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование в контролируемых сделках с учетом этих данных требований.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Налоговое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Налоговое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Группа компаний ТМХ является международной группой компаний, для которых установлены требования по подготовке и представлению документации по МГК. Группа выполняет данные требования:

- Компанией в установленный срок было подано уведомление об участии в международной группе компаний;
- Страновой отчет международной группы компаний подготовлен и в установленный срок подан в налоговые органы материнской компанией Группы;
- Глобальная документация по международной группе компаний готовится на случай запроса данной документации налоговыми органами. Подготовлена для целей подачи по запросу налоговых органов Глобальная документация по международной группе компаний.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

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 для Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года создан в размере 733 793 тыс. руб. (31 декабря 2018 года – 421 261 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 50 978 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество выдало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

Органи-зация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обяза-тельств, по которым выдано обеспе-чение	Вид обеспе-чения (в т.ч. вид имущества, передан-ного в залог)	Срок действия обеспе-чения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами ¹		Информация об активе, переданном в залог					
				2019 г.	2018 г.	2017 г.	Вероятн-ость	Сумма возможных штрафов, пеней, неустоек	Балансовая стоимость актива ²			Превышение балансовой стоимости актива над величиной обязательства, которое им обеспечивается ³	Права, возможност и ограничени я использован ия предмета залога Обществом ⁴	
									2019 г.	2018 г.	2017 г.			
АО «Трансхолдлизинг»	Договор поставки	Залог векселей	27.12.2033	106 519	6 000 000	6 000 000	низкая							
АО «Трансхолдлизинг»	Договор поставки	Залог векселей	27.12.2038	92 637	4 562 000	2 222 000	низкая							
АО «Трансхолдлизинг»	Поручительство по кредитному договору		27.12.2038	8 000 000	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	288 014	-	низкая							
Итого			-	8 487 170	18 746 745	16 432 326								

¹ п.8 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. 9 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

⁴ п. 11 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций».

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, по которой он отражен в бухгалтерском балансе Общества			Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества			Справедливая стоимость предмета залога			Права и возможности использования предмета залога Обществом
			2019 г.	2018 г.	2017 г.		2019 г.	2018 г.	2017 г.	2019 г.	2018 г.	2017 г.	
							-	-	-	-	-	-	-
	Дебиторская задолженность по кредитному договору	18.06.2018 г.	0	3 341 465	3 034 415		-	-	-	-	-	-	-
Итого			0	3 341 465	3 034 415		-	-	-	-	-	-	-

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 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 (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Обществом в 2019 году была получена субсидия из федерального бюджета от Министерства промышленности и торговли Российской Федерации в сумме 400 000 тыс. руб. в целях возмещения неполученных доходов Общества, связанных с предоставлением покупателям моторовагонного подвижного состава скидки.

В 2019 году Общество заключило договоры на предоставление субсидий от Министерства промышленности и торговли РФ в сумме 423 619 тыс. руб., в том числе:

- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2019-1278 от 17.12.2019 г. в сумме 2 111 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2019-903 от 18.11.2019 г. в сумме 400 000 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении субсидий № 020-11-2020-025 от 31.12.2019 г. в сумме 21 508 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».

24. 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.

Убыток по финансовым инструментам срочных сделок в рамках операций по валютным форвардам полностью признаны в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в сумме 933 104 тыс. руб. (в 2018 г. прибыль в сумме 273 689 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:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения	430 571	10 563 300	8 222 300
Дебиторская задолженность	11 099 553	7 864 210	9 971 332
Краткосрочные финансовые вложения	13 686 722	2 741 684	4 248 300
Денежные средства и их эквиваленты	5 907 532	5 057 217	7 509 810
Итого	31 124 378	26 226 411	29 951 742

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 2019 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность	–	452 287	2 078 071	8 396 207	66 172	–	10 992 737
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Итого:	–	452 287	2 078 071	8 396 207	66 172	–	10 992 737

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	6 576 706	3 284 994	–	9 996 700
Кредиторская задолженность	–	–	–	5 994 180	291 772	–	6 285 952
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Итого:	–	–	135 000	12 570 936	3 576 766	–	16 282 702

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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

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

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.

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 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.

Генеральный директор


(подпись)

Б.Ю.Богатырев

(расшифровка подписи)

« 7 » ФЕВРАЛЯ 2020 Г.

