



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Трансмашхолдинг»
за 2020 год**



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Единственному Акционеру и совету директоров Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трансмашхолдинг» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

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

Аудируемое лицо: АО «Трансмашхолдинг»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027739893246.
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, закончившийся на указанную дату, был проведен другими аудиторами, чье заключение от 13 февраля 2019 года содержало немодифицированное мнение о той отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений

См. примечание 6 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>На отчетную дату в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения, включающие в себя вклады в уставный капитал дочерних и зависимых компаний, а также выданные им займы.</p> <p>Оценка расчетной стоимости данных финансовых вложений требует от Руководства применения субъективных суждений и оценок, основанных на анализе финансового положения объектов инвестиций, и на основе анализа способности заёмщиков погашать свою задолженность перед Компанией в будущем.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали оценку анализа признаков обесценения финансовых вложений, проведенного Руководством, в том числе путем сравнения стоимости финансовых вложений с долей Компании в чистых активах объекта инвестиций по состоянию на 31 декабря 2020 года.</p> <p>В тех случаях, где были выявлены такие признаки, мы провели детальную оценку методологии, исходных данных и основных допущений, использованных Руководством при определении расчетной стоимости финансовых вложений.</p> <p>Наши процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценку методологии на предмет её соответствия требованиям РСБУ; - сравнение стоимости финансовых вложений с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые, как ожидается, будут получены от данных предприятий, определенных Руководством на основании моделей;

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
	<p>- тестирование методологии построения моделей и математической точности расчётов, а также оценку обоснованности основных допущений, используемых в моделях, путём сопоставления фактических результатов деятельности предприятия с плановыми показателями за предыдущие периоды, анализа макроэкономических предпосылок, заложенных в модели, а также путём сопоставления прогнозных данных со среднерыночными показателями, полученными из внешних источников.</p> <p>Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в бухгалтерской отчетности Компании, достаточными и надлежащими.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Ежеквартальном отчете АО «Трансмашхолдинг» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ежеквартальный отчет АО «Трансмашхолдинг» за 1 квартал 2021 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть

значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Полищук Е. С.
АО «КПМГ»
Москва, Россия

10 февраля 2021



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
58519161		
7723199790		
46.1		
12267		23
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7702019950
ОГРН/ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 25Т1	Нематериальные активы	1110	5 380 449	5 175 188	4 462 336
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	5 380 026	5 169 987	4 462 336
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	424	5 201	-
5 25Т1.5	Результаты исследований и разработок	1120	1 829 032	1 269 029	1 441 168
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	1 296 056	864 500	1 029 339
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	532 976	404 529	411 830
3 25Т2	Основные средства	1150	621 232	2 758 610	1 835 989
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	615 305	2 367 123	1 290 998
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	5 926	391 487	544 991
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6 25Т3	Финансовые вложения	1170	27 398 178	32 673 675	31 123 193
18	Отложенные налоговые активы	1180	1 628 376	1 690 674	1 543 016
10	Прочие внеоборотные активы	1190	30 093	22 159	14 542
	Итого по разделу I	1100	36 887 359	43 589 336	40 420 244
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7 25Т4	Запасы	1210	30 853	24 428	65 349
	в том числе:				
	Материалы	12101	30 853	24 428	21 832
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	-	43 517
	Основное производство	12104	-	-	-
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	99 181	341 486	184 140
8 25Т5	Дебиторская задолженность	1230	16 586 434	23 581 345	16 337 176
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	118 128	1 120 970	4 893 131
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	16 468 306	22 460 375	11 444 045
6 25Т3	Финансовые вложения	1240	20 561 930	18 221 112	2 713 524
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 339 848	2 658 140	4 507 291
10	Прочие оборотные активы	1260	57 987	24 681	37 307
	Итого по разделу II	1200	45 676 234	44 851 192	23 844 786
	БАЛАНС	1600	82 563 593	88 440 528	64 265 031

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	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	17	18	19
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 373	9 031 343	9 031 271
11	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 184 424	30 304 789	24 790 476
	Итого по разделу III	1300	44 386 790	40 507 125	34 992 741
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	25 000 000	20 000 000	15 000 000
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	6 272	4 313
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	852	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	852	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 000 000	20 007 124	15 004 313
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	5 451 841	10 782 588	674 151
14 25Т5	Кредиторская задолженность	1520	5 906 928	15 016 261	12 165 514
	Доходы будущих периодов	1530	5 323	9 750	33 242
13 25Т7	Оценочные обязательства	1540	1 812 711	2 117 680	1 395 069
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 176 802	27 926 279	14 267 976
	БАЛАНС	1700	82 563 593	88 440 528	64 265 031

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
 – Члена Управляющей коллегии АО «Трансмашхолдинг»
 Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года



(подпись)

Домский Олег Игоревич
 (расшифровка подписи)



08 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

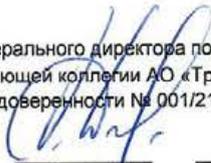
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
58519161		
7723199790		
46.1		
12267		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
15	Выручка	2110	44 464 172	59 092 321
15 25Т6	Себестоимость продаж	2120	(36 701 937)	(51 612 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 762 235	7 479 353
15	Коммерческие расходы	2210	(1 194 291)	(1 565 311)
15	Управленческие расходы	2220	(4 751 398)	(4 669 393)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 816 546	1 244 649
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 836 515	5 087 558
	Проценты к получению	2320	1 935 041	1 413 200
	Проценты к уплате	2330	(2 072 683)	(1 788 247)
16	Прочие доходы	2340	2 112 904	899 515
16	Прочие расходы	2350	(3 878 415)	(1 157 782)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 749 908	5 698 893
18	Налог на прибыль	2410	(409 578)	(173 386)
	в том числе:			
18	текущий налог на прибыль	2411	(616 532)	(319 086)
18	отложенный налог на прибыль	2412	206 953	145 700
	Прочее	2460	(460 695)	(11 194)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 879 635	5 514 313

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 879 635	5 514 313
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
 – Члена Управляющей коллегии АО «Трансмашхолдинг»
 Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.


 (подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

08 февраля 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
58519161		
7723199790		
46.1		
12267	23	
384		

1. Движение капитала

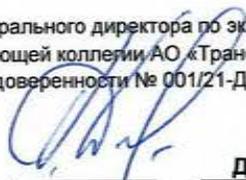
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 115 215	-	9 031 290	55 761	24 790 476	34 992 741
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	72	-	5 514 313	5 514 385
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 514 313	5 514 313
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	72	X	-	72
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	-	-	(2)	-	-	(2)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2)	X	-	(2)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 115 215	-	9 031 360	55 761	30 304 789	40 507 125
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	31	-	3 879 635	3 879 665
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 879 635	3 879 635
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	31	X	-	31
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 115 215	-	9 031 391	55 761	34 184 424	44 386 790

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	44 386 790	40 507 125	34 992 741

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
– Члена Управляющей коллегии АО «Трансмашхолдинг»
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.



(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

08 февраля 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005		
Вид экономической деятельности	Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / юридические лиц		ИНН	58519161		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7723199790		
			по ОКФС	46.1		
			по ОКЕИ	12267	23	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 323 341	8 463 333
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 762 338	7 048 267
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	873 055	986 108
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	687 948	428 958
Платежи - всего	4120	(11 115 286)	(9 497 494)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 003 581)	(4 314 855)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 536 710)	(2 899 870)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 413 988)	(1 673 551)
налога на прибыль	4124	(983 389)	(4 874)
прочие платежи	4129	(1 177 618)	(604 343)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 791 945)	(1 034 160)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 208 071	7 627 781
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 478 363	3 037
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	20 670 271	1 523 966
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 048 510	6 100 778
прочие поступления	4219	10 927	-
Платежи - всего	4220	(18 932 144)	(22 703 733)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 874 966)	(2 111 902)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(605 014)	(1 162 409)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 523 349)	(17 057 502)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(4 928 815)	(2 371 920)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 275 927	(15 075 952)



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Трансмашхолдинг»
за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	2
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	12
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	12
5.	<i>РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)</i>	13
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	13
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	15
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	15
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	15
10.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	16
11.	<i>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>	16
12.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	17
13.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	21
14.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	22
15.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	23
16.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	24
17.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	25
18.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	26
19.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	26
20.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	26
21.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ</i>	36
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	40
23.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>	43
24.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	43
25.	<i>ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2020 ГОД</i>	44

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Трансмашхолдинг» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Трансмашхолдинг» за 2020 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, д. 54, стр. 1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 46.1).
- Предоставление прав пользования на объекты интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 77.40).

Организационно-правовая форма – Акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 546 человек (среднегодовая численность работающих в 2019 году сотрудников Общества составила 455 человек).

Компания является дочерней компанией «The Breakers Investments B.V.». Конечный контроль над The Breakers Investments B.V. осуществляет К. В. Липа.

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	Член Совета Директоров, Советник президента *	Не выплачивалось*
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Белинский Алексей Анатольевич	Член Совета Директоров(с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Гранж Марк Рене Мишель	Член Совета Директоров,(с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор (с 30 марта 2015 г.)*	Не выплачивалось*
Хромов Михаил Борисович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Мартинес Лоран Винсент Джозеф	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось
Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Член Совета Директоров, (с 26.06.2019 г.) Председатель Совета Директоров (с 28.08.2019 г.)	Не выплачивалось
Юровский Вадим Станиславович	Член Совета Директоров (с 26.06.2019 г.)	Не выплачивалось

* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 20 «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 Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

18 декабря 2019 г Общество открыло Представительство на территории Российской Федерации. Зарегистрировано Представительство АО «Трансмашхолдинг» в Санкт-Петербурге по адресу: г. Санкт-

Петербург, ул. Седова д. 45 литера Э, этаж /оф 2/4.

Общество имеет обособленное подразделение на территории Российской Федерации – зарегистрированное по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, Курортный проспект, д. 8

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- г. Москва, ул. Ефремова, д 10.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 08 февраля 2021 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.

16 марта 2018 г. внесены изменения в Устав Общества, утвержденные решением единственного акционера ЗАО «Трансмашхолдинг», согласно которым наименование Общества изменено с Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (ЗАО «Трансмашхолдинг») на Акционерное общество «Трансмашхолдинг» (АО «Трансмашхолдинг»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 марта 2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 6187747273620.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв под прочие 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	29-88
Офисное оборудование	13-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	11-241
Другие виды основных средств	25-241

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).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации устанавливаются в месяцах.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Видеоролики	24-36
Интернет-сайт	24-60
Конструкторская документация	24-60
Программное обеспечение	24-120
Товарные знаки	84-120

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

Материально-производственные запасы

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

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

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 2021 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

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

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). 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, роялти показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается

- покупная стоимость проданных товаров;
- фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием, соответствующих услуг.

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 финансовых вложений 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:

- Паи и акции (в том числе вложения в виде вкладов в уставный капитал ООО);
- Долговые ценные бумаги (векселя);
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Права, приобретенные по договорам уступки права (цессии);
- Затраты по незаконченным операциям по приобретению активов в качестве финансовых вложений;

В зависимости от срока, на который осуществлены финансовые вложения они учитываются в составе:

- Долгосрочных финансовых вложений;
- Краткосрочных финансовых вложений

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам мены, признается стоимость активов, переданных компанией или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче компанией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно компания определяет стоимость аналогичных активов, или, если определить цену невозможно, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Право собственности на обмениваемые активы переходит сторонам, одновременно после исполнения обязательств передать соответствующие активы обеими сторонами, если договором мены не предусмотрено иной порядок.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. В случае передачи имущества в счет вклада в уставный капитал другой компании, объект финансовых вложений признается в оценке, равной балансовой стоимости передаваемого имущества. Момент отражения вклада в уставный капитал на балансе учредителя является дата государственной регистрации, а при приобретении акций запись в реестре акционеров акционерного общества.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств, если займ предоставлен в денежной форме. Займы, предоставленные в неденежной форме, отражаются в размере балансовой стоимости переданных материальных ценностей. Начисление процентов по выданным займам производится ежемесячно на конец каждого отчетного периода и на дату погашения займа.

Первоначальной стоимостью приобретаемого права требования является сумма денежных средств, уплаченных (подлежащих уплате) первоначальному кредитору. Доход от финансовых вложений в виде

приобретенных прав требования может формироваться в виде процентов по договорам займа, либо от продажи (переуступки) задолженности по более высокой цене, либо от погашения ее должником (при условии приобретения такой задолженности по цене ниже номинальной).

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым был создан ранее резерв под обесценение, сумма резерва подлежит списанию в состав прочих доходов, одновременно со списанием с учета соответствующих финансовых вложений.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению финансовых вложений в случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов), того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;

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 2020 г. составил:

- Доллар США 73,8757 рублей;
- Евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н (далее – «Приказ») в Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (далее – «ПБУ 18/02») внесены изменения, обязательные к применению начиная с годовой отчётности за 2020 год.

Указанные изменения касаются в том числе расширения определения временных разниц, а также порядка их определения. С 01.01.2020 г. временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Пунктом 11 ПБУ 18/02 также представлен изменённый перечень операций, в результате которых образуются временные разницы.

Поскольку ПБУ 18/02 не даёт определение стоимости актива для целей налогообложения, п. 7.1 ПБУ 1/2008 позволяет руководствоваться в данном вопросе положениями МСФО 12 «Налоги на прибыль».

В соответствии с п. 7 МСФО 12 налоговая стоимость актива представляет собой сумму, которая для целей налогообложения будет подлежать вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости данного актива. Если указанные экономические выгоды не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

При этом, в соответствии с п. 4 ПБУ 18/02 под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Руководствуясь вышеизложенными нормами, мы проанализировали типовые операции, в результате которых могли до 01.01.2020 г. возникать постоянные разницы, и считаем, что с 01.01.2020 г. для целей бухгалтерского учёта корректной следуюшую квалификацию разниц:

1. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с переоценкой (уценкой), признаются временными.
2. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с различными правилами оценки первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными.
3. Разницы в стоимости активов (внеоборотных активов, МПЗ), возникающие в связи с включением в первоначальную стоимость расходов, не принимаемых для целей налога на прибыль, признаются временными.
4. Разницы в стоимости непроизводственных внеоборотных активов, амортизация по которым не принимается для целей налога на прибыль, признаются временными. Разницы, возникающие при начислении амортизации по таким активам, также признаются временными.
5. Разницы по расходам на страхование, учтённым в качестве активов в бухгалтерском учете и не принимаемым для целей налогообложения, признаются временными.
6. Разницы в расходах на НИОКР, принимаемых для целей налогового учёта с коэффициентом 1,5 признаются временными.
7. Разницы в размере резерва по сомнительным долгам, возникающие в связи с применением разных правил формирования в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными.
8. Разницы, возникающая при начислении резерва на гарантийный ремонт, признаются временными и подлежат переклассификации в постоянные по истечении гарантийного срока, установленного в ТУ.
9. Разницы, возникающие при формировании резерва предстоящих расходов, квалифицируется в зависимости от дальнейшего учёта таких расходов для целей налога на прибыль. При включении их в налоговую базу по налогу на прибыль разницы признаются временными, при невключении – постоянными.
10. Разницы, возникающие при начислении прочих резервов, признаются временными.

Учет государственной помощи

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

В качестве бюджетных средств учитывается государственная помощь, предоставленная из бюджетов бюджетной системы РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов в виде:

- субсидий в денежной форме;
- бюджетных ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);

- сумм бюджетных кредитов, которые организация не будет возвращать при выполнении определенных условий, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены;
- прочих форм помощи (например, уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма).

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата.

Бюджетные средства на финансирование капитальных затрат по приобретению внеоборотных активов, подлежащих амортизации, списываются со счета учета целевого финансирования на счет учета доходов будущих периодов при вводе соответствующих объектов внеоборотных активов в эксплуатацию. Далее в течение срока полезного использования указанных объектов по мере начисления амортизации по ним суммы, относящиеся к этим объектам, зачисляются в финансовые результаты организации.

Бюджетные средства на финансирование капитальных затрат прошлых периодов отражаются

- в сумме, равной начисленной амортизации по внеоборотным активам, созданным за счет такого финансирования, - как увеличение финансового результата организации;
- в оставшейся сумме - в качестве доходов будущих периодов.

В бухгалтерском балансе с учетом существенности отражаются по отдельным статьям:

- остаток средств целевого финансирования в части предоставленных компании бюджетных средств;
- дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету при выполнении условий, установленных для их принятия;
- кредиторская задолженность, возникшая в связи с обязательствами по возврату компанией бюджетных средств (при возникновении обстоятельств, в связи с которыми компания должна возвратить средства);
- доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств;

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах с учетом существенности отражаются:

- суммы бюджетных средств, полученные на финансирование капитальных затрат и отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, в качестве прочих доходов;
- суммы бюджетных средств, полученные на финансирование текущих расходов и отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, в качестве прочих доходов.

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).

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 25 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 156 241 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 121 689 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 70 083 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 25 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015-2020 годах Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг». 28 февраля 2020 года был зарегистрирован объект незавершенного капитального строительства, на территории инновационного центра Сколково, со степенью готовности 87%. Объекту незавершенного капитального строительства присвоен кадастровый номер 77:15:0020321:587. В июне 2020 года Объект незавершенного капитального строительства балансовой стоимостью 1 871 450 тыс. руб. был передан в счет выдачи инвестиционных паев Закрытого инвестиционного фонда «ЭМ-Иновации». Проектно-сметная документация, включая исходно-разрешительную документацию необходимая для завершения строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг» балансовой стоимостью 190 381 тыс.руб., была передана в собственность ООО «Эрроу ЭМ», действующим в качестве Доверительного Управляющего Закрытым Паевым Инвестиционным Фондом «ЭМ-Иновации».

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 25 (Таблица 2.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.1).

В 2020 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.). За 2020 год изменение стоимости НМА составило 205 261 тыс. руб. (в 2019 году – 712 852 тыс.руб., в 2018 году – 4 462 336 тыс.руб.)

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.3).

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.2).

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 1.5).

В 2018 году Обществом осуществлялись вложения в разработку и создание нематериальных активов, в частности проводились работы по созданию Единой инженерной платформы на базе PDM-системы IPS Search, с целью обеспечения единых подходов к конструкторско-технологической подготовке производства и управления жизненным циклом изделий.

Работы по созданию единой инженерной платформы по состоянию на 31.12.2020 завершены. ЕИП ТМХ введена в промышленную эксплуатацию с предоставлением в возмездное пользование производственным предприятиям в рамках заключенных договоров о предоставлении рабочих мест в Единой инженерной платформе.

База данных по технической документации трамвая Citadis 301 CIS, приобретенная Обществом в 2018 году, в 2020 году введена в промышленную эксплуатацию, вошла в состав ЕИП ТМХ и является ее взаимосвязанной системой с возможностью использования проездной архитектуры, технологий и конструктивных решений продукта при проектировании электропоездов, рельсовых автобусов, вагонов метро, а также ключевых компонентов подвижного состава. В качестве взаимосвязанной системы ЕИП предоставлена в пользование производственным предприятиям в рамках заключенных договоров о предоставлении рабочих мест в Единой инженерной платформе.

В 2020 году продолжилось развитие ТМН Education System (TES). Продолжилось наполнение TES электронными обучающими курсами для обучения сотрудников предприятий разных направлений. В качестве материалов обучения TES предоставляется в пользование в рамках заключенных договоров о предоставлении услуг доступа к информационным материалам корпоративной системы дистанционного обучения.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение 2020 г. Общество осуществляло расходы на разработки новых технологий производства вагонов метро и локомотивов. Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

В том случае, если работы по разработке новых технологий были завершены, по ним был получен положительный результат и при этом Общество является обладателем исключительных прав на результаты разработки, то полученный результат признается НМА и учитывается на счете 04 «Нематериальные активы».

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР, признанной НМА производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

Виды НИОКР признанные в составе НМА	Сроки использования
Конструкторская Документация Вагоны метро модели 81-765.4К/766.4К для Казанского метрополитена	24 месяца
Конструкторская Документация двигатель тяговый асинхронный ДТА-380 У1	24 месяца
Конструкторская Документация Новые вагоны метро модели 81-775/776/777 для Московского метрополитена (Москва 2020)	36 месяцев
Конструкторская Документация Разработка и постановка на производство Генератора ГПП-840	24 месяцев
Конструкторская Документация КД Рельсовый автобус РА-3 в трехвагонном исполнении	24 месяцев
Конструкторская Документация Техническая документация для установки дросселя входного ДВ-35 на электропоезд	24 месяцев
Конструкторская Документация Техническая документация для установки преобразователя статического тягового ПСТ-1200	24 месяцев

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие финансовые вложения:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	26 405 596	24 431 019	22 792 941
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	21 554 512	26 463 768	11 043 776

В 2020 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 3 074 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2019 году 161 451 тыс. руб., в 2018 году 57 946 тыс. руб.).

В 2020 году Обществом были приобретены 2000 паев ЗПИФ ЭМ-Инновации, в оплату которых был внесен объект незавершенного капитального строительства Центра НИОКР АО «Трансмашхолдинг».

В 2020 году АО «Трансмашхолдинг» заключены Договора уступки права (требования) по договорам займов R.W.S.BINDING (TOO P.B.C. БАИНДИНГ), R.W.S.Concrete (TOO P.B.C. Конкрит), R.W.S.Wheelset TOO на сумму 4 928 816 тыс. руб., в декабре сумма основного долга частично была погашена и на 31.12.2020 г. сумма задолженности по указанным Договорам составляла 4 598 815 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 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
2050-Интегратор ООО	17 500	июнь 2021 г.	10,5
The Breakers Investments B.V.	288 480	декабрь 2021 г.	4,0 – 12,0
TMH International AG *	906 824	декабрь 2021 г.	3,75
Коломенский завод ОАО	1 250 000	декабрь 2021 г.	7,3 – 9,0
НЭВЗ ПК ООО	1 300 000	декабрь 2021	6,5
Октябрьский электровагоноремонтный завод ОАО	63 759	август 2021 г.	7,31
Тверской ВЗ ОАО	3 500 000	март 2021 г.	6,5
TASMONERO INVESTMENTS LIMITED	7 330 626	декабрь 2021 г.	10,0
Пензадизельмаш АО	200 000	декабрь 2021 г.	6,5
Пензенские дизельные двигатели ООО	897 626	декабрь 2021 г.	6,25
TMX Технологии ООО	18 800	декабрь 2021 г.	7,31
TMX-Энергетические решения ООО	4 500	ноябрь 2021 г.	6,0
R.W.S.Wheelset TOO.	185 000	март 2021 г.	11,00
Итого предоставленные займы краткосрочные	15 963 115		

По состоянию на 31 декабря 2020 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
Научно-технический центр ООО	42 582	декабрь 2025 г.	9,5
Бежицкая сталь ПО АО	400 000	декабрь 2025 г.	7,31
EK EISENBAHNKOMPONENTEN AG	550 000	декабрь 2025 г.	3,0
Итого предоставленные займы долгосрочные	992 582		
Итого предоставленные займы	16 955 697		

* Сумма займов указана за вычетом резерва под обесценение финансового вложения.

** На 31 декабря 2020 г. сумма предоставленных займов в размере 1 096 803 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.: 693 406 тыс. руб., на 31.12.2018 г.: 758 253 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро

По состоянию на 31 декабря 2020 г. приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
R.W.S.BINDING TOO	797 559	февраль 2021 г.	10,25
R.W.S.Concrete TOO	427 426	февраль 2021 г.	10,25
R.W.S.Wheelset TOO	3 373 831	декабрь 2021 г.	10,25
Итого приобретенные права краткосрочные	4 598 815		

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 5.1) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. 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 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. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.1 Пояснений, 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 свернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» и статье 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел 14 «Кредиторская задолженность» данных Пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности, денежных средств и финансовых вложений в размере 3 648 589 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 266 862 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 1 171 703 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами и включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 049 832	1 158 994	874 127
Денежные эквиваленты	728 139	333 000	3 208 615
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 561 877	1 166 146	424 549
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	8 339 848	2 658 140	4 507 291

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

Депозиты в разрезе сроков погашения	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ВТБ БАНК ПАО	311 000	333 000	3 208 615	12.01.2021	3,9
РОСЭКСИМБАНК АО	417 139	-	-	15.01.2021	0,01
Итого депозитные вклады	728 139	333 000	3 208 615		

Балансовая стоимость депозитных вкладов в кредитных учреждениях была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	311 000	333 000	-
Евро	417 139	-	3 208 615
Итого	728 139	333 000	3 208 615

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

Открытая Обществу, но неиспользованная кредитная линия (Генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита №2820-030 от 15.05.2020г., заключенному с «Газпромбанк» (Акционерное общество)) по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 6 000 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: целевое использование линии – финансирование текущей деятельности в соответствии с Уставом, а также погашение Заемщиком задолженности по кредитам, предоставленным Заемщику другими банками; погашение Заемщиком задолженности по займам перед третьими лицами; предоставление Заемщиком займов третьим лицам.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	30 093	57 987	22 159	24 680	14 542	37 307
Итого	30 093	57 987	22 159	24 680	14 542	37 307

11. 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 2018 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-
На 31 декабря 2019 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-
На 31 декабря 2020 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 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 2019 году и 2020 году чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

В 2018 году было принято решение о распределении чистой прибыли, полученной в 2017 году, в следующем

порядке:

- 651 620 тыс. руб. направить на выплату дивидендов;
- оставшуюся часть чистой прибыли оставить нераспределенной до принятия соответствующих рекомендаций Совета директоров и решения единственного акционера;

Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 584,41 руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018 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	198 212	–	194 873	–	198 257	–
Кредиты банков	–	–	–	–	–	–
Облигации	5 253 629	25 000 000	10 587 715	20 000 000	475 894	15 000 000
Итого заемные средства	5 451 841	25 000 000	10 782 588	20 000 000	674 151	15 000 000

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в проценты к уплате в отчете о финансовых результатах в 2020 году составила 2 072 683 тыс. руб., в 2019 году составила 1 788 247 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам, и облигациям, составил 306 841 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 635 588 тыс. руб. и на 31 декабря 2018 г. – 516 651 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	198 212	Российские рубли	От 5,5 -9,0	2021 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	253 629	Российские рубли	6,1 – 8,6	2022 – 2024 г.	
Облигации	5 000 000	Российские рубли	9,15	Октябрь 2021 г.	
Итого заемные средства	5 451 841				

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	194 873	Российские рубли	От 9,0 до 11,0	2020 г.	Без

Проценты по облигациям	587 715	Российские рубли	6,95-9,95	2021-2024 г.	обеспечения
Облигации	10 000 000	Российские рубли	9,95	Февраль 2020 г.	
Итого заемные средства	10 782 588				

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	198 257	Российские рубли	От 9,0 до 11,0	2019 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	475 894	Российские рубли	9,15-9,95	2020-2021 г.	
Итого заемные средства	674 151				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-03)	5 000 000	Российские рубли	8,6	Апрель 2022 г.	–
Облигационный заем (облигации серии ПБО-04)	10 000 000	Российские рубли	6,95	Декабрь 2024 г.	–
Облигационный заем (облигации серии ПБО-05)	10 000 000	Российские рубли	6,1	Май 2023 г.	–
Итого облигации	25 000 000				
Итого заемные средства	25 000 000				

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
--------------	--	---	---------------------------------------	---	-----------------------------

		валюты			
Облигационный заем (облигации серии ПБО-02)	5 000 000	Российские рубли	9,15	Октябрь 2021 г.	–
Облигационный заем (облигации серии ПБО-03)	5 000 000	Российские рубли	8,6	Апрель 2022 г.	–
Облигационный заем (облигации серии ПБО-04)	10 000 000	Российские рубли	6,95	Декабрь 2024 г.	–
Итого облигации	20 000 000				
Итого заемные средства	20 000 000				

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-01)	10 000 000	Российские рубли	9,95	Февраль 2020 г.	–
Облигационный заем (облигации серии ПБО-02)	5 000 000	Российские рубли	9,15	Октябрь 2021 г.	–
Итого облигации	15 000 000				
Итого заемные средства	15 000 000				

В январе 2018 года Международное рейтинговое агентство Fitch улучшило прогноз по рейтингам АО «Трансмашхолдинг» со стабильного до позитивного. Кроме того, оно подтвердило долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валютах на уровне ВВ-.

2 ноября 2018 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии ПБО-02 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска 4В02-02-35992-Н-001Р от «31» октября 2018г. в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

В феврале 2019 года Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings повысило рейтинг АО «Трансмашхолдинг» с «ВВ -», прогноз позитивный, до «ВВ», прогноз стабильный. В марте 2019 года Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности АО «Трансмашхолдинг» на уровне «ruAA-» и изменило прогноз по его дальнейшему изменению на позитивный.

17 апреля 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П03 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-03-35992-Н-001Р от 12 апреля 2019 г. в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (пять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 день с даты начала размещения.

23 декабря 2019 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П04 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-04-35992-Н-001Р от 19 декабря 2019 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 820 дней с даты начала размещения.

30 декабря 2019 г. в рамках Программы биржевых облигаций АО «Трансмашхолдинг», идентификационный номер 4-35992-Н-001Р-02Е от 23 декабря 2016 г., были зарегистрированы Условия выпуска биржевых облигаций серии П05 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-05-35992-Н-001Р от 30 декабря 2019 г.

27 мая 2020 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации АО «Трансмашхолдинг» неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии П05 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4B02-05-35992-Н-001Р от 30 декабря 2019 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 дней с даты начала размещения.

В марте 2020 национальное рейтинговое агентство Эксперт РА повысило кредитный рейтинг ТМХ до уровня ruAA. Прогноз по рейтингу – стабильный. Ранее у компании действовал рейтинг на уровне ruAA- с позитивным прогнозом.

06 июля 2020 Международное рейтинговое агентство Fitch подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг в национальной и иностранной валюте АО «Трансмашхолдинг» на уровне ВВ со стабильным прогнозом.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 7) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Резерв на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы	Резерв по налоговым санкциям	Другие резервы	Итого
31 декабря 2018 г.	44 261	1 336 864	-	13 944	1 395 069
Признано в отчетном периоде	165 273	2 053 738	-	9 751	2 228 762
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(155 344)	(1 162 631)	-	(13 944)	(1 331 919)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(174 232)	-	-	(174 232)
31 декабря 2019 г.	54 190	2 053 739	-	9 751	2 117 680
Признано в отчетном периоде	209 482	1 706 073	-	11 919	1 927 474
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(168 954)	(1 531 733)	-	(9 200)	(1 709 887)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(522 005)	-	(551)	(522 556)
31 декабря 2020 г.	94 718	1 706 074	-	11 919	1 812 711

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные	1 812 711	2 117 680	1 395 069
Итого	1 812 711	2 117 680	1 395 069

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2021 году по итогам работы за 2020 год составит 1 633 376 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2019 году 1 979 565 тыс. руб.; в 2018 году 1 262 697 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 9 200 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. в размере 94 718 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2020 года

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за 4-ый квартал 2020 года составит 72 698 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2019 г. 74 174 тыс. руб.). По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений по итогам работы за 4-ый квартал 2020 не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 25 (Таблица 5.3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. 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 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. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.3 Пояснений, 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 свернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» и статье 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел 8 «Дебиторская задолженность» выше).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 163 579 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 2 117 033 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 845 347 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

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

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	139	20 747	14 513
в том числе:			
- Фонд социального страхования	87	87	(81)
- Пенсионный фонд	45	14 283	10 140
- Фонд обязательного медицинского страхования	6	6 133	4 282
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1	244	172
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	139	20 747	14 513

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	723 875	539 940	141 558
Налог на прибыль	37 629	237 712	-
Транспортный налог	1 514	1 177	1 001
Налог на имущество	-	-	5
Налог на доходы физических лиц	158	14 032	10 280
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	139	20 747	14 727
Итого задолженность по налогам и сборам	763 315	813 608	167 571

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. 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	57 075 351	50 438 980	6 636 371
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	748 136	740 849	7 287
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	9 274	9 212	62
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	1 006 673	177 875	828 798
Реализация программных продуктов	126 215	124 965	1 250
Услуги агентов по оптовой торговле	3 476		3 476
Услуги по доставке, через Агентов	114 606	114 586	20
Техподдержка 1С-HRM	1 830	-	1 830
Информационно-консультационные услуги	6 760	6 500	260
Итого за 2019 г.	59 092 321	51 612 968	7 479 353

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	42 157 975	35 146 789	7 011 185
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	650 567	644 229	6 338
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	40 094	39 804	290
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	1 006 507	424 444	582 063
Реализация программных продуктов	157 601	156 040	1 560
Услуги агентов по оптовой торговле	12 934	-	12 934
Услуги по доставке, через Агентов	118 531	118 531	-
Техподдержка 1С-HRM	3 659	-	3 659
Предоставление прав пользования ЕИП ТМХ	125 550	169 125	(43 575)
Услуги Агента	184 173	-	184 173
Предоставление доступа к корпоративной системе TES	6 582	2 975	3 606
Итого за 2020 г.	44 464 172	36 701 937	7 762 234

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 25 (Таблица 6) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020	2019
Материалы	2 179	4 756
Затраты на оплату труда	499 033	635 145
Отчисления на социальные нужды	100 026	115 997
Амортизационные отчисления	24 558	9 074
Вознаграждение агента	193 077	264 907
Рекламные расходы	157 232	312 378
Инженерное сопровождение коммерческой деятельности	24 102	3 794
Расходы по аренде	58 115	58 653
Командировочные расходы	51 782	56 447
Маркетинговые исследования	21 497	5 452
Представительские расходы	4 305	47 156
Прочие затраты	58 385	51 552
Итого коммерческие расходы	1 194 291	1 565 311

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020	2019
Материалы	30 968	16 059
Затраты на оплату труда	2 588 292	2 611 932
Отчисления на социальные нужды	478 881	467 567
Амортизационные отчисления	78 521	69 955
Расходы по аренде	308 497	259 188
Консультационные и информационные услуги	504 839	578 856
Командировочные расходы	222 709	211 925
Расходы на услуги связи	11 203	9 421
Расходы на оргтехнику и ИТ	218 860	61 901
Расходы на услуги охраны	63 920	43 051
Юридические и нотариальные услуги	16 462	78 269
Прочие затраты	228 246	261 269
Итого управленческие расходы	4 751 398	4 669 393

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2020	2019
Реализация ценных бумаг	-	203 091
Курсовые разницы	909 684	580
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	47 310
Задолженность, списанная по истечению срока исковой давности	241	59
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	10 416	12 173
Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	522 005	418 962
Прочие	33 563	3 134
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	457 418	202 992
Реализация прав требования	172 408	-
Возмещение убытков (ущерба), причинённых неисполнением обязательств	7 169	11 214
Итого прочие доходы	2 112 904	899 515

Прочие расходы	2020	2019
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов / списание задолженности с истекшим сроком	185 530	112 048
Юридические услуги	78 179	118 444
Благотворительность, спонсорство	227 870	104 893
Расходы от сдачи имущества в аренду	12 494	41 363
Реализация ценных бумаг	2 467 778	-
Прочие расходы	230 631	64 557
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	7 750	11 214
Налоги, не принимаемые к возмещению	14 837	3 495
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	823	26 345
Расходы на обслуживание ценных бумаг	15 211	4 269
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	452 290	199 803
Курсовые разницы	-	462 554
НИОКР, которые не дали положительных результатов	31 587	-
Банковские услуги, расходы по кредитным договорам, договорам факторинга	147 586	4 964
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 849	3 833
Итого прочие расходы	3 878 415	1 157 782

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 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	17 484
Резерв по сомнительным долгам	Изменение резерва по сомнительным долгам в результате переоценки	(41 484)
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(156 822)
Резерв по сомнительным долгам	Использован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	38
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Изменение резерва под обесценение финансовых вложений в результате переоценки	(2 134)

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 749 908	5 698 893
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	949 982	1 139 779
Постоянные разницы отчетного периода	(2 702 016)	(4 831 965)
Доходы от участия в других организациях	(2 382 165)	(5 087 558)
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	(244 393)
Резервы под прочие условные факты хозяйственной деятельности	-	-
Разница между стоимостью финансовых вложений и переданного имущества	(1 253 351)	(203 090)
Курсовые разницы	578	(38 722)
Прочие доходы	(10 040)	(4 029)
Расходы на информационно-консультационные услуги	443 725	395 343
Расходы на благотворительность, членские взносы, спонсорские взносы	149 881	135 353
Расходы на юридические и аудиторские услуги	22 980	71 399
Резервы под обесценение товаров	-	43 517
Расходы на корпоративные мероприятия	10 945	32 233
Представительские расходы	1 693	24 349
Прочие расходы	30 585	17 940
Сверхнормативные командировочные расходы	37 756	11 987
Вклад в имущество	97 421	5 299
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	6 128	4 912
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	12 486	3 495
Списание задолженности	128 003	
Аоенда ОС	1 360	
Временные разницы отчетного периода:	1 034 767	728 500
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	(347 665)	716 874
Резервы на оплату предстоящих отпусков	40 528	9 929
Резервы под оказанные услуги	(11 432)	6 729
Резерв по сомнительным долгам и судебным искам	123 770	5 967
Расходы будущих периодов	(294)	417
Основные средства	(9 654)	(10 404)
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 134	(1 012)
Финансовые вложения	1 237 380	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 082 659	1 595 428
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	616 532	319 086

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц за отчетный период составил 206 953 тыс.руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. отражены свернуто.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2020 году прибыль Общества составила 3,479 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2019 году 4,945 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление 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	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	ООО «Трансконвертер»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	65,00%
3	АО «ОВК ТМХ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
4	ООО «ТМХ Инжиниринг»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
5	АО «ОЭВРЗ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	94,43%
6	АО «Коломенский завод»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	85,11%
7	АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	73,79%
8	ТМН International AG	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
9	ОАО «Центросвармаш»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
10	АО «ДМЗ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	99,74%
11	АО «Пензадизельмаш»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
12	АО «ПО «Бежицкая сталь»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	59,96%
13	ООО «ПК «НЭВЗ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
14	ООО «ТМХ Интернэшнл»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
15	АО «УК «БМЗ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
16	ОАО «ВЭЛНИИ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	64,39%
17	ООО «ИВСК»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	59,96%

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
			%	%
18	АО «Трансмаш»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	58,11%
19	TMH Diesel Engine B.V. (старое название Wartsila TMH Diesel Engine)	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
20	ООО «Пензенские дизельные двигатели» (старое название ООО «Дизелестроительная Компания ТМХ») (ДКТ))	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
21	АО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	76,00%
22	ДП «Трансмашинвест»ПАО «Лугансктепловоз»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	76,00%
23	ДП «Точлит»ПАО «Лугансктепловоз»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	76,00%
24	ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
25	ООО «Трансмаш Ист Трейн Трейдинг»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
26	TMH-ARGENTINA	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	70,00%
27	ООО «ПРОФИЛЬ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	66,67%
28	ООО «ОХОТРЕСУРС»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
29	ООО «Инжиниринговый центр двигателестроения ТМХ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	85,11%
30	ООО «Метровагонмаш-Сервис»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	73,79%
31	TMH AFRICA (PTY) LTD	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	70,00%
32	ООО «Электротехническая компания ТМХ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
33	АО «ТМХ-Египет Разработки»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
34	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	50,00%
35	ООО «ТМХ Инжиниринг Азия»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	50,10%
36	ООО «Центр перспективных технологий»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	99,00%
37	ООО «ТМХ Технологии»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	99,60%
38	ООО «ПЁТРЪ»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	94,43%
39	EK EISENBAHNKOMPONENTEN AG	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	100,00%
40	TMH Digital AG	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	80,00%
41	Turkmash Wagon Manufacturing and Trading /TURKMASH VAGON İMALATI SANAYİ	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	51,00%

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
			%	%
	VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ			
42	ООО «ТМХ-Энергетические решения»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	–	99,50%
43	ТОО Проммашкомплект	Доля Общества в уставном капитале более 50%	–	50,00%
44	ТОО R.W.S. Wheelset	Доля Общества в уставном капитале более 50%	–	100,00%
Участники совместной деятельности				
45	ТМН Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
46	ООО «ТРТранс» (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
47	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
48	ООО «ТрамРус»	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
49	ООО «Рейлкомп»	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
50	АО «Локомотив курастыры зауты»	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
51	ООО «ТМХ ТС»	Общество является участником совместной деятельности	–	51,00%
52	ТМН Hungary Invest Kft.	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%
53	DUNAKESZI JÁRMŰJAVÍTÓ	Общество является участником совместной деятельности	–	49,54%
54	ООО «ТМХ Финансы»	Общество является участником совместной деятельности	–	46,00%
55	ООО «ТМХ Инвестиции»	Общество является участником совместной деятельности	–	46,00%
56	ООО «МСК Комплект»	Общество является участником совместной деятельности	–	46,00%
57	ООО «РусНан»	Общество является участником совместной деятельности	–	46,00%
58	ООО «СП Троя»	Общество является участником совместной деятельности	–	47,22%
59	ООО «Центр перспективных технологий»	Общество является участником совместной деятельности	–	50,00%

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
			%	%
Зависимые хозяйственные общества				
60	ОАО «Рсколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	31,49%
61	ТОО «Электро-возоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	25,00%
62	ТОО «ЭКЗ Сервис»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	–	25,00%
63	ОАО «ДиМикроС»	Доля Общества в уставном капитале более 50%	-	42,64%
Другие связанные стороны				
64	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
65	Группа компаний Локотех	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
66	TRANSMASHHOLDING LIMITED	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
67	TASMONERO INVESTMENTS LIMITED	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	–	–
68	АО «Рослокомотив»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
69	АО «Торговый дом ТМХ»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
70	ООО «Сапфир»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
71	ОАО «ТВЗ»**	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

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

Наименование	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	15 955 140	12 559 310		
- основное хозяйственное общество	38 301	32 440	задолженность 2020 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	6 084 626	4 607 313	задолженность 2020 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-		
- участники совместной деятельности	543 480	425 774	задолженность 2020 г.	безналичный
- другие связанные стороны	9 288 734	7 493 783	задолженность 2020 г. и далее	
Резерв по сомнительным долгам	4 572 531	4 432 817		
- дочерние хозяйственные общества	4 029 359	4 007 043		
- участники совместной деятельности	493 429	425 774		
- другие связанные стороны	49 743	-		
Кредиторская задолженность	4 746 577	12 940 285		
- дочерние хозяйственные общества	4 724 838	11 237 072	задолженность 2020 г.	безналичный
- другие связанные стороны	21 738	1 703 213	задолженность 2020 г.	безналичный
Авансы полученные	103	7 514		
- дочерние хозяйственные общества	-	-		
- другие связанные стороны	58	7 514		
- участники совместной деятельности	45			
Задолженность по кредитам и займам полученным	198 212	194 873		
- дочерние хозяйственные общества	198 212	194 873	задолженность 2020 г.	безналичный
Задолженность по займам выданным	17 506 613	25 808 499		
- основное хозяйственное общество	288 480	120 013	задолженность 2020 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	5 776 509	14 101 596	задолженность 2020 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-		
- участники совместной деятельности	610 998	655 864	задолженность 2020 г.	безналичный
- другие связанные стороны	10 830 626	10 931 026	задолженность 2020 г. и далее	
Задолженность по вознаграждениям	-	18 645		
- основной управленческий персонал	-	18 645		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 АО «Трансмашхолдинг» и агентами (ЗАО «Рослокомотив» и АО «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.

*** Задолженность по займам, выданным указана без учета созданного резерва под обесценение финансового вложения

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

Показатель	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	1 854 868	1 563 627
- дочерние хозяйственные общества	1 100 176	1 251 634
- другие связанные стороны	753 609	311 993
- участники совместной деятельности	1 083	-
Приобретение товаров, работ, услуг	36 063 451	50 608 967
- дочерние хозяйственные общества	35 838 453	47 724 043
- другие связанные стороны	224 998	2 884 924
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	258 822	201 867
- дочерние хозяйственные общества	2 747	3 236
- другие связанные стороны	256 075	198 631
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	1 017 582	620 082
- дочерние хозяйственные общества	1 017 582	620 082
Доход от предоставления имущества в аренду связанным сторонам	15 782	54 733
- дочерние хозяйственные общества	5 636	153
- участники совместной деятельности	1 083	-
- другие связанные стороны	9 063	54 580
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	3 443 469	13 626
- дочерние хозяйственные общества	926 598	13 626
- другие связанные стороны	2 516 872	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	28 469	13 626
- дочерние хозяйственные общества	11 598	13 626
- другие связанные стороны	16 872	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	9 244 592	16 971 835
- основное хозяйственное общество	171 292	17 300
- дочерние хозяйственные общества	5 573 300	13 157 165
- участники совместной деятельности	-	47 370
- другие связанные стороны	3 500 000	3 750 000
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	1 448 229	1 305 551
- основное хозяйственное общество	16 626	14 288
- дочерние хозяйственные общества	453 203	473 917
- участники совместной деятельности	67 420	74 096
- другие связанные стороны	910 979	743 250
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	2 463 069	3 654 558
- дочерние хозяйственные общества	2 463 064	3 654 553
- участники совместной деятельности	5	-
- другие связанные стороны	-	5
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	36 548 707	16 103 673
- основное хозяйственное общество	32 371	-
- дочерние хозяйственные общества	18 923 077	6 940 949

Показатель	2020 г.	2019 г.
- участники совместной деятельности	1 329 482	37 488
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	16 236 777	9 125 237
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	20 021 264	19 212 697
- основное хозяйственное общество	171 292	17 300
- дочерние хозяйственные общества	11 869 005	12 745 581
- участники совместной деятельности	1 006 505	-
- другие связанные стороны	6 974 463	6 449 816
Дивиденды к получению от участия в других организациях	4 836 515	5 087 558
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	4 836 515	4 858 095
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участники совместной деятельности	-	-
- другие связанные стороны	-	229 463
Дивиденды к выплате		
- основное хозяйственное общество	-	-

* 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) выдачу займов связанным сторонам;
- б) погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- в) направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

18 декабря 2019 г. внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «Машконсалтинг» (Протокол б/н от 18.12.2019 года) принято решение о ликвидации ЗАО Машконсалтинг. После распределения имущества и завершения процедуры 15.09.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись ГРН 2207708839721 о прекращении деятельности юридического лица ЗАО «Машконсалтинг». При ликвидации ЗАО «МАШКОНСАЛТИНГ» было отражено выбытие финансового вложения и его стоимость включена в состав прочих расходов в сумме 2 454 350 тыс. руб.

В результате распределения имущества ликвидируемой компании Обществу были переданы ценные бумаги в виде акций и денежные средства. Величина поступлений в виде доходов от участия определена из величины поступивших денежных средств в сумме 10 926 тыс.руб. и стоимости передаваемых ценных бумаг, отраженных по балансовой стоимости финансового вложения ЗАО Машконсалтинг в сумме 2 454 350 тыс. руб.

В 2020 году Обществом были получены дивиденды от Дочерних компаний в сумме 2 371 238 тыс. руб. Поступления, связанные с участием в Уставных капиталах других Организаций отражены по строке 2310 Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 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 Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
АО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	13.05.2022	1 614 129	низкая	—
АО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	13.05.2021	3 195 992	низкая	—
АО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Договор поручительства	13.05.2021	2 220 857	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	17.09.2024	1 040 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	07.06.2024	1 500 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	03.07.2026	2 000 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15.09.2026	2 000 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	18.11.2026	1 000 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	14.09.2024	297 249	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	12.09.2026	390 000	низкая	—
АО «УК «БМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	13.07.2024	385 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	05.04.2025	1 742 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	14.04.2028	1 874 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	28.05.2024	1 192 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	04.04.2025	2 000 000	низкая	—
ОАО «ТВЗ»	Банковская гарантия	Договор поручительства	15.09.2026	2 663 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	31.12.2025	2 978 900	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	28.06.2024	1 175 450	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	13.11.2024	1 000 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	17.05.2024	1 120 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	10.03.2026	2 000 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительства	18.09.2025	153 762	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительства	25.12.2024	442 124	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Договор целевого займа	Договор поручительства	16.03.2026	495 303	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	14.02.2025	1 500 000	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	Сумма
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	28.06.2024	1 500 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	29.09.2026	500 000	низкая	—
АО «Коломенский завод»	Банковский кредит	Договор поручительства	17.09.2022	500 000	низкая	—
ООО «ПК«НЭВЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	29.01.2025	1 499 772	низкая	—
ООО «ПО«Бежицкая сталь»	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2025	1 500 000	низкая	—
ООО «ПО«Бежицкая сталь»	Договор целевого займа	Договор поручительства	03.12.2026	399 000	низкая	—
АО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	07.06.2025	600 000	низкая	—
АО «ОЭВРЗ»	Банковский кредит	Договор поручительства	15.07.2022	248 525	низкая	—
АО «Пензадизельмаш»	Договор целевого займа	Договор поручительства	30.10.2024	146 454	низкая	—
АО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	14.06.2024	550 000	низкая	—
АО «Пензадизельмаш»	Банковский кредит	Договор поручительства	26.07.2024	122 600	низкая	—
АО «Трансмаш»	Банковская гарантия	Договор поручительства	10.11.2026	171 880	низкая	—
АО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	18.12.2024	103 796	низкая	—
АО «ДМЗ»	Договор целевого займа	Договор поручительства	24.05.2023	127 054	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	6 165	низкая	—
АО ТД ТМХ	Банковская гарантия	Договор поручительства	20.12.2027	10 004	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	23 263	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	4 941	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	169 753	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	112 890	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	16 000	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2021	23 588	низкая	—
АО ТД ТМХ	Договор поставки	Договор поручительства	30.06.2021	99 165	низкая	—
ООО ТМХ Финансы	Банковский кредит	Договор поручительства	18.12.2032	11 201 621	низкая	—
ТМН International AG	Банковский кредит	Договор поручительства	29.01.2027	1 815 663	низкая	—
ТМН International AG	Договор поставки	Договор поручительства	31.12.2024	246 233	низкая	—
Трансмашхолдинг Венгрия КФТ	Гарантия по исполнению обязательств	Соглашение	31.05.2023	21 627 752	низкая	—
Итого				79 305 885		

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Договор залога движимого имущества	20.12.2021	1 224 227	высокая
Договор залога недвижимого имущества	20.12.2021	433 624	высокая
Итого		1 657 851	

В течение 2020 и 2019 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск т.п.)	1 294 278	1 258 268

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), первые 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.

21. 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.

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

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

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 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации.

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

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

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

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

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

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

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

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

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

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.

В 2017-2020 годах 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.

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г.:

- 1) денежные средства и их эквиваленты в размере 988 808 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (раздел 9 данных Пояснений) (31 декабря 2019 г.: 758 901 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 872 773 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) на 31 декабря 2020 г. сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. числится в составе «Дебиторской задолженности», на которую был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности LGT Bank (Switzerland) S.A. в полной сумме (раздел 8 данных Пояснений);

Потенциальные судебные иски в отношении Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 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	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2038	8 000 000	низкая	–
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2033	3 500 000	низкая	–
Трансхолдлизинг АО	Банковский кредит	Договор поручительства	27.12.2030	1 900	низкая	–
Итого				11 501 900		

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 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 обеспечения исполнения гарантийных обязательств	01.03.2021	8 939	высокая
Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств	01.05.2023	347 955	высокая
Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств	30.11.2023	17 878	высокая
Банковская гарантия обеспечения исполнения гарантийных обязательств	31.01.2024	17 878	высокая
Банковская гарантия обеспечения обязательств	11.07.2022	74 590	высокая
Договор залога доли в уставном капитале юридического лица	20.12.2021	3 615 579	высокая
Договор залога доли в уставном капитале юридического лица	20.12.2021	2 010 000	высокая
Договор залога имущества, поступающего в собственность залогодателя в будущем	01.02.2021	279 869	высокая
Договор залога движимого имущества	01.02.2021	109 740	высокая
Договор залога недвижимого имущества	01.02.2021	154 153	высокая
Договор залога движимого имущества	01.02.2021	219 532	высокая
Договор залога недвижимого имущества	01.02.2021	237 231	высокая
Договор залога доли в уставном капитале	01.02.2021	103 183	высокая
Гарантия	20.12.2023	870 659	высокая
Договор залога доли в уставном капитале	01.02.2021	103 183	высокая
Гарантия	20.12.2023	870 659	высокая
Гарантия	21.04.2023	455 172	высокая
Гарантия	20.12.2024	3 615 579	высокая
Гарантия	05.04.2021	197 785	высокая
Договор залога доли в уставном капитале	20.12.2021	908 009	высокая
Договор залога доли в уставном капитале	20.12.2021	38 900	высокая
Договор залога доли в уставном капитале	20.12.2021	20 000	высокая
Итого		14 276 473	

22. 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 преимущественно в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2021 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 разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2020 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 г.			
Доллар	1 976	+ - 14%	+277/-277
Швейцарский франк	30	+ - 14%	+4/-4
Евро	166	+ - 14%	+23/-23
Нетто-величина риска			

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2019 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2019 г.			
Доллар	32 264	+ - 14%	+4 517/-4 517
Швейцарский франк	165	+ - 14%	+23/-23
Евро	1 567	+ - 14%	+219/-219
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2020 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 г.			
Евро	35 575	+ - 14%	+4 981/-4 981
Швейцарский франк		+ - 14%	
Доллар	5 724	+ - 14%	+801/-801
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2019 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2019 г.			
Евро	44 326	+ - 14%	+6 206/-6 206
Швейцарский франк	11	+ - 14%	+2/-2
Доллар	35 820	+ - 14%	+5 015/-5 015
Нетто-величина риска			

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 8, 10, 11 данных 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 определена, приведена в примечаниях 6 и 8. 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.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 32 499 432 тыс.руб.(31 декабря 2019 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 16 525 361 тыс.руб.; 31 декабря 2018 г. на 9 576 811 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности.

2. Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин, а также рисками, связанными с возможностью изменения валютного регулирования.

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

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и

экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

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

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

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.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

После отчетного периода произошли следующие события, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»:

1. 03 февраля 2021 г. закрыто обособленное подразделение Общества на территории Российской Федерации по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, Курортный проспект, д. 8
2. В процессе увеличения уставного капитала EK Eisenbahnkomponenten AG, АО «Трансмашхолдинг» приобрело 4900 акций, расходы на приобретение которых составили 450 000 тыс.руб., в процентном соотношении доля АО «Трансмашхолдинг» не изменилась, и составляет 100%
3. В январе 2021г. R.W.S. BINDING (TOO) погашен основной долг по договору ТМХ-037/20 от 2020- 04-17 к договору займа 01/02-19ЗИ ОТ 27.12.19г. на сумму 683 000 тыс.руб. и проценты к получению в сумме 133 000 тыс.руб.
4. В январе 2021г. R.W.S. Concrete (TOO) погашен основной долг по договору ТМХ-036/20 ОТ 2020- 04-17 к договору займа 05/02-19ЗИ ОТ 27.02.19г. на сумму 384 000 тыс. руб.
5. В январе 2021г. перечислены денежные средства EK EISENBAHNKOMponentEN AG в рамках договора займа № ТМХ-101/20 от 15.12.2020г в размере 1 550 000 тыс. руб.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность компании является единым сегментом.

25. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2020 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

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	за 2020 г.	988 629	(192 609)	5 298 087	(254 946)	-	(512 104)	-	-	-	6 031 770	(704 713)
	5110	за 2019 г.	218 088	(42 198)	969 172	(198 631)	-	(150 411)	-	-	-	988 629	(192 609)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	81	(49)	851	-	-	(60)	-	-	-	932	(109)
	5111	за 2019 г.	48	(48)	33	-	-	(1)	-	-	-	81	(49)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020 г.	13 222	(2 697)	4 497 766	-	-	(128 549)	-	-	-	4 510 988	(131 246)
	5112	за 2019 г.	5 136	(713)	8 086	-	-	(1 984)	-	-	-	13 222	(2 697)
Конструкторская документация	5103	за 2020 г.	950 835	(186 561)	774 507	(254 946)	-	(369 756)	-	-	-	1 470 396	(556 317)
	5113	за 2019 г.	212 551	(41 333)	936 915	(198 631)	-	(145 228)	-	-	-	950 835	(186 561)
Прочие	5104	за 2020 г.	24 491	(3 302)	24 963	-	-	(13 739)	-	-	-	49 454	(17 041)
	5114	за 2019 г.	353	(104)	24 138	-	-	(3 198)	-	-	-	24 491	(3 302)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	1 690 622	955 972	217 687
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	53 757	148	148
в том числе:				
Товарный знак	5131	48	48	48
Лицензии	5132	53 609	-	-
Программное обеспечение	5133	100	100	100

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	1 269 029	2 261 001	(31 587)	(1 669 411)	1 829 032
	5170	за 2019 г.	1 441 168	1 356 825	-	(1 528 964)	1 269 029
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2020 г.	404 529	1 023 351	-	(894 905)	532 975
	5171	за 2019 г.	411 830	584 748	-	(592 049)	404 529
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	4 379 168	1 002 116	-	(5 327 892)	53 392
	5190	за 2019 г.	4 286 446	1 088 314	-	(995 592)	4 379 168
в том числе:							
Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2020 г.	5 201	25 028	-	(29 805)	424
	5191	за 2019 г.	-	31 621	-	(26 420)	5 201

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	474 824	(227 987)	213 316	(34 061)	27 206	(89 815)	-	-	654 080	(290 595)
	5210	за 2019 г.	345 324	(160 319)	137 112	(7 613)	6 195	(73 863)	-	-	474 824	(227 987)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	129 436	(75 962)	5 221	(446)	444	(14 367)	-	-	134 209	(89 885)
	5211	за 2019 г.	104 057	(61 551)	25 378	-	1	(14 412)	-	-	129 436	(75 962)
Другие виды основных средств	5202	за 2020 г.	15 664	(8 299)	7 560	(407)	407	(3 924)	-	-	22 817	(11 815)
	5212	за 2019 г.	9 228	(6 274)	6 443	(7)	7	(2 032)	-	-	15 664	(8 299)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	155 488	(76 810)	72 421	(1 976)	1 508	(34 853)	-	-	225 883	(110 155)
	5213	за 2019 г.	103 745	(45 827)	52 227	(484)	509	(31 492)	-	-	155 488	(76 810)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	68 152	(12 880)	93 982	(382)	371	(18 247)	-	-	161 753	(30 755)
	5214	за 2019 г.	31 396	(4 168)	36 756	-	-	(8 712)	-	-	68 152	(12 880)
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	106 084	(54 036)	34 131	(30 850)	24 477	(18 424)	-	-	109 418	(47 984)
	5215	за 2019 г.	96 898	(42 499)	16 308	(7 122)	5 678	(17 215)	-	-	106 084	(54 036)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 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 2020 г.	2 511 773	1 577 623	(3 618 988)	(212 661)	257 747
	5250	за 2019 г.	1 650 984	2 215 902	(1 218 282)	(136 831)	2 511 773
в том числе:							
Авансы выданные по приобретению ОС	5241	за 2020 г.	391 488	1 171 546	(1 557 108)	-	5 926
	5251	за 2019 г.	544 991	1 064 779	(1 218 282)	-	391 488
Объекты строительства	5242	за 2020 г.	2 113 602	238 838	(2 061 881)	(49 160)	241 399
	5252	за 2019 г.	1 102 247	1 035 692	-	(24 337)	2 113 602
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5243	за 2020 г.	6 683	167 181	-	(163 443)	10 422
	5253	за 2019 г.	3 746	115 431	-	(112 494)	6 683
Авансы выданные по приобретению ОС	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные по приобретению ОС	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5249	за 2020 г.	-	58	-	(58)	-
	5259	за 2019 г.	-	15	-	(15)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 737	5 566
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	4 737	5 188
Офисное оборудование	5262	-	378
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	2 318 535	2 258 317	516 541
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		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	31 502 351	1 171 324	8 552 064	(13 827 562)	-	-	-	26 226 853	1 171 324
	5311	за 2019 г.	30 196 262	926 931	3 730 794	(2 424 705)	405 775	-	(161 382)	31 502 351	1 171 324
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2020 г.	23 259 695	1 171 324	4 518 967	(2 544 391)	-	-	-	25 234 271	1 171 324
	5312	за 2019 г.	21 866 010	926 931	3 716 390	(2 322 705)	405 775	-	(161 382)	23 259 695	1 171 324
Векселя и облигации	5303	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2020 г.	8 242 656	-	982 857	(8 232 931)	-	-	-	992 582	-
	5314	за 2019 г.	8 330 252	-	14 404	(102 000)	-	-	-	8 242 656	-
Прочие	5305	за 2020 г.	-	-	3 050 240	(3 050 240)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2020 г.	18 879 976	(658 864)	23 720 660	(21 377 708)	940	-	(3 074)	21 222 928	(660 998)
	5316	за 2019 г.	3 373 400	(659 876)	17 266 118	(1 759 542)	1 081	-	(69)	18 879 976	(658 864)
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2020 г.	17 695 947	(658 864)	18 511 835	(19 583 669)	940	-	(3 074)	16 624 113	(660 998)
	5318	за 2019 г.	3 373 400	(659 876)	16 053 616	(1 731 069)	1 081	-	(69)	17 695 947	(658 864)
Векселя и облигации	5309	за 2020 г.	1 184 029	-	280 010	(1 464 039)	-	-	-	-	-
	5319	за 2019 г.	-	-	1 212 502	(28 473)	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2020 г.	-	-	4 928 815	(330 000)	-	-	-	1 184 029	-
	5320	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	4 598 815	-
Финансовых вложений - итого	5350	за 2020 г.	50 382 327	512 460	32 272 724	(35 205 270)	940	-	(3 074)	47 449 781	510 326
	5360	за 2019 г.	33 569 662	267 055	20 996 912	(4 184 247)	406 856	-	(161 451)	50 382 327	512 460

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аналитика «Группа ценных бумаг»	5371	1 900	1 185 929	1 900
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5379	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	67 945	(43 517)	36 672 910	(36 666 485)	-	-	-	X	74 370	(43 517)
	5420	за 2019 г.	65 349	-	51 948 139	(51 945 543)	-	(43 517)	-	X	67 945	(43 517)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	24 428	-	146 200	(139 775)	-	-	-	-	30 853	-
	5421	за 2019 г.	21 832	-	87 790	(85 194)	-	-	-	-	24 428	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	43 517	(43 517)	35 246 133	(35 246 133)	-	-	-	-	43 517	(43 517)
	5423	за 2019 г.	43 517	-	50 925 912	(50 925 912)	-	(43 517)	-	-	43 517	(43 517)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	1 280 577	(1 280 577)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	934 437	(934 437)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	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 со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Дебиторская задолженность – всего	5501	за 2020 г.	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)	56 536 467	-	(63 350 555)	(39)	(180 784)	-	118 128	22 322 134	(5 853 828)	
	5521	за 2019 г.	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)	65 320 089	-	(58 027 160)	(74 388)	25 628	-	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	11 836 696	(11 790)	48 689 144	-	(56 268 256)	-	(59 587)	-	-	4 207 841	(21 634)	
	5522	за 2019 г.	-	7 441 607	(42 860)	56 020 413	-	(51 625 324)	-	31 070	-	-	11 836 696	(11 790)	
авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	712 170	(125)	635 599	-	(1 094 879)	(39)	(181)	-	715	252 136	(306)	
	5523	за 2019 г.	-	2 081 458	-	1 319 797	-	(2 689 072)	(13)	(125)	-	-	712 170	(125)	
прочая	5504	за 2020 г.	1 120 970	13 586 723	(5 661 129)	5 165 300	-	(2 202 538)	-	(121 016)	-	117 413	17 602 785	(5 831 888)	
	5524	за 2019 г.	4 893 131	6 844 115	(5 655 812)	5 799 165	-	(2 754 343)	(74 375)	(5 317)	-	1 120 970	13 586 723	(5 661 129)	
агентская схема	5505	за 2020 г.	-	1 997 830	-	2 046 424	-	(3 784 882)	-	-	-	-	259 372	-	
	5525	за 2019 г.	-	775 537	-	2 180 714	-	(958 421)	-	-	-	-	1 997 830	-	
Итого	5500	за 2020 г.	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)	56 536 467	-	(63 350 555)	(39)	(180 784)	X	118 128	22 322 134	(5 853 828)	
	5520	за 2019 г.	4 893 131	17 142 717	(5 698 672)	65 320 089	-	(58 027 160)	(74 388)	25 628	X	1 120 970	28 133 419	(5 673 044)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 178 207	348 969	5 688 138	15 094	5 685 869	1 858
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 680	1 045	11 790	-	43 343	483
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 420	2 257	125	-	1 216	1 216
прочая	5543	6 153 107	345 666	5 676 223	15 094	5 641 310	159
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	
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	852	15 016 261	131 684 004	-	(140 793 948)	(241)	-	-	-
	5580	за 2019 г.	-	12 165 514	143 252 439	-	(140 400 781)	(59)	-	-	5 906 928
в том числе:										852	15 016 261
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	852	11 293 710	40 954 817	-	(47 508 468)	(241)	-	-	4 740 670
	5581	за 2019 г.	-	7 421 189	53 720 309	-	(49 846 880)	(56)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	678 795	681 489	-	(1 184 639)	-	-	852	11 293 710
	5582	за 2019 г.	-	2 356 112	1 599 835	-	(3 277 152)	-	-	-	175 646
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	-	813 608	11 692 851	-	(11 743 144)	-	-	-	678 795
	5583	за 2019 г.	-	167 570	17 849 355	-	(17 203 317)	-	-	-	763 315
Прочая	5566	за 2020 г.	-	2 226 182	78 333 218	-	(80 346 152)	-	-	-	813 608
	5586	за 2019 г.	-	2 220 492	70 063 863	-	(70 058 170)	(3)	-	-	213 248
агентская схема	5567	за 2020 г.	-	3 965	21 629	-	(11 545)	-	-	-	2 226 182
	5587	за 2019 г.	-	150	19 077	-	(15 262)	-	-	-	14 049
Итого	5550	за 2020 г.	852	15 016 261	131 684 004	-	(140 793 948)	(241)	-	-	3 965
	5570	за 2019 г.	-	12 165 514	143 252 439	-	(140 400 781)	(59)	X	-	5 906 928
									X	852	15 016 261

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	35 146 789	50 438 980
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	498 203	145 228
Услуги производственного характера	5690	781 356	789 209
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	-	-
Прочие затраты	5650	275 590	239 551
Итого по элементам	5660	36 701 938	51 612 968
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 701 938	51 612 968

7. *Оценочные обязательства*

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 117 680	1 927 474	(1 709 887)	(522 556)	1 812 711
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	2 053 739	1 706 073	(1 531 733)	(522 005)	1 706 074
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	54 190	209 482	(168 954)	-	94 718
Резервы под судебные иски	5703	551	2 407	-	(551)	2 407
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	9 200	9 512	(9 200)	-	9 512

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	15 934 324	73 856	117 960
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	15 934 324	73 856	117 960
Ценные бумаги	5806	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5807	-	-	-
Основные средства	5808	-	-	-
Материально-производственные запасы	5809	-	-	-
Прочие		-	-	-
Выданные – всего	5810	90 898 744	61 472 312	31 287 891
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	1 900	1 185 945	1 900
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	90 896 844	60 286 367	31 285 991
Ценные бумаги	5816	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5817	-	-	-
Основные средства	5818	-	-	-
Материально-производственные запасы	5819	-	-	-

9. Государственная помощь

В 2020 году Фондом социального страхования было разрешено направить финансовое обеспечение на финансирование мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд социального страхования сумму в размере 990 тыс.руб.

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	990		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	990		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
– Члена Управляющей коллегии АО «Трансмашхолдинг»
Действующий по доверенности № 001/21-Д от 21.01.2021 года.

08 февраля 2021 г.



Домский О.И.