

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»
за 2015 год

Февраль 2016 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2015 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету Директоров
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в разделе 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг» принимает участие в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств.

Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг» не создало резервов под прочие оборотные активы и не откорректировало нераспределенную прибыль в общей сумме 1 212 107 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г., что не соответствует требованиям осмотрительности и полноты, предусмотренным п. 10 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ N 34н.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части «Основания для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

17 февраля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739893246.
Местонахождение: 115054, Россия, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2015
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО 58519161		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7723199790		
Вид экономической деятельности	<u>Оптовая торговля через агентов</u>	по ОКВЭД 51.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС 67 / 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
22т1	Нематериальные активы	1110	22	61	172
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	22	61	172
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
3. 22т2	Основные средства в организации	1150	353 931	285 451	70 360
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	352 758	232 067	70 005
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	1 173	53 384	355
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4. 22т3	Финансовые вложения	1170	31 501 062	31 499 552	26 317 224
16	Отложенные налоговые активы	1180	285 947	148 114	42 019
8	Прочие внеоборотные активы	1190	4 297	7 255	6 661
	Итого по разделу I	1100	32 145 259	31 940 433	26 436 436
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5. 22т4	Запасы	1210	8 321	31 205	45 005
	в том числе:				
	Материалы	12101	8 321	6 364	5 184
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	24 841	39 821
	Основное производство	12104	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	383	4 429	1 502
6. 22т5	Дебиторская задолженность	1230	8 538 975	10 270 254	7 032 805
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	470 213	403 222	265 322
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	8 068 762	9 867 032	6 767 483
4. 22т3	Финансовые вложения	1240	1 107 136	1 342 140	5 259 849
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 233 416	1 983 420	1 932 937
8	Прочие оборотные активы	1260	1 220 177	1 224 719	1 222 533
	Итого по разделу II	1200	12 108 408	14 856 167	15 494 631
	БАЛАНС	1600	44 253 667	46 796 600	41 931 067

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23	23	20
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 347	9 032 311	9 031 198
9	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 578 445	17 570 119	12 721 015
	Итого по разделу III	1300	28 780 791	27 773 429	22 923 209
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	1 909 091
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	230	230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	230	1 909 321
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	5 353 468	6 177 753	5 913 480
12. 22т5	Кредиторская задолженность	1520	9 683 555	12 573 073	11 000 366
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	435 853	272 115	184 691
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 472 876	19 022 941	17 098 537
	БАЛАНС	1700	44 253 667	46 796 600	41 931 067

Руководитель



(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)



17 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2015
Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"	58519161		
Идентификационный номер налогоплательщика		7723199790		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов	51.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное / Частная собственность	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
13	Выручка	2110	55 126 762	74 471 370
13. 22т6	Себестоимость продаж	2120	(51 989 408)	(69 187 797)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 137 354	5 283 573
13	Коммерческие расходы	2210	(265 090)	(410 592)
13	Управленческие расходы	2220	(1 380 356)	(1 142 770)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 491 908	3 730 211
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 197	10 170 792
	Проценты к получению	2320	1 041 436	704 782
	Проценты к уплате	2330	(806 991)	(801 853)
14	Прочие доходы	2340	338 444	648 606
14	Прочие расходы	2350	(818 322)	(1 237 611)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 248 672	13 214 927
16	Текущий налог на прибыль	2410	(387 950)	(837 175)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(137)	(1 911 905)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	138 353	106 095
	Прочее	2460	9 251	(8 547)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 008 326	12 475 300

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 008 326	12 475 300
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Домский Олег Игоревич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015г.**

Коды		
0710003		
31	12	2015
58519161		
7723199790		
51.1		
67		16
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля через агентов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 115 215	-	9 031 218	55 761	12 721 015	22 923 209
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 116	-	12 475 300	12 476 416
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 475 300	12 475 300
переоценка имущества	3212	X	X	3	X	-	3
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	1 113	X	-	1 113
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 626 196)	(7 626 196)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 626 196)	(7 626 196)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 115 215	-	9 032 334	55 761	17 570 119	27 773 429
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 008 326	1 008 326
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 008 326	1 008 326
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(964)	-	-	(964)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(964)	X	-	(964)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 115 215	-	9 031 370	55 761	18 578 445	28 780 791

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	22 923 209	12 475 300	(7 625 080)	27 773 429
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	22 923 209	12 475 300	(7 625 080)	27 773 429
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 721 015	12 475 300	(7 626 196)	17 570 119
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12 721 015	12 475 300	(7 626 196)	17 570 119
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	9 031 218	-	1 116	9 032 334
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 218	-	1 116	9 032 334

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	28 780 791	27 773 429	22 923 209



Руководитель Домский Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
58519161		
7723199790		
51.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 876 100	47 971 547
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 409 579	46 959 080
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 325	31 582
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	434 196	980 885
Платежи - всего	4120	(13 830 063)	(47 198 208)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 727 378)	(44 089 013)
в связи с оплатой труда работников	4122	(846 659)	(783 355)
процентов по долговым обязательствам	4123	(674 835)	(862 860)
налога на прибыль	4124	(388 516)	(764 110)
прочие платежи	4129	(192 675)	(698 870)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 037	773 339
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 727 628	11 506 905
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 466	1 449
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 521 660	841 193
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	200 305	10 664 263
прочие поступления	4219	2 197	-
Платежи - всего	4220	(3 530 705)	(3 281 587)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(93 078)	(197 892)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(571 446)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 437 627)	(2 512 249)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	196 923	8 225 318

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 487 822	16 717 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 121 000	16 717 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	366 822	-
Платежи - всего	4320	(9 615 418)	(25 930 591)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(7 626 197)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 077 441)	(18 300 803)
прочие платежи	4329	(537 977)	(3 591)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 127 596)	(9 213 591)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(884 636)	(214 934)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 983 420	1 932 937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 233 416	1 983 420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	134 632	265 417

Руководитель



Домский Олег Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг»
за 2015 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	9
4.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	10
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	11
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	12
8.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	12
9.	<i>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>	13
10.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	13
11.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	14
12.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	15
13.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	16
14.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	17
15.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	18
16.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	18
17.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	18
18.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	19
19.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ</i>	25
20.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	27
21.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.</i>	30
22.	<i>ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2015 ГОД</i>	31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2015 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» 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

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, дом 54, стр.1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля через агентов (код ОКВЭД 51.1);
- оптовая торговля (код ОКВЭД 51).

Организационно-правовая форма – Закрытое акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 291 человек. (Численность работающих на 31 декабря 2014 г. сотрудников Общества составила 311 человек).

Компания является дочерней компанией "The Breakers Investments B.V."

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им
Ледовских Анатолий Алексеевич	Председатель совета директоров, Советник президента (с 13 сентября 2012 г.)*	Не выплачивалось*
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Андреев Андрей Анатольевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (до 29 марта 2015 г.)*	Не выплачивалось*
Глинка Сергей Михайлович	Член Совета Директоров, Коммерческий директор*	Не выплачивалось*
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (с 30 марта 2015 г.) *	Не выплачивалось
Веремеев Валерий Анатольевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Криворучко Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Вожур Мартин (Martin Vaujour)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Гонне Бернар (Bernard Gonnet)	Член Совета Директоров (до 30 июня 2015 г.)	Не выплачивалось
Анри-Пупар Лафарж (Roupart-Lafarge Henri)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Давыдов Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось

* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 18 «Связанные стороны» данных пояснений.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 марта 2015 г. по настоящее время – Липа Кирилл Валерьевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Узбекистан;
- Представительство в Республике Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

Общество имеет представительства на территории Российской Федерации – Представительство в г. Санкт-Петербурге.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу г. Москва, Бутырский вал, дом 26, стр. 1.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 17 февраля 2016 г.

Изменение организационно правовой формы

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

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

Протоколом от 25 мая 2015 г. было внесено изменение к редакции № 5 Устава Общества. Об открытии представительства в Санкт-Петербурге.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под прочие предстоящие расходы.

Основные средства

В соответствии с пп. 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 по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37-85
Офисное оборудование	13-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	10-181
Другие виды основных средств	37-241

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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).

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.

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

В соответствии с пп. 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.

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.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2016 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

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.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги

Доходы

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

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу 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 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 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.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 г. № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Купонный доход по облигациям отражается по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

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.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В 2015 году Общество внесло изменения в учетную политику для целей налогообложения, связанные с изменениями Налогового кодекса РФ.

С 1 января 2016 г. «Амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств, стоимостью более 100 тыс. руб. (ранее 40 тыс. руб.) и сроком полезного использования более 12 месяцев и нематериальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (п. 1 пп. 1 ст. 256 п. 3 ст. 257).

Стоимость амортизируемого имущества учитывается для целей исчисления налога на прибыль посредством начисления налоговой амортизации (за исключением той части, которая включается в состав амортизационной премии согласно п. 9 ст. 258).»

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2016 году.

3. 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 разделе 22 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 43 565 тыс. руб. (31 декабря 2014г.: 31 070 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 28 689 тыс. руб.).

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 разделе 22 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015 году Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР ЗАО «Трансмашхолдинг». Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 22 (таблица 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу).

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 22 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	28 306 313	26 335 581	26 317 224
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	4 301 885	6 506 111	5 228 102
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	—	—	31 747

В 2015 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 353 906 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений.

В 2014 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 986 917 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 г. долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, состояли из векселя ОАО «Газпромбанка» со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 18 января 2014 г. На вексельную сумму начислялись проценты из расчета 0% годовых. Вексель был выдан под банковскую гарантию в качестве обеспечения участия в тендере. 14 февраля 2014 г. осуществлено погашение векселя.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 г. предоставленные краткосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
«Холдинг Транспортные Компоненты» ООО	515 800	декабрь 2016 г.	14,5-16,5
ТрансКомплектХолдинг	295 466	май 2016 г.	9,0
Дизелестроительная Компания Вярсила ТМХ	245 400	апрель 2016 г.	11,0-19,0
ОВК-ТМХ ЗАО	36 000	ноябрь 2016 г.	10,0
ТМН-ALSTOM B.V. *	7 970	октябрь 2016 г.	5,5
ПК Транспортные системы (ООО)	6 500	апрель 2016 г.	16,0-13,0
Итого предоставленные займы краткосрочные	1 107 136		

По состоянию на 31 декабря 2015 г. предоставленные долгосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
«Лугансктепловоз» ПАО	2 698 990	декабрь 2016 г.	10,0-16,0
«Октябрьский электровагоноремонтный завод» ОАО	495 759	декабрь 2016 г.	10,0-19,0
Итого предоставленные займы долгосрочные	3 194 749		
Итого предоставленные займы	4 301 885		

* На 31 декабря 2015 г. сумма предоставленных займов в размере 7 970 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г.: 6 834 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 15 503 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и евро.

Срок погашения задолженности ПАО «Лугансктепловоз» по договорам займа 30 декабря 2016 г. Однако на 31 декабря 2015 г. у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении предоставленного займа, поэтому он был классифицирован как долгосрочные предоставленные займы.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 22 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 22 (таблица 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу). Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 13 «Кредиторская задолженность» данных пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г. по статье долгосрочная дебиторская задолженность отражены расчеты с Transmashholding AG в сумме 5 900 тыс. евро (470 213 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2015 г. и 403 222 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2014 г.). По состоянию на 31 декабря 2015 г. были подписаны дополнительные соглашения, согласно которым, задолженность должна быть погашена до 31 декабря 2016 г. Однако на 31 декабря 2015 г. у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении задолженности, поэтому она была классифицирована как долгосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма дебиторской задолженности в размере 574 797 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 669 706 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 286 454 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	879 715	752 310	496 773
Денежные эквиваленты	346 000	1 224 000	1 434 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 701	7 110	2 164
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	1 233 416	1 983 420	1 932 937

На 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. обременения денежных средств и эквивалентов раскрыты в разделе 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

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 4 270 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: целевое использование линии – финансирования текущей деятельности и финансовой деятельности, в т.ч. на цели погашения текущей задолженности по кредитам других банков, именуемому(ым) в дальнейшем «Рефинансируемый кредит», облигационным займам, внутригрупповым займам;
- денежные средства в размере 5 062 000 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) по причине: отсутствие потребности;
- денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб. по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014г.		2013г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	4 297	8 063	7 255	12 605	6 661	10 419
Прочие активы	–	1 212 114	–	1 212 114	–	1 212 114
Итого	4 297	1 220 177	7 255	1 224 719	6 661	1 222 533

В 2011 году при инвентаризации денежных средств было выявлено расхождение в подтверждении остатков денежных средств по счету в LGT Bank (Швейцария) по состоянию на 31 декабря 2010 г. На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год расследование продолжается (раздел 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений).

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2013 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2014 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–
На 31 декабря 2015 г.	–	1 115 215	–	1 115 215	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г., составило: 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2015 году Общество дивиденды не объявляло и не выплачивало.

В 2014 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2013 год по обыкновенным акциям в сумме 5 280 119 тыс. руб. (4,73 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2014 года в сумме 2 346 077 тыс. руб. (2,1 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

В 2013 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2012, 2011, 2010 годы по обыкновенным акциям в сумме 3 965 002 тыс. руб. (3,55 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за первое полугодие 2013 года в сумме 2 378 876 тыс. руб. (2,13 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	3 619 465	–	1 262 777	–	3 155 953	–
Кредиты банков	1 734 003	–	4 914 976	–	729 738	1 909 091
Облигации	–	–	–	–	2 027 789	–
Итого заемные средства	5 353 468	–	6 177 753	–	5 913 480	1 909 091

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2015 году составила 806 991 тыс. руб., в 2014 году составила 801 853 тыс. руб., в 2013 году составила 932 930 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам и облигациям, составил 162 468 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 30 312 тыс. руб. и 31 декабря 2013 г. – 91 327 тыс. руб.).

16 декабря 2009 г. Общество зарегистрировало выпуск трех серий неконвертируемых рублевых облигаций (БО-01, БО-02, БО-03) в количестве 3 000 тыс. облигаций каждый. В 2011 году Общество разместило облигации серии БО-01 в рублях номинальной стоимостью 1 000 руб. с датой погашения 23 января 2014 г. и полностью их погасило в указанный срок.

Краткосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	3 619 465	Российские рубли	От 9,5 до 21,65	2016 г.	Без обеспечения
Кредиты					
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	1 734 003	Российские рубли	От 8,8 до 25	Март-ноябрь 2016 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	1 734 003				
Итого заемные средства	5 353 468				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имеет долгосрочных заемных средств.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование	Резерв на плату вознаграждения по итогам работы	Резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков	Резерв на оплату аудиторских услуг	Резерв на оплату услуг по предоставлению персонала	Итого оценочные обязательства
31 декабря 2013 г.	138 122	35 378	11 191	–	184 691
Признано в отчетном периоде	210 199	52 538	8 331	–	271 068
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(114 376)	(60 937)	(8 331)	–	(183 644)
31 декабря 2014 г.	233 945	26 979	11 191	–	272 115
Признано в отчетном периоде	175 587	56 551	11 191	211 034	454 363
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(222 422)	(57 012)	(11 191)	–	(290 625)
31 декабря 2015 г.	187 110	26 518	11 191	211 034	435 853

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Краткосрочные	435 853	272 115	184 691
Итого	435 853	272 115	184 691

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2016 году по итогам работы за 2015 год составит 187 110 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2014 году: 233 946 тыс. руб.; в 2013 году: 138 121 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 11 191 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату не использованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 г. в размере 26 517 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 г. будет использован в первой половине 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Резерв на оплату услуг по предоставлению персонала

Обществом создан резерв в размере 211 034 тыс. руб. на услуги по предоставлению персонала оказанные в 2014-2015 годах.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 22 (таблица 5.3 Пояснений к балансу). Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 7 «Дебиторская задолженность» выше).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 46 396 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г.: 41 241 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 11 413 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на добавленную стоимость	135 772	12 370	225 377
Налог на прибыль	94 206	95 018	39 807
Транспортный налог	919	880	750
Налог на имущество	151	186	252
Налог на доходы физ.лиц	116	83	5 400
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	97	123	4 699
Итого задолженность по налогам и сборам	231 261	108 660	276 285

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

13. 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 (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	54 675 638	51 550 220	3 125 418
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	396 788	385 711	11 077
Реализация программных продуктов	52 166	51 650	516
Непредвиденное обслуживание электровозов	1 839	1 827	12
Услуги по доставке, через Агентов	267	–	267
Услуги Агента	64	–	64
Итого за 2015 год	55 126 762	51 989 408	3 137 354

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
Оптовая торговля через Агентов	72 619 388	67 891 990	4 727 398
Оптовая торговля на экспорт	1 507 170	978 457	528 713
Реализация программных продуктов	50 758	50 255	503
Техническое обслуживание электровозов	263 132	255 569	7 563
Услуги Агента	18 812	–	18 812
Непредвиденное обслуживание электровозов	8 084	8 069	15
Услуги по доставке Агентов	2 679	2 453	226
Услуги по предоставлению персонала	1 347	1 004	343
Итого за 2014 год	74 471 370	69 187 797	5 283 573

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 22 таблица 6 к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Вознаграждение агента	123 281	191 182
Затраты на оплату труда	59 960	57 937
Рекламные расходы	39 590	113 511
Отчисления на социальные нужды	11 682	9 598
Командировочные расходы	10 579	5 016
Прочие затраты	9 835	23 902
Расходы по аренде	8 653	7 819
Амортизационные отчисления	1 281	1 421
Материалы	229	206
Итого коммерческие расходы	265 090	410 592

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2015 г.	2014 г.
Затраты на оплату труда	747 147	765 889
Услуги по привлечению (аренде) персонала	214 754	8 644
Отчисления на социальные нужды	145 466	127 924
Расходы по аренде	88 369	83 410
Прочие затраты	79 682	68 979
Командировочные расходы	44 652	31 548
Консультационные и информационные услуги	17 933	5 077
Амортизационные отчисления	17 920	20 541
Расходы на услуги охраны	12 544	12 934
Расходы на услуги связи	8 747	13 905
Материалы	3 142	3 919
Итого управленческие расходы	1 380 356	1 142 770

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2015 г.	2014 г.
Курсовые разницы	216 118	526 959
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	32 479	31 621
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	37 552	5 000
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	34 456	50
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	9 743	59 339
Прочие	4 407	316
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	3 689	2 747
Восстановление либо формирование резервов под сомнительную дебиторскую задолженность	–	22 574
Итого прочие доходы	338 444	648 606

Прочие расходы	2015 г.	2014 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	633 068	986 964
Юридические услуги	86 897	73 907
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	31 521	9 743
Расходы от сдачи имущества в аренду	24 779	24 237
Прочие расходы	13 522	76 819
Реализация ценных бумаг	12 042	–
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	10 112	61 331
Расходы на обслуживание ценных бумаг	3 573	3 575
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2 808	1 035
Итого прочие расходы	818 322	1 237 611

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв, в связи с оплатой дебиторской задолженности	214 301
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(502 027)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Восстановлен резерв, в связи с ликвидацией иностранной компании	12 042
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(353 906)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резервов по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости финансовых вложений на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 248 672	13 214 927
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	249 734	2 642 986
Постоянные разницы отчетного периода:	(686)	(9 559 527)
Доходы от участия в других организациях	–	(10 170 792)
Прочие доходы	–	(3)
Сверхнормативные командировочные расходы	169	157
Курсовые разницы	267	15 310
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	1 917	1 174
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	1 980	12 125
Резерв по сомнительным долгам	–	(34 171)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(12 041)	554 492
Прочие расходы	7 022	62 181
Временные разницы отчетного периода:	691 765	530 473
Основные средства	289	238
Кредиторская задолженность	225 607	(1 211)
Резервы на оплату предстоящих отпусков	(462)	(8 400)
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	(46 835)	95 824
Резерв по сомнительным долгам	159 260	11 597
Резерв под обесценение финансовых вложений	353 906	432 425
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1 939 751	4 185 873
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	387 950	837 175

	На 31 декабря 2015 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	285 947	2016 год и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	–	

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2015 году прибыль Общества составила 0,904 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2014 году 11,19 тыс. руб., в 2013 году 6,87 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

В 2015 году на основании вновь полученной информации Компания скорректировала суммы операций со связанными сторонами за 2014 год и остатков на 31 декабря 2013 г. и на 31 декабря 2014 г.

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 и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	The Breakers Investments B.V.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Дочерние хозяйственные общества				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
3	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
4	ОАО «ОЭВРЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	74,12%
5	ОАО «Коломенский завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	85,11%
6	ОАО «Метровагонмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	73,79%
7	ОАО «ПО «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
8	Transmashholding AG	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
9	ОАО «Центросвармаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
10	ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	99,74%
11	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
12	ООО «ПК «БСЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
13	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,95%
14	ОАО «ПО «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
15	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
16	ЗАО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
17	ЗАО «РусТрансКомплект»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
18	ОАО «ВЭЛНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	64,39%
19	ООО «Сапфир»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
20	ОАО «ТВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	50,64%
21	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	51%
22	ОАО «Производственная фирма «КМТ» – Ломоносовский опытный завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	58%
23	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	59,96%
24	ОАО «Трансмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	58,10%
25	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	76%
26	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
27	ТМН Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
28	ООО «Дизелестроительная Компания Вяртсиля ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
Участники совместной деятельности				
29	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
30	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
31	ТМН Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
32	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
33	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
34	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
35	Tognum Transmashholding B.V. (до 29 декабря 2015 г.)	Общество является участником совместной деятельности	–	50%
36	Трансмаш Ист Трейн Трейдинг ООО	Общество является участником совместной деятельности	–	49%
Зависимые хозяйственные общества				
37	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	37%
38	ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	25%

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны				
39	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
40	Группа компаний ОАО «РЖД» (до 29 декабря 2015 г.)	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–

Кроме указанных поименно сторон, есть еще ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как несут незначительный размер.

Информация по совместным предприятиям:

Группа имеет 50% долю в ТМХ Альстом Б.В. (ТМН Alstom B.V.), Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.).

23 августа 2010 г. Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила ТМХ Альстом Б.В. (ТМН Alstom B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТРТранс», которое разрабатывает локомотивы для связанных сторон.

27 сентября 2011 г. Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТрамРус» и ООО «Рейлкомп», которые производят, соответственно, низкопольные трамваи и компоненты для связанных сторон и Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.).

11 июня 2013 г. Группа приобрела 50% акций АО «Локомотив курастыры зауты», которое производит локомотивы, у АО «НК «Казахстан Темир Жолы».

14 июня 2013 г. Группа совместно с Тогнум А. Г. (Tognum AG) учредила Тогнум Трансмашхолдинг Б. В. (Tognum Transmashholding B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «МТУ-Трансмашхолдинг дизельные технологии», которое производит дизельные двигатели для локомотивов. Данная компания была ликвидирована 29 декабря 2015 г.

27 августа 2015 г. было принято решение о создании Совместного предприятия в ОАЭ, дата регистрации СП 15 сентября 2015 г. ООО Трансмаш Ист Трейн Трейдинг.

Информация по дочерним компаниям:

3 июля 2014 г. Общество приобрело 50% акций ТМН Diesel Engine B.V. (ранее учреждена 50/50 с Вяртсила Технолоджи Оу Аб (продавец)).

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	1 502 997	8 795 674	5 467 593		
- дочерние хозяйственные общества	1387 143	1 371 120	1 190 909	задолженность 2016 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–	задолженность 2016 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	115 854	20 240	7 025	задолженность 2016 г.	безналичный
- другие связанные стороны	–	7 405 198	4 269 659	задолженность 2016 г.	безналичный

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Резерв по сомнительным долгам	148 710	418	418		
- другие связанные стороны	–	418	418		
- дочерние хозяйственные общества	33 952	–	–		
- участники совместной деятельности	114 758	–	–		
Кредиторская задолженность	9 300 532	11 499 427	9 254 841		
- дочерние хозяйственные общества	9 282 992	11 499 222	9 254 651	задолженность 2016 г.	безналичный
- другие связанные стороны	–	205	190	задолженность 2016 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–	задолженность 2016 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	17 540	–	–	задолженность 2016 г.	безналичный
Авансы полученные**	–	716 753	1 200 279		
- дочерние хозяйственные общества	–	–	–		
- другие связанные стороны	–	716 753	1 200 279	задолженность 2016 г.	безналичный
Задолженность по полученным кредитам и займам	3 619 466	1 249 649	3 155 953		
- дочерние хозяйственные общества	3 619 466	1 249 649	3 070 508	задолженность 2016 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	85 445	задолженность 2016 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	–	–	–	задолженность 2016 г.	безналичный
Задолженность по предоставленным займам	3 484 118	6 006 111	5 087 290		
- дочерние хозяйственные общества	3 476 148	5 645 371	4 965 042	задолженность 2016 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	–	–	–		
- участники совместной деятельности	7 970	360 740	122 248	задолженность 2016 г.	безналичный
Задолженность по вознаграждениям	–	–	1 454		
- основной управленческий персонал	–	–	1 454	расчет в день выплаты заработной платы (за декабрь 2015г. – выплата 30 декабря 2015 г.)	Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

* Данные на 31 декабря по дебиторской задолженности со связанными сторонами не включают в себя задолженность в рамках агентских договоров между ЗАО «Трансмашхолдинг» и агентами (ЗАО «Рослокомтив» и ЗАО «Торговый дом «ТМХ»), возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

** Данные на 31 декабря по авансам полученным от связанных сторон не включают в себя задолженность агентов в пользу третьих лиц.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Показатель	2015 г.	2014 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	55 687 196	73 988 126
- дочерние хозяйственные общества	88 981	112 697
- другие связанные стороны	55 596 232	73 873 446
- участники совместной деятельности	1 983	1 983
Приобретение товаров, работ, услуг	51 934 834	69 342 036
- дочерние хозяйственные общества	51 933 899	69 337 773
- другие связанные стороны	935	4 263
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	1 970 733	572 849
- дочерние хозяйственные общества	1 950 412	572 849
- участники совместной деятельности	20 321	-
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	23 569 916	73 715 101
- основное хозяйственное общество	-	11 928
- дочерние хозяйственные общества	23 565 736	73 557 244
- участники совместной деятельности	4 180	18 400
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	127 528
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	17 807 699	71 113 271
- основное хозяйственное общество	-	7 256 387
- дочерние хозяйственные общества	17 806 411	63 266 874
- участники совместной деятельности	-	585 290
- другие связанные стороны	1 288	4 720

* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

- а) получение дивидендов от дочерних хозяйственных обществ;
- б) получение займов от связанных сторон;
- в) погашение связанными сторонами ранее выданных им займов;
- г) получение денежных средств в рамках расчетов с агентами.

** Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- а) направление денежных средств основному хозяйственному обществу по выплате дивидендов (Раздел 10 пояснений), за вычетом суммы налога удержанного в соответствии с соглашением между Правительством РФ и Правительством Королевства Нидерландов об избежании двойного налогообложения;
- б) выдачу займов связанным сторонам;
- в) погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- г) направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

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

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором, вероятность
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2016 г.	90 000	низкая
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	1 апреля 2016 г.	450 000	низкая
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2016 г.	280 000	низкая
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2016 г.	30 000	низкая
ЗАО «Рустранскомплект»	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2016 г.	120 000	низкая
ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Договор на гарантийное обслуживание	Договор поручительства	28 февраля 2017 г.	52 742	низкая

Организация, по обязательствам перед 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
ТОО «Электровозосборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Банковский кредит	Договор поручительства	31 июля 2022 г.	254 971	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Контракт жизненного цикла на сервисное обслуживание вагонов метро	Договор поручительства	30 апреля 2016 г.	1 019 667	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Контракт жизненного цикла на сервисное обслуживание вагонов метро	Договор поручительства	20 ноября 2016 г.	872 114	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	26 мая 2017 г.	1 310 062	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	6 августа 2020 г.	5 000 000	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Агентский договор	Договор поручительства, солидарная ответственность	25 января 2018 г.	1 093 241	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	31 июля 2016 г.	1 325 951	низкая
АО «УК «БМЗ»	Договор поставки	Договор поручительства	31 мая 2020 г.	2 654 298	низкая
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 июня 2019 г.	1 000 000	низкая
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	29 июня 2019 г.	1 000 000	низкая
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	8 июля 2019 г.	1 000 000	низкая
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 июля 2019 г.	1 000 000	низкая
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 июля 2019 г.	416 616	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	500 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	21 января 2020 г.	500 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	23 января 2020 г.	500 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	27 февраля 2020 г.	189 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	16 декабря 2019 г.	1 385 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	26 февраля 2020 г.	500 000	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 января 2022 г.	22 376	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2019 г.	37 491	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2019 г.	62 519	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	12 504	низкая
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	1 апреля 2021 г.	7 498	низкая

Организация, по обязательствам перед 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
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	26 января 2019 г.	299 946	низкая
ОАО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	1 июня 2021 г.	60 000	низкая
ОАО «Центросвармаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	23 января 202 г.	106 000	низкая
ОАО «ДМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	24 января 2020 г.	115 000	низкая
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 июля 2022 г.	282 760	низкая
ОАО «ОЭВРЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	31 декабря 2019 г.	155 602	низкая
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 августа 2019 г.	500 000	низкая
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 августа 2019 г.	500 000	низкая
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 августа 2019 г.	500 000	низкая
АО «ПО «БС»	Банковский кредит	Договор поручительства	15 августа 2019 г.	345 000	низкая
Transmashholding AG	Договор поставки	Договор поручительства	31 декабря 2022 г.	216 968	низкая
Итого				25 767 326	

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	115 776	92 647

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данных пояснений.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И 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 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. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости 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.

Трансфертное ценообразование

Российские правила о трансфертном ценообразовании, которые вступили в силу 1 января 2012 года, позволяют налоговым органам контролировать цены для целей налогообложения и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении определенных сделок налогоплательщика, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Тем не менее, в связи с недостаточной ясностью действующего законодательства о трансфертном ценообразовании и отсутствием сложившейся судебной практики, не исключено, что налоговые органы могут занять позицию по определению рыночных цен в сделках Общества, которая будет отличаться от позиции Общества. В результате, налоговые органы могут доначислить налоговые обязательства, если Общество не сможет отстоять свою позицию по определению рыночных цен, изложенную во внутренних методиках и документации, обосновывающей рыночный уровень цен для целей налогообложения.

На данный момент, в связи с отсутствием практики, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако не исключено, что они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Начиная с 2011 года Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 г.). Расследование было инициировано Швейцарской прокуратурой в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года по июнь 2012 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах на территории Гонконга и до сих пор продолжается расследование прокуратуры Швейцарии и правоохранительными органами Российской Федерации. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 г.) по состоянию на

31 декабря 2012 г. была отнесена в резерв по сомнительным долгам. На 31 декабря 2012 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Прочих оборотных активов» (раздел 8 пояснений).

В 2015 году и 2014 году по сравнению с 2013 годом изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте, и частичного возврата дебиторской задолженности в сумме 500 тыс. евро, восстановленной в 2014 г. по мировому соглашению сторон (мировое соглашение от 20 ноября 2014 г. с Джеймсом Ф. Миллером).

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 г.:

- (1) денежные средства и их эквиваленты в размере 879 715 тыс. руб. на 31 декабря 2015 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 7 пояснений) (31 декабря 2014 г.: 751 840 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 494 674 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse, прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования;
- (2) сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Прочих оборотных активов» (раздел 8 пояснений);
- (3) дебиторская задолженность в сумме 600 тыс. американских долларов (или 500 тыс. евро), восстановленная по мировому соглашению сторон в 2014 году. По состоянию на 31 декабря 2015 г. задолженность составила 598 153 тыс. американских долларов (42 939 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2015 г.) была отражена в составе «Дебиторской задолженности» (раздел 7 пояснений).

Обеспечения выданные

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

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Банковский кредит	Договор поручительства	25 июня 2020 г.	7 000 000
Итого				7 000 000

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
Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств в части оплаты штрафных санкций по Контракту, за неисполнение обязательств по гарантийному ремонту	1 ноября 2016 г.	174 918	высокая

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество не исключает возможности быть подверженным финансовому риску, правовому риску, страновым и региональным рискам.

1. Финансовые риски

Финансовые риски, которым подвержено Общество включают: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

1.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные организации, но и организации, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2016 году и экономического спада в стране, эти факторы приведут к увеличению валютных рисков.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров. Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Период	Обязательства, подлежащие погашению в валюте, на 31 декабря 2015 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2015 г.	13 128		
Доллар	13 128	40%/-13%	+5 251/-1 707
Нетто-величина риска			3 544

Период	Активы, подлежащие погашению в валюте, на 31 декабря 2015 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2015 г.	1 454 343		
Евро	1 358 214	43%/-15%	+584 032/-203 732
Доллар	96 129	40%/-13%	+38 452/-12 497
Нетто-величина риска			406 255

1.2 Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 4, 6, 7 пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ОАО «Российские железные дороги» и его дочерние и зависимые общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 4 и 6. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

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

1.3 Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Страховые и региональные риски

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

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

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для

Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество признавало в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность и предоставленные займы ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз» в размере 750 199 тыс. руб. и 2 698 990 тыс. руб., соответственно, а также предоставило обеспечение по договору поставки в размере 52 742 тыс. руб. ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз» расположено на территории Украины, где сохраняется нестабильная политическая ситуация.

4. Репутационные риски

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

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.

22 января 2016 г. ООО «ТрансКоплектХолдинг» частично погасило заемные средства, выданные Обществом, в размере 149 900 тыс. руб.

2 февраля 2016 г. Общество заключило договор купли-продажи ценных бумаг ЗАО «ФЛК – ТрансМашЛизинг». Переход права собственности на 251 обыкновенную акцию был зарегистрирован 5 февраля 2016 г.

5 февраля 2016 г. Общество выдало займ ОАО «ОЭВРЗ» на сумму 152 288 тыс. руб. до 15 апреля 2016 г.

В рамках генерального соглашения об открытии возобновляемой кредитной линии 8 февраля 2016 г. Общество получило денежные средства от ОАО «Сбербанк России» на общую сумму 2 550 000 тыс. руб. Срок погашения привлеченных денежных средств – 31 августа 2016 г.

8 февраля 2016 г. Общество погасило заемные денежные средства от ООО «ПК «НЭВЗ» на 1 550 000 тыс. руб., ОАО «ДМЗ» – 600 000 тыс. руб., ЗАО «Рослокомотив» – 200 000 тыс. руб., ОАО «ТВЗ» – 200 000 тыс. руб.

22. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2015 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы – всего	5100	за 2015 г.	147	(86)	–	–	–	–	(39)	–	–	147	(125)
	5110	за 2014 г.	339	(167)	–	(192)	192	–	(111)	–	–	147	(86)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2015 г.	147	(86)	–	–	–	–	(39)	–	–	147	(125)
	5111	за 2014 г.	339	(167)	–	(192)	192	–	(111)	–	–	147	(86)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Всего	Наименование показателя			
	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
В том числе:	5120	–	–	–
	5121	–	–	–

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2015 г.	148 674	(83 307)	7 906	(13 302)	8 718	(22 235)	–	–	143 278	(96 824)
	5210	за 2014 г.	137 253	(67 248)	20 614	(9 193)	7 614	(23 673)	–	–	148 674	(83 307)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	47 407	(27 896)	4	(7)	8	(5 357)	–	–	47 404	(33 245)
	5211	за 2014 г.	49 724	(24 886)	1 133	(3 450)	3 450	(6 460)	–	–	47 407	(27 896)
Другие виды основных средств	5202	за 2015 г.	5 709	(5 147)	64	(7)	8	(239)	–	–	5 766	(5 378)
	5212	за 2014 г.	5 383	(4 627)	353	(27)	27	(547)	–	–	5 709	(5 147)
Офисное оборудование	5203	за 2015 г.	22 543	(16 465)	703	(600)	532	(3 410)	–	–	22 646	(19 343)
	5213	за 2014 г.	19 530	(13 617)	4 527	(1 514)	1 482	(4 330)	–	–	22 543	(16 465)
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	64 781	(32 081)	7 135	(12 523)	8 113	(12 775)	–	–	59 393	(36 743)
	5214	за 2014 г.	54 382	(22 887)	14 559	(4 160)	2 613	(11 807)	–	–	64 781	(32 081)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	2 099	(1 140)	–	(165)	57	(250)	–	–	1 934	(1 333)
	5215	за 2014 г.	2 099	(857)	42	(42)	42	(325)	–	–	2 099	(1 140)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2015 г.	6 135	(578)	–	–	–	(204)	–	–	6 135	(782)
	5216	за 2014 г.	6 135	(374)	–	–	–	(204)	–	–	6 135	(578)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5230	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
в том числе:												
5221	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5231	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	220 084	87 393	-	-	307 477
	5250	за 2014 г.	-	253 277	-	(33 193)	220 084
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 128
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	1 128
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	—	—	—
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	315 334	349 906	135 503
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	—	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	—	—	—
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	5301	за 2015 г.	28 112 057	3 387 495	2 368 402	(2 378 933)	12 041	–	28 101 526	3 399 536
	5311	за 2014 г.	22 375 237	3 941 987	5 736 820	–	–	(554 492)	28 112 057	3 387 495
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2015 г.	22 948 086	3 387 495	2 368 402	(409 711)	12 041	–	24 906 777	3 399 536
	5312	за 2014 г.	22 375 237	3 941 987	572 849	–	–	(554 492)	22 948 086	3 387 495
Векселя и облигации	5303	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	5313	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы	5304	за 2015 г.	5 163 971	–	–	(1 969 222)	–	–	3 194 749	–
	5314	за 2014 г.	–	–	5 163 971	–	–	–	5 163 971	–
Прочие	5305	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	5315	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные – всего	5306	за 2015 г.	1 774 565	(432 425)	5 208 782	(5 089 881)	–	(353 905)	1 893 466	(786 330)
	5316	за 2014 г.	5 259 849	–	2 520 950	(6 006 234)	–	(432 425)	1 774 565	(432 425)
в том числе:										
Депозитные вклады	5307	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	5317	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы	5308	за 2015 г.	1 774 565	(432 425)	5 208 782	(5 089 881)	–	(353 905)	1 893 466	(786 330)
	5318	за 2014 г.	5 228 102	–	2 518 510	(5 972 047)	–	(432 425)	1 774 565	(432 425)
Векселя и облигации	5309	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	5319	за 2014 г.	31 747	–	2 440	(34 187)	–	–	–	–
Прочие	5310	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	5320	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Финансовых вложений – итого	5350	за 2015 г.	29 886 622	2 955 070	7 577 184	(7 468 814)	12 041	(353 905)	29 994 992	2 613 206
	5360	за 2014 г.	27 635 086	3 941 987	8 257 770	(6 006 234)	–	(986 917)	29 886 622	2 955 070

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 2015 г.	31 205	–	51 969 273	(51 992 157)	–	–	X	8 321	–
	5420	за 2014 г.	45 005	–	69 280 522	(69 294 322)	–	–	X	31 205	–
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	6 364	–	19 620	(17 663)	–	–	–	8 321	–
	5421	за 2014 г.	5 184	–	22 053	(20 873)	–	–	–	6 364	–
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5422	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	24 841	–	51 562 115	(51 586 956)	–	–	–	–	–
	5423	за 2014 г.	39 821	–	68 993 827	(69 008 807)	–	–	–	24 841	–
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5424	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	–	–	387 538	(387 538)	–	–	–	–	–
	5425	за 2014 г.	–	–	264 642	(264 642)	–	–	–	–	–
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5426	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5427	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5408	за 2015 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5428	за 2014 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	–	–	–
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5441	–	–	–
в том числе:				
	5445	–	–	–
	5446	–	–	–

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода							
			Учтенная по условиям договора сроком погашения свыше 12 месяцев	Учтенная по условиям договора сроком погашения до 12 месяцев	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Выбыло	Изменение резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 месяцев	Учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 месяцев	Величина резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность – всего	5501	за 2015 г.	403 222	9 884 100	(17 068)	62 142 014	–	(63 581 965)	(3 600)	(287 728)	–	470 213	8 373 558	(304 796)	
	5521	за 2014 г.	265 322	6 792 108	(24 625)	76 370 863	–	(73 140 464)	(507)	7 557	–	403 222	9 884 100	(17 068)	
в том числе:															
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	–	8 810 449	–	52 468 811	–	(54 074 663)	–	(131 916)	–	–	7 204 597	(131 916)	
	5522	за 2014 г.	–	5 540 963	(457)	71 478 072	–	(68 208 586)	–	457	–	–	8 810 449	–	
авансы выданные	5503	за 2015 г.	–	573 288	–	951 440	–	(1 487 009)	–	–	–	–	37 719	–	
	5523	за 2014 г.	–	789 067	–	3 813 269	–	(4 029 015)	(33)	–	–	–	573 288	–	
прочая	5504	за 2015 г.	403 222	500 067	(17 068)	8 696 591	–	(8 008 945)	(3 600)	(155 812)	–	470 213	1 117 122	(172 880)	
	5524	за 2014 г.	265 322	462 078	(24 168)	1 079 226	–	(902 863)	(474)	7 100	–	403 222	500 067	(17 068)	
агентская схема	5505	за 2015 г.	–	296	–	25 172	–	(11 348)	–	–	–	–	14 120	–	
	5525	за 2014 г.	–	–	–	296	–	–	–	–	–	–	296	–	
Итого	5500	за 2015 г.	403 222	9 884 100	(17 068)	62 142 014	–	(63 581 965)	(3 600)	(287 728)	X	470 213	8 373 558	(304 796)	
	5520	за 2014 г.	265 322	6 792 108	(24 625)	76 370 863	–	(73 140 464)	(507)	7 557	X	403 222	9 884 100	(17 068)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 105 013	800 217	391 106	374 184	166 336	141 711
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	199 336	67 420	298 666	298 666	139 438	138 981
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 313	9 313	39 458	39 458	—	—
прочая	5543	896 364	723 484	52 982	36 060	26 898	2 730
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	—	—	—	—	—	—

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 месяцев	Учетная по условиям договора со сроком погашения до 12 месяцев	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Выбыло	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 месяцев
Кредиторская задолженность – всего	5560 5580	за 2015 г. за 2014 г.	— —	12 573 073 11 000 366	140 043 272 220 958 098	— —	(142 898 336) (219 385 341)	(34 454) (50)	— —	— —	9 683 555 12 573 073
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2015 г. за 2014 г.	— —	10 051 047 8 427 790	51 534 472 63 796 354	— —	(53 418 323) (62 1730 901)	(122) (6)	— —	— —	8 167 074 10 051 047
авансы полученные	5562 5582	за 2015 г. за 2014 г.	— —	866 494 1 393 072	738 599 3 920 857	— —	(1 508 502) (4 447 435)	— —	— —	— —	96 591 866 494
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2015 г. за 2014 г.	— —	108 660 276 285	13 264 366 18 796 826	— —	(13 141 765) (18 964 451)	— —	— —	— —	231 261 108 660
прочая	5566 5586	за 2015 г. за 2014 г.	— —	1 546 572 903 219	74 484 550 134 443 061	— —	(74 822 262) (133 799 664)	(34 332) (44)	— —	— —	1 174 528 1 546 572
агентская схема	5567 5587	за 2015 г. за 2014 г.	— —	300 —	21 285 1 000	— —	(7 484) (700)	— —	— —	— —	14 101 300
Итого	5550 5570	за 2015 г. за 2014 г.	— —	12 573 073 11 000 366	140 043 272 220 958 098	— —	(142 898 336) (219 385 341)	(34 454) (50)	X X	— —	9 683 555 12 573 073

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

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	51 601 870	68 923 155
Расходы на оплату труда	5620	–	632
Отчисления на социальные нужды	5630	–	191
Амортизация	5640	–	–
Услуги производственного характера	5690	–	–
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	–	–
Прочие затраты	5650	387 538	263 819
Итого по элементам	5660	51 989 408	69 187 797
Изменение остатков (прирост [–]; уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	–	–
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	–	–
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 989 408	69 187 797

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	272 115	454 363	(290 625)	–	435 853
в том числе:						
резервы на оплату неиспользованных отпусков	5701	26 979	56 551	(57 012)	–	26 518
резерв на оплату вознаграждения по итогам работы	5702	233 945	175 587	(222 422)	–	187 110
резерв предстоящих расходов (по предост. персонала)	5703	–	211 034	–	–	211 034
резерв предстоящих расходов (под аудитор. проверку)	5704	11 191	11 191	(11 191)	–	11 191

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные – всего	5800	353 524	1 361 558	258 559
в том числе:				
ценные бумаги	5801	–	–	–
имущество, находящееся в залоге из него:	5802	–	–	–
основные средства	5803	–	–	–
материально-производственные запасы	5804	–	–	–
прочие	5805	353 524	1 361 558	258 559
Выданные – всего	5810	32 767 326	17 817 462	3 306 453
в том числе:				
ценные бумаги	5811	–	–	–
имущество, находящееся в залоге из него:	5812	–	–	–
основные средства	5813	–	–	–
материально-производственные запасы	5814	–	–	–
прочие	5815	32 767 326	17 817 462	3 306 453

Заместитель генерального директора по экономике и финансам –
руководитель департамента финансов

«17» февраля 2016 г.

С.И. До

Домский О.И.



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 55 листов



Братская / Братская