

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2015 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

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

Юридический адрес Общества:

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство железнодорожного подвижного состава.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 3 849 человек (2014 год: 4 374 человек)

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

| <b>Обязательная информация</b>  |                                                                               | <b>Дополнительная информация</b>                   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Ф.И.О.</b>                   | <b>Должность</b>                                                              | <b>Общая сумма вознаграждения, выплаченного им</b> |
| Андреев Андрей Анатольевич      | Генеральный директор ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»                                      | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Яговкин Андрей Николаевич       |                                                                               | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Дестерак Тибо                   |                                                                               | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Щуплецов Владимир Михайлович    | Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»                         | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Попов Владимир Иванович         | Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по финансам и экономике | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Шнейдмюллер Владимир Викторович | Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по техническим вопросам | вознаграждение не выплачивалось                    |
| Мещеряков Дмитрий Анатольевич   | Руководитель департамента ЗАО «Трансмашхолдинг»                               | вознаграждение не выплачивалось                    |

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2016 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

### Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

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

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|-------------------------|-------------------------------|
| Первая группа           | 1 год + 1 месяц               |
| Вторая группа           | 2 года + 1 месяц              |
| Третья группа           | 3 года + 1 месяц              |
| Четвертая группа        | 5 лет + 1 месяц               |
| Пятая группа            | 7 лет + 1 месяц               |
| Шестая группа           | 10 лет + 1 месяц              |
| Седьмая группа          | 15 лет + 1 месяц              |
| Восьмая группа          | 20 лет + 1 месяц              |
| Девятая группа          | 25 лет + 1 месяц              |
| Десятая группа          | 30 лет + 1 месяц              |

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

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

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

### **Нематериальные активы**

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

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

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



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

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

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

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

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

#### **Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости за отчетный период.

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

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Под возможные потери по товарно-материальным ценностям, хранящимся длительное время на складах, Обществом создается резерв в сумме 100%.

### Дебиторская задолженность

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

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

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

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

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

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

## **Выручка**

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

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

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

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

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

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

## **Выручка за сервисное обслуживание продукции**

Компания заключает контракты по обеспечению обслуживания вагонов в период их жизненного цикла на период до 30 лет. По таким договорам Компания обязуется поддерживать уровень готовности составов в течение всего периода. Соответствующая выручка признается ежемесячно, на основании размера сервисных платежей, рассчитанных в соответствии с контрактом, вне зависимости от фактического объема затрат связанных с выполнением обслуживания.

## **Расходы**

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.



В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

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

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

#### Учет расходов по займам и кредитам

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

#### Способы оценки имущества

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

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

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

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

##### Денежные средства и их эквиваленты

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

### 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;
- д) перечисления обособленным подразделениям.

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

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

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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



Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:

Доллар США 72,8827 рублей;

Евро 79,6972 рублей.

Франки 73,5298

Йены 60,5087

Иное

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

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

### Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику в 2015 году в части изменения способов ведения учета.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- установить процент дисконтирования резерва на гарантийный ремонт в размере 10,59%.

Обществом в 2015 году не выявлены существенные ошибки в учете и отчетности за предыдущие годы, требующие внесения исправлений в отчетность текущего года путем внесения изменений в статьи баланса.

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Обществом в 2015 году не выявлены существенные ошибки в учете и отчетности за предыдущие годы, требующие внесения исправлений в отчетность текущего года путем внесения изменений в статьи баланса.

### **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

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

По состоянию на 31 декабря 2015 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 120 265 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 208 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 179 тыс. руб.).

### **5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**

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

В 2015 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 3 848 тыс. руб., и приняло к учёту в качестве нематериальных активов на общую сумму 120 055 тыс. руб.

### **6. 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 2015 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 324 553 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 1 133 169 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 1 091 840 тыс. руб.).

Общество в 2015 году не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам (31 декабря 2014 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 0 тыс. руб.).

Сумма авансов выданных на приобретение и строительство основных средств учтена в составе строки 11502 бухгалтерского баланса и на 31.12.2015 года составляла 64 164 тыс. руб. без НДС, на 31.12.2014 года – 2 375 тыс. руб. без НДС, на 31.12.2013 года – 41 336 тыс. руб. без НДС.

Расходы по кредитам и займам в 2015 году не капитализировались (2014 год: 0 руб.).

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

| Объекты основных средств | 2015 год      | 2014 год      | 2013 год      |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Земельные участки        | 43 838        | 43 882        | 43 852        |
| <b>Итого</b>             | <b>43 838</b> | <b>43 882</b> | <b>43 852</b> |

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

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

## **7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

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

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2015 г. учитываются акции АКБ «Банк Уралсиб», в годовом отчете вложения в данные ценные бумаги показаны по рыночной стоимости.

В 2015 году были проданы акции Сберегательного Банка РФ, в сумме 44 206 тыс. руб., учитываемые по состоянию на 31.12.2014 в составе строки 1170 бухгалтерского баланса.



По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

|                                                                                     | 2015 год | 2014 год  | 2013 год  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется     | 54       | 44 216    | 82 871    |
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется  | 300      | 300       | 310       |
| в том числе:                                                                        |          |           |           |
| зависимые, дочерние общества                                                        | 300      | 300       | 300       |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | -        | 1 300 000 | 1 500 000 |

### Долговые финансовые вложения

В 2015 году были погашены векселя Банка Москвы в сумме 1 300 000 тыс. руб., находящиеся в залоге в качестве обеспечения поручительства ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ», учитываемые по состоянию на 31.12.2014 в составе строки 1240 бухгалтерского баланса.

### Выданные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 г. выданные займы включали:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)                             | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение                                          |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ОАО «Тверской вагоностроительный завод»                      | 400 000                                                           | 31.12.2016     | 13,5                     |                                                                 |
| ОАО «Тверской вагоностроительный завод»                      | 775 000                                                           | 31.12.2016     | 15                       |                                                                 |
| ОАО «Мосметрострой»                                          | 2 047 000                                                         | 30.06.2016     | 15                       | ООО «Центрстрой» – Договор поручительства 157р от 15.03.2013 г. |
| ООО «СитиСтройСервис»                                        | 1 120 000                                                         | 24.06.2016     | 14                       |                                                                 |
| Управляющая компания<br>Брянский машиностроительный завод АО | 1 300 000                                                         | 30.04.2016     | 13,5                     |                                                                 |
| ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»                   | 33 000                                                            | 01.12.2014     | 12                       |                                                                 |
| ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон»                   | 12 000                                                            | 01.12.2014     | 12                       |                                                                 |
| <b>Итого предоставленные займы</b>                           | <b>5 687 000</b>                                                  |                |                          |                                                                 |

На 31 декабря 2015 г. сумма выданных займов в размере 5 687 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 9 442 000 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 4 347 000 тыс. руб.).

На 31 декабря 2015 г. на сумму выданного займа ООО «Электрохимические конденсаторы Элтон» создан резерв в сумме 45 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 0 тыс. руб.).

## 8. ЗАПАСЫ

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

Под возможные потери по товарно-материальным ценностям, хранящимся более года на складах, Обществом создается резерв в сумме 100%.

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

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

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

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

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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

|                | 2015 год          | 2014 год         | 2013 год         |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| Рубли          | 13 986 944        | 5 958 589        | 636 697          |
| Болгарский лев | -                 | -                | 736 948          |
| Евро           | -                 | 32 008           | 116 882          |
| Доллар США     | 447 478           | 1 691            | 15               |
| <b>Итого</b>   | <b>14 434 422</b> | <b>5 992 288</b> | <b>1 490 542</b> |

В соответствии с учетной политикой, на просроченную задолженность со сроком более 45 дней по состоянию на 31.12.2015 года был начислен резерв в сумме 400 553 тыс. руб., на 31.12.2014 года – 616 852 тыс. руб.

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

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|                                                                                                      | 2015 год       | 2014 год         | 2013 год      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                                              | 9 733          | 54 724           | 76 443        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                                            | 19 146         | 40 752           | 2 276         |
| Денежные эквиваленты (депозиты)                                                                      | 837 000        | 1 082 772        | -             |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b> | <b>865 879</b> | <b>1 178 248</b> | <b>78 719</b> |

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2015 г. (2014 года и 2013 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имело следующие депозитные вклады:

| Депозиты в разрезе сроков погашения | Сумма в тыс. руб. | Срок погашения | Процентная ставка (от/до) |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| ОАО БАНК ВТБ                        | 437 000           | 11.01.2016     | 10,7                      |
| ОАО БАНК ВТБ                        | 45 000            | 11.01.2016     | 10,8                      |
| ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»               | 300 000           | 11.01.2016     | 9,96                      |
| ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»               | 55 000            | 11.01.2016     | 4,0                       |
| <b>Итого депозитные вклады</b>      | <b>837 000</b>    |                |                           |

На 31 декабря 2015 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 837 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 1 082 772 тыс. руб., в том числе 4 390,7 тыс. евро; 31 декабря 2013 г.: 2 216 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. (2014 года и 2013 года) не имеются аккредитивов, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 4 000 000 тыс. руб. в АО «Росэксимбанк». Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: использование кредитных средств на исполнение Договора подряда от 7 августа 2015 г., заключенного с Будапештским Транспортным закрытым акционерным обществом.
- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату на сумму 2 500 000 тыс. руб. в ПАО «Сбербанк». Кредитором не установлены ограничения.

В 2015 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 88 843 тыс. руб.



## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов                                                                | 2015 год          |                | 2014 год          |                | 2013 год          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                                             | Внеоборот-<br>ные | Оборот-<br>ные | Внеоборот-<br>ные | Оборот-<br>ные | Внеоборот-<br>ные | Оборот-<br>ные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4) | 134 903           | 10 210         | 121 938           | 5 519          | 55 911            | 3 570          |
| <b>Итого</b>                                                                | <b>134 903</b>    | <b>10 210</b>  | <b>121 938</b>    | <b>5 519</b>   | <b>55 911</b>     | <b>3 570</b>   |

## 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ В ОБОРАЩЕНИИ 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.) |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                     | Привилеги-<br>рованные<br>акции | Обыкновен-<br>ные акции |                                                    |                              |                                                         |
| <b>На 31 декабря 2013 г.</b>                        | <b>10 000</b>                   | <b>323 783</b>          | -                                                  | <b>3 972</b>                 | -                                                       |
| Эмиссия акций                                       | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| <b>На 31 декабря 2014 г.</b>                        | <b>10 000</b>                   | <b>323 783</b>          | -                                                  | <b>3 972</b>                 | -                                                       |
| Эмиссия акций                                       | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | -                               | -                       | -                                                  | -                            | -                                                       |
| <b>На 31 декабря 2015 г.</b>                        | <b>10 000</b>                   | <b>323 783</b>          | -                                                  | <b>3 972</b>                 | -                                                       |

Величина уставного капитала составляет 3,972 тыс. рублей и в 2013-2015 годах не изменялась. В обращении находится 10 000 привилегированных и 323 783 обыкновенных акций.

Общество не имеет выпущенных, но не оплаченных акций. В 2013-2015 годах Общество акции не выкупало.

В 2015 году не были объявлены дивиденды за 2014 год. В 2014 году Обществом были объявлены дивиденды за 2013 год в сумме 4 223 557 тыс. руб. по обыкновенным и привилегированным акциям.

### 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

|                        | 2015 год                        |                                | 2014 год                        |                                | 2013 год                        |                                |
|------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|                        | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты банков         | -                               | 10 000 000                     | -                               | 10 000 000                     | -                               | -                              |
| Итого заемные средства | -                               | 10 000 000                     | -                               | 10 000 000                     | -                               | -                              |

Сумма расходов по займам и кредитам в 2015 году отражалась в составе «Проценты к уплате» и не включалась в формирование стоимости инвестиционных активов.

#### Краткосрочные заемные средства

В 2015 году Общество не привлекало краткосрочные заемные средства.

#### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

| Наименование  | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения                                   |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| Кредиты:      |                                                   |                           |                |                                                               |
| - ПАО ВТБ     | 5 000 000                                         | Ключевая ставка + 1,67    | 30.06.2017     |                                                               |
| - ПАО ВТБ     | 5 000 000                                         | Ключевая ставка + 1,67    | 05.08.2017     | Договор поручительства ЗАО «Трансмашхолдинг» и ООО «ПК «НЭВЗ» |
| Итого кредиты | 10 000 000                                        |                           |                |                                                               |

На 31.12.2015 года по кредитным соглашениям с ПАО ВТБ (Банк) № КС-3500 от 01.07.2014 года, № КС-3550 от 06.08.2014 года, были нарушены следующие финансовые ковенанты:

- «Долг/ЕБИТДА» составил 5,09 (по кредитному соглашению не более 3.50х)
- «ЕБИТДА/ Процентные платежи» составил 2,21 (по кредитному соглашению не менее 2.50х)

Обществом было получено письмо-освобождение от банка, согласно которому ПАО ВТБ не рассматривает возможность применения Банком права досрочного истребования погашения задолженности, а также увеличения в одностороннем порядке процентной ставки по действующим кредитным соглашениям, не смотря на нарушение данных ковенант. Соответственно Общество не переqualificировало задолженность по займам от ПАО ВТБ в краткосрочную.

## 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

|                                                                               | Гарантийные обязательства | Неиспользованные отпуска | Прочие резервы | Итого          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>31 декабря 2013 г.</b>                                                     | <b>95 698</b>             | <b>129 970</b>           | <b>29 590</b>  | <b>255 258</b> |
| <b>Признано в отчетном периоде</b>                                            | <b>115 475</b>            | <b>264 780</b>           | <b>31 777</b>  | <b>412 032</b> |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)                  | -                         | -                        | -              | -              |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | (120 758)                 | (263 670)                | (29 755)       | (414 183)      |
| <b>31 декабря 2014 г.</b>                                                     | <b>90 415</b>             | <b>131 080</b>           | <b>31 612</b>  | <b>253 107</b> |
| <b>Признано в отчетном периоде</b>                                            | <b>126 149</b>            | <b>227 724</b>           | <b>56 468</b>  | <b>410 341</b> |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)                  | -                         | -                        | -              | -              |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | (133 913)                 | (254 660)                | (33 433)       | (422 006)      |
| <b>31 декабря 2015 г.</b>                                                     | <b>82 651</b>             | <b>104 144</b>           | <b>54 647</b>  | <b>241 442</b> |

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы резервов | 2015 год       | 2014 год       | 2013 год       |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные            | 26 825         | 28 387         | 35 068         |
| Краткосрочные           | 214 617        | 224 720        | 220 190        |
| <b>Итого</b>            | <b>241 442</b> | <b>253 107</b> | <b>255 258</b> |

### Гарантийные обязательства

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

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работника

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 г., данный резерв создавался по каждому сотруднику, исходя из фактического количества дней неотгуленного отпуска по состоянию на 31 декабря и средней заработной платы по каждому сотруднику за 12 месяцев, предшествующих дню начисления резерва. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.



### Прочие резервы

Прочие резервы в основном состоят из резерва в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам и резерва в отношении предстоящих расходов по аудиторским услугам. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений работникам и за аудиторские услуги не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности на 31 декабря 2015 г.,

## 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 168 508 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г.: 1 714 522 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 900 692 тыс. руб.) была выражена преимущественно в российских рублях.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

|                                                                                                                                            | 2015 год | 2014 год | 2013 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Страховые взносы в том числе:                                                                                                              |          |          |          |
| - Фонд социального страхования                                                                                                             | -        | -        | 63       |
| - Пенсионный фонд                                                                                                                          | 55 653   | 47 507   | 45 502   |
| - Фонд обязательного медицинского страхования                                                                                              | 16 776   | 6 659    | 6 492    |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 8 240    | 6 321    | 50       |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами                                                                              | 80 669   | 60 487   | 52 107   |

### Задолженность по налогам и сборам

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

|                                         | 2015 год | 2014 год | 2013 год |
|-----------------------------------------|----------|----------|----------|
| Налог на прибыль                        | 11       | 88 681   | 289 981  |
| Налог на добавленную стоимость          | 28 469   | 379 618  | 271 200  |
| Налог на имущество                      | 12 117   | 12 601   | 11 803   |
| НДФЛ                                    | 34 538   | 29 837   | 35 771   |
| Земельный налог                         | 11 348   | 11 182   | 6 241    |
| Прочие                                  | 628      | 766      | 696      |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 87 111   | 522 684  | 615 692  |

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды обязательств                            | 2015 год      |                | 2014 год      |                | 2013 год      |                |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                              | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные |
| Безвозмездно полученное имущество (счет. 98) | 1 368         | 377            | 1 699         | 413            | 2 284         | -              |
| <b>Итого</b>                                 | <b>1 368</b>  | <b>377</b>     | <b>1 699</b>  | <b>413</b>     | <b>2 284</b>  | <b>-</b>       |

## 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

За 2015 год:

| Виды деятельности                                            | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
| Реализация прочих подвижных составов (кроме вагонов метро)   | 767 657                                                                                                             | 535 252                                                  | 232 405          |
| Реализация вагонов метро                                     | 12 471 468                                                                                                          | 10 610 324                                               | 1 861 145        |
| Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного) | 405 567                                                                                                             | 342 736                                                  | 62 831           |
| Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств      | 14 175                                                                                                              | 6 848                                                    | 7 327            |
| Реализация товаров                                           | 495 979                                                                                                             | 432 698                                                  | 63 280           |
| Реализация прочей продукции                                  | 481 027                                                                                                             | 443 344                                                  | 37 683           |
| Оказание прочих услуг                                        | 126 253                                                                                                             | 189 203                                                  | (62 950)         |
| Сервисное обслуживание продукции                             | 1 171 428                                                                                                           | 622 999                                                  | 548 429          |
| <b>Итого за 2015 год</b>                                     | <b>15 933 554</b>                                                                                                   | <b>13 183 404</b>                                        | <b>2 750 150</b> |

За 2014 год:

| Виды деятельности                                            | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
| Реализация прочих подвижных составов (кроме вагонов метро)   | 1 077 134                                                                                                           | 921 742                                                  | 155 392          |
| Реализация вагонов метро                                     | 15 956 491                                                                                                          | 11 471 384                                               | 4 485 107        |
| Реализация запасных частей и оборудования (кроме сервисного) | 1 024 940                                                                                                           | 748 815                                                  | 276 125          |
| Выполнение ремонтных работ вне гарантийных обязательств      | 45 656                                                                                                              | 6 831                                                    | 38 825           |
| Реализация товаров                                           | 692 624                                                                                                             | 653 374                                                  | 39 250           |
| Реализация прочей продукции                                  | 342 713                                                                                                             | 285 778                                                  | 56 935           |
| Оказание прочих услуг                                        | 100 581                                                                                                             | 93 635                                                   | 6 946            |
| Сервисное обслуживание продукции                             | 604 288                                                                                                             | 309 401                                                  | 294 887          |
| <b>Итого за 2014 год</b>                                     | <b>19 844 427</b>                                                                                                   | <b>14 490 960</b>                                        | <b>5 353 467</b> |

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

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

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы                            | 2015 год       | 2014 год       |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Материалы                                       | 2 077          | 5 184          |
| Затраты на оплату труда                         | 30 478         | 39 446         |
| Отчисления на социальные нужды                  | 8 747          | 11 069         |
| Амортизационные отчисления                      | 4 633          | 5 709          |
| Энергоресурсы                                   | 2 743          | 3 068          |
| Комиссионные сборы, таможенные пошлины и услуги | 3 215          | 1 356          |
| Работы и услуги сторонних организаций           | 58 489         | 53 259         |
| Реклама                                         | 69 691         | 2 716          |
| Расходы на оргтехнику и ИТ                      | 49             | 9              |
| Прочие затраты                                  | 1 640          | 6 172          |
| Комиссионное вознаграждение                     | 3 215          | 6 646          |
| Услуги внутренних подразделений                 | 26 848         | 39 407         |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>               | <b>211 825</b> | <b>174 041</b> |



Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы                | 2015 год       | 2014 год         |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Материалы                             | 5 204          | 5 038            |
| Затраты на оплату труда               | 371 936        | 430 218          |
| Отчисления на социальные нужды        | 87 656         | 91 125           |
| Амортизационные отчисления            | 19 781         | 16 153           |
| Работы и услуги сторонних организаций | 129 522        | 156 628          |
| Налоги и сборы                        | 99 256         | 101 720          |
| Аудиторские услуги                    | 2 636          | 2 636            |
| Расходы на оргтехнику и ИТ            | 22 103         | 21 853           |
| Энергоресурсы                         | 17 481         | 17 875           |
| Юридические и нотариальные услуги     | 19 766         | 10 080           |
| Информационно-консультационные услуги | 17 143         | 130 604          |
| Услуги связи                          | 4 017          | 1 379            |
| Прочие затраты                        | 45 865         | 52 312           |
| <b>Итого управленческие расходы</b>   | <b>842 366</b> | <b>1 037 621</b> |

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

| Прочие доходы                                                                                            | Доходы за 2015 год | Доходы за 2014 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества              | 30 061             | 47 485             |
| Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров | 50 236             | 28 747             |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                   | 2 776              | —                  |
| Активы, полученные безвозмездно                                                                          | 562                | 930                |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                          | 89 794             | 8 663              |
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                                                |                    |                    |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте        | —                  | 145 360            |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания  | 75 309             | 70 289             |
| Уценка/дооценка активов (финансовых вложений)                                                            | 56 512             | 12 880             |
| Вознаграждение по договору поручительства                                                                | 39 085             | 59 308             |
| Результат инвентаризации                                                                                 | 59 526             | 152 484            |
| Возмещение, включая рыночную стоимость прав аренды земельным участком                                    | 51 268             | —                  |
| Прочие                                                                                                   | 39 317             | 12 769             |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                               | <b>494 446</b>     | <b>538 915</b>     |

| Прочие расходы                                                                                                                                                          |  | Расходы за<br>2015 год | Расходы за<br>2014 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции |  | 68 126                 | 57 870                 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями                                                                                                |  | 57 056                 | 18 442                 |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов                                                                                           |  | 416 312                | 862 889                |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                  |  | 30 478                 | 44 927                 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                                                                                          |  | 46 659                 | 12 362                 |
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                                                                                                               |  |                        |                        |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях                                                                                   |  | 4 212                  | —                      |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте                                                                       |  | 38 358                 | 1 207                  |
| Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью                                                                                                       |  | 75 500                 | 94 850                 |
| Результат инвентаризации                                                                                                                                                |  | 56 779                 | 32 991                 |
| Уценка/дооценка активов (финансовых вложений)                                                                                                                           |  | 14 984                 | 51 535                 |
| Расходы на социальные нужды                                                                                                                                             |  | 37 909                 | 42 908                 |
| Прочие                                                                                                                                                                  |  | 68 828                 | 106 484                |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                                                             |  | <b>915 201</b>         | <b>1 326 465</b>       |

## 19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

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

## 20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

|                                                                      | За 2015 год      | За 2014 год      |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>  | <b>1 297 287</b> | <b>3 812 264</b> |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль      | 259 457          | 762 453          |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>                         | <b>154 363</b>   | <b>781 465</b>   |
| Благотворительность                                                  | 75 500           | 94 850           |
| Недостачи по инвентаризации                                          | 56 723           | 37 561           |
| Расходы по налогам                                                   | —                | 648              |
| Расходы на социальные нужды, социально-культурные мероприятия и т.п. | 34 056           | 41 482           |
| Прочие                                                               | 51 503           | 627 747          |
| Убытки прошлых лет                                                   | (63 419)         | (20 823)         |
| <b>Временные разницы отчетного периода:</b>                          | <b>143 225</b>   | <b>(33 980)</b>  |
| Товары отгруженные                                                   | 334 050          | (277 735)        |
| Готовая продукция                                                    | (90 955)         | 9 245            |
| Незавершенное производство                                           | 101 895          | 95 755           |
| Материалы                                                            | 12 625           | 8 740            |
| Резервы по сомнительным долгам                                       | (224 205)        | 174 030          |
| Основные средства                                                    | 68 890           | (80 810)         |
| Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание             | (7 765)          | (5 280)          |

|                                                          |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Резервы на оплату неиспользованных отпусков              | (26 175)         | 935              |
| Прочие                                                   | (25 135)         | 41 140           |
| <b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b> | <b>1 594 875</b> | <b>4 559 749</b> |
| <b>Ставка налога на прибыль</b>                          | <b>20%</b>       | <b>20%</b>       |
| <b>Налог на прибыль</b>                                  | <b>318 975</b>   | <b>911 950</b>   |

|                                            | <b>На 31 декабря<br/>2015 г.</b> | <b>Срок<br/>погашения</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива        | 289 637                          | 2016-2020                 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 249 117                          | 2016-2020                 |

## 21. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

|                                                                                 | <b>2015 год</b>  | <b>2014 год</b>  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)               | 324              | 324              |
| <b>Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании</b> | <b>1 004 343</b> | <b>2 893 517</b> |
| <b>Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в руб.</b>                                | <b>3 100</b>     | <b>8 931</b>     |

## 22. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2015 года Общество не заключало договора строительного подряда.

## 23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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



| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны  | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной                      | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |                                                                                     |                                                                          |                                                                              |                                                                |                                                                |
| 1.                                      | Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»                                     | 115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1                   | ЗАО «Трансмашхолдинг» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества | 51,12%                                                         | —                                                              |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b>  |                                                                                     |                                                                          |                                                                              |                                                                |                                                                |
| 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%                                                           |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |                                                                                     |                                                                          |                                                                              |                                                                |                                                                |
| 3.                                      | Андреев Андрей Анатольевич                                                          |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 4.                                      | Мещеряков Дмитрий Анатольевич                                                       |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 5.                                      | Дестерак Тибо                                                                       |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 6.                                      | Попов Владимир Иванович                                                             |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 7.                                      | Шнейдмюллер Владимир Викторович                                                     |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 8.                                      | Яговкин Андрей Николаевич                                                           |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| 9.                                      | Шуплецов Владимир Михайлович                                                        |                                                                          | Лицо является членом Совета Директоров Общества                              | —                                                              | —                                                              |
| <b>Другие связанные стороны</b>         |                                                                                     |                                                                          |                                                                              |                                                                |                                                                |
| 10.                                     | 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%                                                          | —                                                              |
| 11.                                     | Закрытое акционерное общество «Рослокомотив»                                        | 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д. 1/55А           | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —                                                              | —                                                              |
| 12.                                     | Закрытое акционерное общество «Объединенная вагоностроительная компания ТМХ»        | 190000, РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, 99, лит. А       | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —                                                              | —                                                              |
| 13.                                     | 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              | —                                                              | —                                                              |
| 14.                                     | Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛПРО ТМХ»                             | 115054, РФ, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1                   | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —                                                              | —                                                              |
| 15.                                     | Брейкерс Инвестментс Б.В.                                                           | Амстердам, Нидерланды                                                    | Принадлежит к той же группе лиц, к                                           | —                                                              | —                                                              |

| №  | 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, % |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                 |                                                                                | которой принадлежит Общество                                    |                                                                |                                                                |
| 16 | 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 | —                                                              | —                                                              |
| 17 | Открытое акционерное общество «Октябрьский электровагоноремонтный завод»                        | 193148, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 45                                 | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 18 | Открытое акционерное общество «Холдинговая компания «Коломенский завод»                         | 140408, РФ, Московская обл., г. Коломна, ул. Партизан                          | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 19 | Открытое акционерное общество «Центросвармаш»                                                   | РФ, г. Тверь, ул. П. Савельевой, д. 47                                         | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 20 | Открытое акционерное общество «Демиховский машиностроительный завод»                            | 142632, РФ, Московская область, Орехово-Зуевский район, д. Демихово            | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 21 | Открытое акционерное общество «Дизельные микропроцессорные системы»                             | 140408, РФ, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, д. 42                | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью «Коломенский завод – Инвест»                           | 140408, РФ, Московская область, г. Коломна, ул. Партизан, д. 42                | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 23 | 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 | —                                                              | —                                                              |
| 24 | Общество с ограниченной ответственностью «Око КМТ»                                              | 142632, РФ, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, дер. Демихово            | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 25 | Акционерное общество «Производственное объединение «Бежицкая сталь»                             | РФ, г. Брянск, ул. Сталелитейная, 1                                            | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 26 | Открытое акционерное общество «Пензадизельмаш»                                                  | 440034, РФ, г. Пенза, ул. Калинина, 128 «А»                                    | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 27 | Открытое акционерное общество «Производственное объединение «Брянский машиностроительный завод» | 241015, РФ, г. Брянск, ул. Ульянова, 26                                        | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 28 | Акционерное общество «Управляющая компания «Брянский машиностроительный                         | 241015, РФ, г. Брянск, ул. Ульянова, 26                                        | 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, % |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|    | завод»<br>(Трансмашхолдинг АГ)                                                                                                   |                                                                                                                              |                                                                 |                                                                |                                                                |
| 29 |                                                                                                                                  | Гартен штрассе, 4<br>6304 Цуг, Швейцария                                                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 30 | Общество с ограниченной ответственностью<br>«ТМХ Индастриал Рус»                                                                 | 346413, РФ,<br>Ростовская область,<br>г. Новочеркасск,<br>ул. Машиностроителей, д. 7                                         | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 31 | Общество с ограниченной ответственностью<br>«Производственная компания<br>«Новочеркасский электровагоностроительный завод»       | 346413,<br>г. Новочеркасск,<br>ул. Машиностроителей, д. 7                                                                    | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 32 | Общество с ограниченной ответственностью<br>«Детский оздоровительный лагерь<br>«Бригантина»                                      | 298431, Российская Федерация,<br>Автономная республика Крым,<br>Бахчисарайский район, пос. Песчаное,<br>ул. Набережная, д. 8 | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 33 | Открытое акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровагоностроения» | РФ, Ростовская область,<br>г. Новочеркасск,<br>ул. Машиностроителей, д. 3                                                    | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 34 | Закрытое акционерное общество<br>«ФЛК-ТрансМашЛизинг»                                                                            | 129010, РФ,<br>г. Москва,<br>Астраханский пер.,<br>д. 1/15, стр. 1                                                           | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 35 | Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «НЭВЗ»                                                                     | 352855, РФ,<br>Краснодарский край,<br>Туапсинский р-н,<br>п. Новомихайловский,<br>б/о «НЭВЗ»                                 | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 36 | Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ Вагоностроение»                                                                    | 107078, РФ,<br>г. Москва, Докучаев<br>Переулок, д. 4, стр. 1                                                                 | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 37 | Общество с ограниченной ответственностью<br>«Сапфир»                                                                             | 115054, г. Москва,<br>Озерковская наб,<br>д. 54, стр. 1                                                                      | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 38 | Открытое акционерное общество «Тверской вагоностроительный завод»                                                                | 170003, г. Тверь,<br>Петербургское шоссе<br>45-б                                                                             | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 39 | Закрытое акционерное общество Научная организация «Тверской институт вагоностроения»                                             | 170003, г. Тверь,<br>Петербургское шоссе,<br>45 г                                                                            | 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, % |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 40 | Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Система»    | 170039, г. Тверь, улица Паши Савельевой, д. 64                                                  | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 41 | Закрытое акционерное общество «Управляющая компания КМТ»                                   | 198412, Санкт-Петербург, Петродворцовый р-он, г. Ломоносов, улица Федюнинского, дом 3, литер А. | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 42 | Открытое акционерное общество «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод» | 198412, Санкт-Петербург, Петродворцовый р-он, г. Ломоносов, улица Федюнинского, дом 3, литер А. | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 43 | 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 | —                                                              | —                                                              |
| 44 | Закрытое акционерное общество «РусТрансКомплект»                                           | 115054, г. Москва, Озерковская набережная д. 54 стр. 1                                          | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 45 | Открытое акционерное общество «Транспортное машиностроение»                                | 413117, Саратовская область, г. Энгельс, ул. Заводская, д. 1                                    | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 46 | Публичное акционерное общество «Лугансктепловоз»                                           | Украина, Луганская область, г. Северодонецк, ул. Гагарина, 52-Б.                                | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 47 | Дочернее предприятие «Трансмашинвест» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»   | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 48 | Дочернее предприятие «Восток» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»           | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 49 | Дочернее предприятие «Кольорлит» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»        | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 50 | Дочернее предприятие «Точлит» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»           | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 51 | Дочернее предприятие «Машиностроитель» Публичного акционерного общества «Лугансктепловоз»  | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                                     | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |

| №  | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица                 | Основание, в силу которого сторона признается связанной         | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 52 | Частное акционерное общество «Локомотив-Ресурс»                                    | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 53 | Открытое акционерное общество «Ремекс»                                             | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 54 | Открытое акционерное общество «Рембуд»                                             | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 55 | Открытое акционерное общество «Старт»                                              | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 56 | Открытое акционерное общество «Ток»                                                | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 57 | Открытое акционерное общество «Родина»                                             | 91005, Украина, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107                                              | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 58 | 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 | —                                                              | —                                                              |
| 59 | ТМХ Дизель двигатель                                                               | 1097 Амстердам, Нидерланды                                                               | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |
| 60 | Общество с ограниченной ответственностью «Дизелестроительная Компания ТМХ»         | 440034, Российская Федерация, Пензенская область, город Пенза, улица Калинина, дом 128 б | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —                                                              | —                                                              |

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

|                                                    | 2015 год | 2014 год | 2013 год | Форма расчетов |
|----------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------------|
| <b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b> |          |          |          |                |
| - дочерних хозяйственных обществ                   | 24 856   | 24 909   | 24 440   | безналичная    |
| - других связанных сторон                          | 179 403  | 10 024   | 415 533  | безналичная    |
| <b>Резерв по сомнительным долгам</b>               |          |          |          |                |
| - других связанных сторон                          | 1 383    | -        | -        | безналичная    |
| <b>Кредиторская задолженность</b>                  |          |          |          |                |
| - основного хозяйственного общества                | -        | 1 674    | -        | безналичная    |

|                                           | 2015 год  | 2014 год  | 2013 год  | Форма расчетов |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| - других связанных сторон                 | 217 187   | 609 428   | 267 303   | безналичная    |
| <b>Авансы полученные</b>                  |           |           |           |                |
| - дочерних хозяйственных обществ          | -         | -         | 14        | безналичная    |
| - других связанных сторон                 | 3381      | 1 422     | 1261      | безналичная    |
| <b>Задолженность по кредитам и займам</b> |           |           |           |                |
| - других связанных сторон                 | 2 475 000 | 7 300 000 | 2 250 000 | безналичная    |

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

|                                                                         | 2015 год  | 2014 год    |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг</b>                                    |           |             |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | 1 771 227 | 820 781     |
| <b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>                               |           |             |
| - основное хозяйственное общество                                       | 10 687    | 16 288      |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | 2 638 429 | 7 163 207   |
| <b>Аренда имущества у связанных сторон</b>                              |           |             |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | -         | 372         |
| <b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>             |           |             |
| - дочерние хозяйственные общества                                       | 1 937     | 1 937       |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | 82        | 1 337       |
| <b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b> |           |             |
| - основное хозяйственное общество                                       | -         | 2 500 000   |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | -         | 8 500 000   |
| <b>Другие операции</b>                                                  |           |             |
| - основное хозяйственное общество                                       | -         | (2 159 134) |
| - дочерние хозяйственные общества                                       | (21 538)  | (26 674)    |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | -         | (871 633)   |
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон</b>                 |           |             |
| - основное хозяйственное общество                                       | -         | 5 027 139   |
| - дочерние хозяйственные общества                                       | 2 210     | 1 585       |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | 7 290 963 | 12 132 437  |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>                  |           |             |
| - основное хозяйственное общество                                       | 12 749    | 4 675 218   |
| - дочерние хозяйственные общества                                       | 21 428    | 26 457      |
| - зависимые хозяйственные общества                                      | 2 953 806 | 16 845 339  |

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон (пример):



| Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения                           | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                           |                                                      |                                           |                           |                   | Вероятность                                                                                                           | Сумма            |
| ЗАО «Рослокомотив»                                        | Договор поставки и гарантийные обязательства         | Обязательства по договору в полном объеме | 31.01.2016                | 6 999             | низкая                                                                                                                | 6 999            |
| ЗАО «Рослокомотив»                                        | Договор поставки и гарантийные обязательства         | Обязательства по договору в полном объеме | 31.01.2016                | 932 861           | низкая                                                                                                                | 932 861          |
| ЗАО «Рослокомотив»                                        | Договор поставки и гарантийные обязательства         | Обязательства по договору в полном объеме | 31.12.2017                | 323 733           | низкая                                                                                                                | 323 733          |
| <b>Итого</b>                                              |                                                      |                                           |                           | <b>1 263 593</b>  |                                                                                                                       | <b>1 263 593</b> |

В 2015 году Обществом было выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 115 169 тыс. рублей, начисленные налоги на фонд оплаты труда основного управленческого персонала составили 18 573 тыс. рублей (2014 г. – 192 350 тыс. рублей, налоги – 15 976 тыс. рублей). Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и иные платежи, в пользу основного управленческого персонала не осуществлялись. Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) 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, не выплачивались. Вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе в 2015 не выплачивались (2014 г. – 3 138 тыс. рублей).

## 24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2015 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки

до 11%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Налогообложение**

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения                              | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ЗАО «Трансхолдлизинг»                                | Основная сумма кредита и проценты по кредиту | 11.08.2017                | 8 366 434         |
| ЗАО «Рослокомотив»                                   | Обязательства по договору в полном объеме    | 31.01.2016                | 6 999             |
| ЗАО «Рослокомотив»                                   | Обязательства по договору в полном объеме    | 31.01.2016                | 932 861           |
| ЗАО «Рослокомотив»                                   | Обязательства по договору в полном объеме    | 31.12.2017                | 323 733           |
| <b>Итого</b>                                         |                                              |                           | <b>9 630 027</b>  |

Общество выдало поручительство ПАО ВТБ в обеспечение выполнения ЗАО «Трансхолдлизинг» обязательств по кредитному договору. Исходя из условий договора, в бухгалтерском учете учитываются сумма основного долга 7 000 000 тыс. руб. по кредитному договору и сумма процентов 1 366 434 тыс. руб. по нему за весь срок договора. Суммы выданных обеспечений списываются по мере погашения задолженности, т.е. по мере возврата заемщиком суммы кредита и уплаты процентов.

#### Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

| Вид актива, по которому получено поручительство  | Срок действия поручительства | Сумма поручительства | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
| Дебиторская задолженность по кредитному договору | 31.01.2016                   | 2 420 315            | низкая                                                  |

## 25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.

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

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации по состоянию на 31 декабря 2015 г. не выявлено.

## 26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.



## **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2015 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранялась. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

### **Страновые и региональные риски**

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

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

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

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество 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».

### Валютный риск

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

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

### Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

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

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

| 2014 год          | Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты) | Влияние на прибыль до налогообложения |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Болгарский Лев    | +/-22,54%                                                              | -                                     |
| Швейцарский Франк | +/-23,78%                                                              | +/-5 642                              |
| ЕВРО              | +/-29,58%                                                              | +/-258 262                            |
| Доллар США        | +/-28,54%                                                              | +/-45 601                             |
| <b>Итого</b>      |                                                                        | <b>+/-309 505</b>                     |



## **Кредитный риск**

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

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

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

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

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

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

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

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 10 настоящих Пояснений. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор  
ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»



Андреев А.А.