

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам ОАО «ВЭЛНИИ» о
бухгалтерской отчетности ОАО
«ВЭЛНИИ» за период с 1 января по
31 декабря 2017 года**

**Москва
2018**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» (ОГРН 1026102217613, место нахождения: 346413, Ростовская обл., г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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

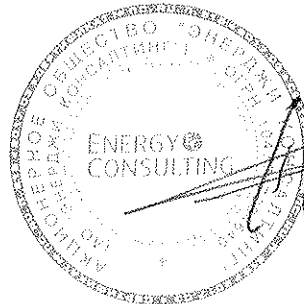
**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ВЭЛНИИ»
за период с 1 января по 31 декабря 2017 года**

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.
Место нахождения: 119071, город Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606069294.

09 февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
00216906		
6150010263		
71.20		
47		49
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

346413, Ростовская обл., г.Новочеркасск, ул.Машиностроителей,3

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Нематериальные активы	1110	820	1 017	1 224
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	75 590	77 466	79 385
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	75 590	77 466	79 385
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	5 026	1 790	1 795
п.9	Прочие внеоборотные активы	1190	1 729	2 293	1 585
	в том числе:				
	РБП сроком более 1 года	11901	1 729	2 293	1 585
	Итого по разделу I	1100	83 165	82 566	83 989
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Запасы	1210	13 087	14 897	15 518
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	8 456	8 667	8 046
	Затраты в незавершенном производстве	12102	2 983	2 920	2 236
	Готовая продукция	12103	1 648	3 310	5 236
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	32 657	43 878	20 246
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 713	53 935	59 035
п.9	Прочие оборотные активы	1260	1 163	754	734
	Итого по разделу II	1200	96 620	113 464	95 533
	БАЛАНС	1600	179 785	196 030	179 522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 237	41 237	41 237
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 649	5 778	5 860
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 062	2 062	2 062
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	91 627	103 754	84 390
	Итого по разделу III	1300	140 575	152 831	133 549
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 640	3 023	2 895
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 640	3 023	2 895
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.12	Кредиторская задолженность	1520	28 580	31 640	34 280
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1540	6 990	8 536	8 798
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	35 570	40 176	43 078
	БАЛАНС	1700	179 785	196 030	179 522



Генеральный директор

(подпись)

Орлов Ю. А.

(расшифровка подписи)

2 февраля 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"	ИНН	00216906		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	6150010263		
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	71.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
п. 13	Выручка	2110	249 945	285 938
п. 13	Себестоимость продаж	2120	(227 621)	(227 897)
п. 13	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 324	58 041
п. 13	Коммерческие расходы	2210	(86)	(67)
п. 13	Управленческие расходы	2220	(46 592)	(43 045)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24 354)	14 929
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 14	Проценты к получению	2320	4 102	4 270
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 14	Прочие доходы	2340	10 236	10 566
п. 14	Прочие расходы	2350	(4 851)	(5 400)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 867)	24 365
п. 16	Текущий налог на прибыль	2410	-	(5 123)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(355)	(383)
п. 16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(617)	(128)
п. 16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 236	(5)
	Прочее	2460	(8)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 256)	19 109

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	129	82
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	173
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12 127)	19 364
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный
директор

(подпись)

Орлов Ю. А

(расшифровка подписи)

2 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
00216906		
6150010263		
71.20		
47	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	41 237	-	5 860	2 062	84 390	133 549
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	19 282	19 282
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 109	19 109
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	173	173
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

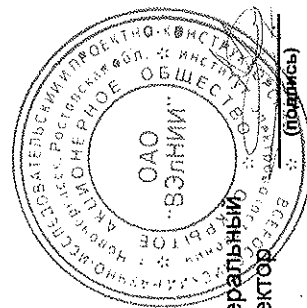
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(82)	-	82	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(82)	X	82	-
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 2016 г.	3200	41 237	-	5 778	2 062	103 754	152 831
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(129)	-	(12 127)	(12 256)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 256)	(12 256)
переоценка имущества	3322	X	X	(129)	X	129	-
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 2017 г.	3300	41 237	-	5 649	2 062	91 627	140 575

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	133 549	19 109	173	152 831
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	133 549	19 109	173	152 831
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	84 390	19 109	255	103 754
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	84 390	19 109	255	103 754
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	140 575	152 831	133 549



Генеральный директор Орлов Ю. А.
(расшифровка подписи)

2 февраля 2018 г.

Handwritten mark

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710004</td></tr> <tr><td align="center">31</td><td align="center">12</td><td align="center">2017</td></tr> </table>			Коды			0710004			31	12	2017
Коды														
0710004														
31	12	2017												
ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения"		Форма по ОКУД	00216906											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	6150010263											
Вид экономической деятельности		ИНН по ОКВЭД	71.20											
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	49										
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384											

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	262 338	270 237
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	250 366	258 299
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 644	7 644
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 328	4 294
Платежи - всего	4120	(264 225)	(272 623)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(94 196)	(102 490)
в связи с оплатой труда работников	4122	(162 384)	(159 857)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 502)	(3 031)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 143)	(7 245)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 887)	(2 386)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	78
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	78
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 335)	(2 771)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 335)	(2 771)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 335)	(2 693)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(21)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(21)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(21)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 222)	(5 100)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	53 935	59 035
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 713	53 935
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор

(подпись)

Орлов Ю. А.
(расшифровка подписи)

2 февраля 2018 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	1906	(889)	-	-	(197)	-	-	1 906	(1083)
в том числе:	5110	за 2016г.	1906	(682)	-	-	(207)	-	-	1 906	(899)
Интернет-сайт	5101	за 2017г.	84	(43)	-	-	(41)	-	-	84	(84)
	5111	за 2016г.	84	(3)	-	-	(40)	-	-	84	(43)
Патенты на изобретения	5102	за 2017г.	1822	(846)	-	-	(156)	-	-	1 822	(1002)
	5112	за 2016г.	1822	(679)	-	-	(167)	-	-	1 822	(846)
Расходы на НИОКР	5103	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		1906	1906	1906	1906		
Всего	5120						
в том числе:							
Интернет-сайт	5121	84	84	84	84		
Патенты на изобретения	5122	1822	1822	1822	1822		

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	304	80	41
в том числе:				
Интернет-сайт	5131	84	-	0
Патенты на изобретения	5132	220	80	41

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								
			На начало года			На конец периода					
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
	5190	за 2013г.	-	-	-	-	
В том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	
Патенты на изобретения							

**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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	147 523	(70 057)	3 269	(1 781)	1 781	(5 405)	-	-	149 011	(73 681)
	5210	за 2016г.	146 884	(67 589)	3 066	(2 427)	2 378	(4 846)	-	-	147 523	(70 057)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	51 466	(42 702)	3 269	(977)	977	(3 510)	-	-	53 758	(45 235)
	5211	за 2016г.	50 825	(42 620)	3 066	(2 425)	2 376	(2 458)	-	-	51 466	(42 702)
Сооружения	5202	за 2017г.	6 465	(4 274)	-	(413)	413	(241)	-	-	6 052	(4 102)
	5212	за 2016г.	6 465	(4 034)	-	-	-	(240)	-	-	6 465	(4 274)
Земельные участки	5203	за 2017г.	2 699	-	-	-	-	-	-	-	2 699	-
	5213	за 2016г.	2 699	-	-	-	-	-	-	-	2 699	-
Транспортные средства	5204	за 2017г.	7 922	(7 596)	-	(31)	31	(326)	-	-	7 891	(7 891)
	5214	за 2016г.	7 922	(6 789)	-	-	-	(807)	-	-	7 922	(7 596)
Здания	5205	за 2017г.	76 528	(13 069)	-	(37)	37	(1 318)	-	-	76 491	(14 350)
	5215	за 2016г.	76 528	(11 738)	-	-	-	(1 331)	-	-	76 528	(13 069)
Другие виды основных средств	5206	за 2017г.	228	(201)	-	(11)	11	(10)	-	-	217	(200)
	5216	за 2016г.	230	(193)	-	(2)	2	(10)	-	-	228	(201)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2017г.	2 215	(2 215)	-	(312)	312	-	-	-	1 903	(1 903)
	5217	за 2016г.	2 215	(2 215)	-	-	-	-	-	-	2 215	(2 215)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.л. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2017г.	0	3 529	(3 269)	260
	5250	за 2016г.	90	3 066	(3 066)	-
Строительство объектов ОС (Здания, сооружения...)	5241	за 2017г.	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС	5242	за 2017г.	-	3 529	(3 269)	260
	5252	за 2016г.	-	3 066	(3 066)	-
Приобретение земельных участков	5243	за 2017г.	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	90	-	(90)	-
Авансы выданные на приобретение и строительство ОС	5244	за 2017г.	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	
	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе:	5260	-
Сооружения	5261	-
Здания	5262	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	-
Книжный фонд	5271	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 126	13 403	13 615
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	5229	5229	36
эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	409	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные депозиты	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	14 897	-	232 135	(233 945)	-	X	13 087	-	
в том числе:	5420	за 2016г.	15 726	(208)	230 501	(231 330)	208	X	14 897	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	8 667	-	55 339	(6 439)	-	(49 111)	8 456	-	
	5421	за 2016г.	8 254	(208)	53 959	(3 481)	208	(50 065)	8 667	-	
Готовая продукция	5402	за 2017г.	3 310	-	98	(72 117)	-	70 357	1 648	-	
	5422	за 2016г.	5 236	-	122	(75 849)	-	73 801	3 310	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	2 920	-	176 698	(155 389)	-	(21 246)	2 983	-	
	5425	за 2016г.	2 236	-	176 420	(152 000)	-	(23 736)	2 920	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 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	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.															
	5521	за 2016г.															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.															
	5522	за 2016г.															
Авансы выданные	5503	за 2017г.															
	5523	за 2016г.															
Прочая	5504	за 2017г.															
	5524	за 2016г.															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2017г.															
	5525	за 2016г.															
в том числе:	5510	за 2017г.	43 878	-	340 771	-	-	(351 992)	-	-	-	-	-	-	32 657	-	-
	5530	за 2016г.	20 249	(3)	379 643	-	-	(356 014)	-	-	3	-	-	-	43 878	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	35 790	-	295 648	-	-	(301 218)	-	-	-	-	-	-	30 220	-	-
	5531	за 2016г.	16 366	-	338 063	-	-	(318 639)	-	-	-	-	-	-	35 790	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	6 865	-	16 063	-	-	(21 566)	-	-	-	-	-	-	1 362	-	-
	5532	за 2016г.	1 796	(3)	16 685	-	-	(11 616)	-	-	3	-	-	-	6 865	-	-
Прочая	5513	за 2017г.	1 223	-	29 060	-	-	(29 208)	-	-	-	-	-	-	1 075	-	-
	5533	за 2016г.	2 087	-	24 895	-	-	(25 759)	-	-	-	-	-	-	1 223	-	-
Итого	5500	за 2017г.	43 878	-	340 771	-	-	(351 992)	-	-	-	-	-	-	32 657	-	-
	5520	за 2016г.	20 249	(3)	379 643	-	-	(356 014)	-	-	3	-	-	-	43 878	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	3	-
в том числе:							
0-45 дней (0% резерв)	5541	-	-	-	-	-	-
45-90 дней (50% резерв)	5542	-	-	-	-	-	-
свыше 90 дней (100% резерв)	5543	-	-	-	-	3	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	31 640	378 982	-	-	(382 042)	-	28 580	
	5580	за 2016г.	34 280	405 154	-	-	(407 794)	-	31 640	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	2 564	124 375	-	-	(117 658)	-	9 281	
	5581	за 2016г.	6 832	118 354	-	-	(122 622)	-	2 564	
авансы полученные	5562	за 2017г.	5 014	8 350	-	-	(8 006)	-	5 358	
	5582	за 2016г.	8 942	17 516	-	-	(21 444)	-	5 014	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	18 264	112 649	-	-	(119 678)	-	11 235	
	5583	за 2016г.	13 978	129 039	-	-	(124 753)	-	18 264	
Прочая	5566	за 2017г.	5 798	133 608	-	-	(136 700)	-	2 706	
	5586	за 2016г.	4 528	140 245	-	-	(138 975)	-	5 798	
Итого	5550	за 2017г.	31 640	378 982	-	-	(382 042)	-	28 580	
	5570	за 2016г.	34 280	405 154	-	-	(407 794)	-	31 640	

6. Затраты на себестоимость реализованной продукции.

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	58 907	60 263
Расходы на оплату труда	5620	94 197	98 601
Отчисления на социальные нужды	5630	26 723	29 869
Амортизация	5640	3 377	3 307
Услуги производственного характера	5650	24 695	17 561
Прочие:	5660	19 721	18 296
в том числе:			
Командировочные расходы	5661	6 176	6 514
Аренда	5662	5 595	4 051
Итого по элементам	5670	227 620	227 897

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 536	31 781	33 327	0	6 990
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5701	1 435	422	778	-	1 079
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	5702	4 485	9 783	11 542	-	2 726
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5703	1 761	21 365	20152	-	2 974
Резерв по расходам на аудит	5704	855	211	855	-	211
Резерв по предстоящим расходам	5704	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

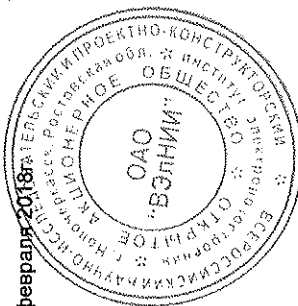
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2017г.		за 2016г.	
	Получено бюджетных средств - всего	Код	Получено за год	На начало года
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
	в том числе:			
	на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-
в том числе:	за 2017г.	5911	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-

Генеральный директор

Орлов Ю.А.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ВЭЛНИИ»
За 2017 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	12
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	12
6. ЗАПАСЫ	14
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	15
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	16
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	19
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	21
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	21
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	22
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	22
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	27
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «ВЭЛНИИ» за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВЭЛНИИ» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОАО «ВЭЛНИИ» зарегистрировано решением Регистрационной Палаты администрации г. Новочеркасс, Ростовская область за № 893 от 4 марта 1992 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1026102217613.

Юридический адрес Общества: 346413, Россия, г. Новочеркасс, Ростовская область, ул. Машиностроителей, 3.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- создание научно-технической продукции в результате выполнения НИОКР в области тягового электроподвижного состава для железных дорог РФ и промышленных предприятий;
- сертификационные, периодические и типовые испытания электровозов, автоматрис, тепловозов, грузовых и пассажирских вагонов, дизель – поездов, тяговых электродвигателей и других составных частей железнодорожного подвижного состава, электропоездов и электрооборудования для локомотивов;
- мелкосерийное производство наукоемкого электрооборудования электровозов и стендов для наладки аппаратуры.

Общество осуществляет деятельность на основе хозяйственных договоров с покупателями и заказчиками на создание научно-технической продукции, договоров на поставку продукции мелкосерийного производства и договоров на оказание услуг по проведению различного вида испытаний опытных и магистральных электровозов, тепловозов и другой электротехнической продукции.

На базе исследовательского подразделения Общества создан и функционирует испытательный центр технических средств железнодорожного транспорта (ИЦ ТС ЖТ). ИЦ ТС ЖТ аккредитован в национальной системе аккредитации и внесен в Реестр признанных Советом по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества организаций. Кроме того ИЦ ТС ЖТ внесен в реестр системы добровольной сертификации железнодорожного транспорта и транспортного строительства. В область аккредитации ИЦТС ЖТ входят испытания: магистральных электровозов, пригородных электропоездов, тепловозов, грузовых магистральных электровозов, автоматрис, дизель-поездов, пассажирских вагонов, а также тяговых электродвигателей и электрооборудования к ним, преобразовательной техники, системы управления бортовым оборудованием локомотива и его программным обеспечением.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период Общества в 2017 году составила 280 человека (в 2016 году – 302 человек), списочная численность на 31.12.2017г. – 164 чел.

Исполнительное руководство по 13.10.2017 осуществлялось Генеральным директором Общества Жирковым А.И., с 14.10.2017г. – Орловым Ю. А.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплaчного вознаграждения
Шнейдмюллер В.В.	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг» по техническим вопросам	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Рожков Михаил Анатольевич	Руководитель департамента инновационных разработок и технической политики ЗАО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Жирков Александр Иванович	На дату составления отчетности неизвестно	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Кириллов Дмитрий Юрьевич	Руководитель департамента корпоративной защиты Дирекции по корпоративным рискам и проектной деятельности ЗАО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Кинжигазиев Виталий Васильевич	И.о. технического директора ООО «ПК «НЭВЗ»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись

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

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

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

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) « 02 » февраля 2018 года.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание изготавливаемой мелкосерийной продукции. Данный резерв создавался на дату реализации продукции по каждой единице продукции на весь срок обязательств по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Процент размера резерва по реализованной в 2017 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,41% к выручке по данному виду продукции.

Процент размера резерва 0,41%, рассчитан, исходя из следующей формулы:

$$K = \frac{P \text{ за 3 года}}{V \text{ за 3 года}}, \text{ где}$$

K – коэффициент резервных отчислений;

P – фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;

V – выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года.

Суммы резервов на гарантийный ремонт по продукции (без деления на долгосрочную и краткосрочную часть ввиду начисления его по группам готовой продукции), а также суммы резервов на оплату неиспользованных отпусков, резервов на аудит, резервов по предстоящим расходам, резервов на выплату вознаграждений работникам отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код стр. 1540).

Основные средства

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

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу и деловая литература со сроком использования менее одного года в составе основных средств не учитываются. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств относятся на финансовые результаты (б/с 91.2).

На предприятии создана и работает постоянно-действующая комиссия по приемке и списанию основных средств и МПЗ. Сроки полезного использования при постановке на учет основных средств определяются комиссией в соответствии с утвержденным Постановлением Госстандарта РФ «Общероссийским классификатором основных фондов» («ОКОФ»).

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	13-1200
Сооружения	85-602
Машины и оборудование (кроме офисного)	12-429
Транспортные средства	37-364
Производственный и хоз. инвентарь (в т.ч. мебель и офисное оборудование)	48-214

Однако, учитывая тот факт, что большая часть, числящихся на балансе предприятия основных фондов была приобретена до введения Классификации основных средств, сроки полезного использования некоторых из них в бухгалтерском учете выходят за границы, установленные Классификацией для налогового учета. В налоговом учете СПИ основных средств соответствует ОКОФ.

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).

Переоценка основных средств и приобретение их неденежными средствами в отчетном периоде не производились.

Нематериальные активы

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

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается созданной приказом экспертной комиссией.

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

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

Переоценка НМА в 2017 году не производилась.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Срок полезного использования, мес.
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	36-60
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	120
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	111-224
Прочие нематериальные активы	25-223

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

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 Общества.

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

По результатам проведенного анализа МПЗ на предмет выявления неликвидных, морально устаревших, находящихся без движения более 180 дней, с присвоенной характеристикой «Брак» в отчетном периоде не были выявлены материально-производственных запасы с такими характеристиками. На 31 декабря 2017 г. резерв под снижение материальных ценностей не создан. На 31 декабря 2016г. резерв под снижение материальных ценностей также не создавался.

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. В частности, сомнительной признается:

№ п/п	Вид задолженности	Основания для отнесения задолженности к той или иной категории	Градации задолженности	Оценка вероятности невозврата для БУ, в %
1	Сомнительная задолженность	Задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.	до 45 дней со дня истечения срока, установленного договором	0
2			от 45 до 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	50
3			свыше 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	100
4	Безнадёжная задолженность (нереальная к взысканию)	Наличие заключения юридического отдела о ликвидации должника, об отсутствии записи в ЕГРЮЛ	—	Задолженность установленным порядком подлежит списанию (п. 77 Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34Н)
5		Наличие решения последней инстанции суда об отказе в удовлетворении иска		
6		Наличие актов судебных приставов-исполнителей о невозможности взыскания задолженности (вынесение постановления о прекращении исполнительного производства)		
7		истечение срока исковой давности		

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.

По результатам проведенной Обществом инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2017г. резерв по сомнительным долгам не создан.

Доходы

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

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

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

Спецификой деятельности Общества является длительный производственный цикл (более 50% договорной базы со сроком исполнения работ до 1 года), в связи с чем, в договорах с покупателями и заказчиками предусмотрено поэтапное закрытие по факту выполненных работ, согласно календарных планов. Таким образом, выручка от реализации выполненных работ (услуг) признается в учете по мере их выполнения, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы

В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности Общества расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, приобретением и реализацией (перепродажей) товаров, оказанием услуг, выполнением работ, относящихся к основной деятельности Общества.

Расходы, осуществляемые Обществом при предоставлении за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав на результаты интеллектуальной собственности, а также при участии в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

В течение отчетного периода затраты на производство продукции, работ, услуг собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты».

Затраты по законченным и принятым выполненным работам и оказанным услугам списываются с кредита счетов 20 «Основное производство» в конце отчетного месяца.

Производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство».

Производственные затраты, которые невозможно прямо идентифицировать и соотнести с себестоимостью конкретного вида работ/услуг, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общество использует позаказный метод формирования себестоимости продукции, нормативный метод учета затрат на производство продукции не применяется.

Аналитический учет себестоимости продаж на счете 90.02 «Себестоимость продаж» ведется по видам реализуемых товаров и продукции, выполняемых работ и оказываемых услуг (номенклатурным группам).

Аналитический учет по элементам затрат, включаемым в себестоимость продаж, на счете 90.02 «Себестоимость продаж» в программе 1С «Предприятие» не ведется. Информация об элементах затрат в составе себестоимости продаж хранится на дополнительных регистрах учета.

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

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

Расходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты.

Для формирования затрат по объекту социально-культурной сферы - базы отдыха в поселке Багаевский используется балансовый счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» с последующим отнесением затрат в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

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 своей деятельности общество производит расчеты только денежными средствами.

В рамках компаний группы ЗАО «Трансмашхолдинг», в частности с ООО «ПК НЭВЗ», Общество практикует взаимозачеты в качестве расчетов выполненными работами (услугами) за оказанные услуги по обеспечению Общества материалами, помещением и др. Так ООО «ПК «НЭВЗ» ежемесячно выставляет ОАО «ВЭлНИИ» акты на оказание услуг по аренде производственного помещения, кабельных линий, а ОАО «ВЭлНИИ» в свою очередь выставляет ООО «ПК «НЭВЗ» акты выполненных работ по услугам как основной деятельности, так и прочей (аренда помещений) деятельности, расчеты по которым и закрываются путем взаимозачета.

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.

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 денежные потоки, а именно косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2017, 31 декабря 2016, 31 декабря 2015 г. и в течение 2017, 2016, 2015 годов, Общество не имеет и не имело активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

Доллар США – 57,6002 рублей (на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 рублей);

Евро – 68,8668 рублей (на 31 декабря 2016 г. – 63,8111 рублей).

Иное

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

Изменение сравнительных показателей

Общество не вносило изменений в учетную политику в 2017 году и на момент подписания годовой отчетности за 2017 год вносить изменения не планирует.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

Общество имеет оформленные надлежащим образом документы, подтверждающие исключительные права на созданные объекты интеллектуальной собственности.

В 2017 году не были учтены расходы по созданию, не были приобретены за плату НМА и, соответственно не поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности.

Общество не имеет полученных безвозмездно НМА. В отчетном периоде не производилась реализация или передача объектов интеллектуальной собственности.

В предыдущих отчетных периодах Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31 декабря 2017 г.
Патенты на изобретения	1 143	-	167	976	-	156	820
Официальный веб-сайт	81	-	40	41	-	41	0
Расходы на создание НМА	0	-	-	-	-	-	-
Итого	1 224	0	207	1 017	0	197	820

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расходы по амортизации основных средств за 2017 год отражаются в составе себестоимости в сумме – 3 377 тыс. руб.; в составе управленческих расходов – 1 811 тыс. руб., в составе прочих расходов – 360 тыс. руб., в составе расходов обслуживающих производств и хозяйств – 9 тыс. руб.

42

По состоянию на 31 декабря внеоборотные активы представлены:

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Основные средства (остаточная стоимость)	75 330	77 466	79 295
Прочие вложения во внеоборотные активы	260	–	90
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	–	–
Итого	75 590	77 466	79 385

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 49 656 тыс. руб. (31 декабря 2016 г. – 46 220 тыс. руб.; 31 декабря 2015 г. – 43 830 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2017 года и по состоянию на 31 декабря 2017 г. не закладывались.

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

Объекты основных средств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	2 699	2 699	2 699
Итого	2 699	2 699	2 699

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

Информация о переданных в аренду основных средствах представлена в Таблице 2.4

Информация о законсервированных объектах основных средств: В 2017г. приказом ОАО «ВЭЛНИИ» № 125 от 24.05.2017г. была проведена консервация на срок более 3-х месяцев объектов основных средств, числящихся за территориально обособленным подразделением объектом обслуживающего производства и хозяйства – Спортивной базой в ст.Багаевской (ОКТМО 60605405, КПП 610332001, а именно:

Объект основных средств	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	СПИ, мес.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Баня (сруб) 6х4 м, кровля шиферная, отд. пластиком	021020	31.12.2010	183	119,52	69,23
Дом трёхкомнатный, фундамент кирпичный 4,9х11 м	021019	31.12.2010	181	168,93	97,07
Домик кирпич.дерев.каркас, обшит пластик.панелями	005968	01.06.2000	1200	64,89	53,91
Домик кирпичн. метал.каркас, обшит гипсокартоном	005969	01.06.2000	1200	133,51	110,92
Домик кирпичн. метал.каркас, обшит гипсокартоном	005970	01.06.2000	1200	94,04	78,13
Итого				580,89	409,26

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

Прочие вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря представляют собой основные средства, не введенные в эксплуатацию:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Прочие (земельный участок)		-	90
Модернизация мостового крана инвентарный № 000362	260		
Итого	260	-	90

В 2017 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6. ЗАПАСЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создан, в связи с отсутствием признанных неликвидных; находящихся без движения более 180 дней; с присвоенной характеристикой «Брак» МПЗ.

Общество не имеет переданных в залог товарно-материальных ценностей.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 30 220 тыс. руб. (31 декабря 2016 г. – 35 790 тыс. руб., 31 декабря 2015 г. – 16 366 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте – отсутствует.

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам – отсутствуют.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	133	35	535
Краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты	49 580	53 900	58 500
Итого	49 713	53 935	59 035

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2017 г. (2016 года и 2015 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2017 году Общество не направляло на модернизацию производства денежные средства.

В течение 2017 года Обществом были размещены свободные денежные средства на краткосрочные (до одного месяца) депозиты.

В течение года в Филиале N 2351 ВТБ 24 размещались денежные средства на депозитах по ставке от 6,75% до 9,3% на срок от 1 до 18 дней на общую сумму 2 002 150 тыс. руб.

В течение года в Филиале "РОСТОВ-НА-ДОНУ" АКБ "РОСЕВРОБАНК" В Г.РОСТОВ-НА-ДОНУ заключались договора о минимальном неснижаемом остатке денежных средств на расчетном счете по ставке от 7,62% до 8,72% на срок от 6 до 14 на общую сумму 305 202 тыс.руб..

Кроме этого на начало и на конец года Общество имело следующие открытые депозиты:

Контрагенты (эмитенты)	Дата	Ставка %	Дата Погашения	Сальдо начальное Дт	Сальдо конечное Дт
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	26.12.2016	9,30	09.01.2017	9 500	
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	27.12.2016	9,30	12.01.2017	34 900	
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	28.12.2016	9,30	19.01.2017	4 100	
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	29.12.2016	9,30	19.01.2017	5 400	
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	22.12.2017	7,20	09.01.2018		2 900
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	26.12.2017	7,20	09.01.2018		4 980
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	26.12.2017	7,20	09.01.2018		16 600
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	27.12.2017	7,20	09.01.2018		5 600
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	28.12.2017	6,75	12.01.2018		5 500
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО)	28.12.2017	6,75	11.01.2018		14 000

Информация о начисленных за 2017 год процентах по депозитам указана в Разделе 15. Прочие доходы и расходы.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	1 729	1 149	2 293	736	1 585	713
Страхование		13		17		19
Денежные документы		1		1		2
Итого	1 729	1 163	2 293	754	1 585	734

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества составил 41 237 тыс. руб., резервный – 2 062 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 242 570 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 170 руб. каждая, оплачен полностью и все акции размещены.

Структура размещения акций по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Юридические лица в том числе:	97,56 %
ЗАО «Трансмашхолдинг»	64,39 %
ОАО «Росэлтранс» (г. Москва)	15,00 %
ООО «Дискус» (г. Москва)	18,17 %
Физические лица	2,44 %

Количество акционеров составило 82 физических лица.

В соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Постановлением ФСФР РФ реестр владельцев именных ценных бумаг Общества ведет ООО «Южно-Региональный регистратор» (г. Ростов-на-Дону), который имеет лицензию ФКЦБРФ № 10-000-1-00306 от 17 марта 2004 г.

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 2015 г.	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 года	–	242 570	–	41 237	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–

Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	-	242 570	-	41 237	-

В 2017 году не было произведено распределение прибыли за 2013, 2014, 2015, 2016 годы.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена информация о наличии и движении оценочных обязательств:

	Оценочные обязательства по предстоящим расходам	Оценочные обязательства по расходам на аудит	Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам	Гарантийные обязательства	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	Итого
31 декабря 2015 г.	-	818	1 971	1 375	4 634	8 798
Признано в отчетном периоде	-	855	13 650	890	11 019	26 414
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(818)	(13 860)	(830)	(11 168)	(26 676)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2016 г.	-	855	1 761	1 435	4 485	8 536
Признано в отчетном периоде	-	211	21 365	422	9 783	31 781
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	855	20 152	778	11 542	33 327
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2017 г.	-	211	2 974	1 079	2 726	6 990

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	6 990	8 536	8 798
Итого	6 990	8 536	8 798

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком до трех лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности было отражено оценочное обязательство в отношении

ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Процент размера резерва по реализованной в 2017 году продукции, по которой были начислены гарантийные обязательства, составил 0,41%. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. Ожидается, что остаток оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работникам на 31 декабря 2017 г. будет использован в первой половине 2018 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Оценочные обязательства по расходам на аудит

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на аудит. Обществом заключен договор с аудиторской компанией АО «Энерджи Консалтинг» № 270-08-17/ЭК-548/110 от 02 октября 2017 г. на проведение аудита и представление заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год. Сумма оценочных обязательств составила 211 тыс. руб. Прогнозируется, что оценочные обязательства будут использованы в первом квартале 2018 года (исходя из условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2018г.

Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за год сотрудникам института и руководящему составу. Прогнозируется, что оценочные обязательства на выплаты вознаграждений работникам по итогам работы за год сотрудников будет использован в первом квартале 2018года, а по итогам работы за год руководителей во втором квартале 2018 г. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму оценочных обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2017 г. (на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г.) – отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы:	2 328	3 518	3 343
в том числе:			
Пенсионный фонд	1 701	2 503	2 367
Фонд обязательного медицинского страхования	421	645	617
Фонд социального страхования	196	282	274
Фонд обязательного социального страхования	10	88	85

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
(обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	2 328	3 518	3 343

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на добавленную стоимость	8 010	11 835	8 964
Налог на прибыль	-	1 500	-
НДФЛ	538	1 039	1 051
Налог на имущество	352	365	382
Налог на землю	-	-	223
Прочие	7	7	15
Итого задолженность по налогам и сборам	8 907	14 746	10 635

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по проведению испытаний	103 928	(96 304)	7 624
Реализация производственной продукции	81 226	(72 557)	8 669
Реализация НИОКР	64 791	(58 760)	6 031
Итого за 2017 год	249 945	(227 621)	22 324

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

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2017 г.	2016 г.
Прочие затраты (затраты на рекламу, подписку)	39	43
Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги)	47	24
Итого коммерческие расходы	86	67

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2017 г.	2016 г.
Затраты на оплату труда	23 418	21 706

Страховые взносы	5 452	5 637
Резерв на отпуска, на вознаграждения	7 655	5 589
Услуги сторонних организаций	3 414	3 610
Командировочные расходы	1 570	2 222
Налоги (имущество, земля и др.)	1 848	1 917
Амортизационные отчисления	1 852	1 404
Материалы	938	445
Расходы на программное обеспечение	398	378
Прочие затраты	47	137
Итого управленческие расходы	46 592	43 045

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2017 г.	Доходы за 2016 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 398	8 347
Доходы от объектов социальной сферы	-	953
Доходы от реализации и списания ОС, НМА, готовой продукции, материалов	10	350
Доходы от реализации и утилизации отходов, металлолома	977	227
Восстановление резервов под обесценение материалов	-	208
Восстановление резерва под гарантийный ремонт и обслуживание*	500	-
Восстановление резервов под сомнительную дебиторскую задолженность		1
Доходы по прочим договорам от неосновной деятельности	151	203
Кредиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности		1
Прочие	200	276
Итого прочие доходы	10 236	10 566
Проценты к получению	4 102	4 270

*В отчетности за 2016г. (отчет о финансовых результатах) формирование/ восстановление резерва на гарантийный ремонт и обслуживание отражено свернуто, а именно разница между оборотами по Дт 44 счета и Кт 91.01 отражена в составе себестоимости продаж (стр.2120): сумма по Дт 44 формирование резерва – 890,0 тыс.руб., сумма по Кт 91.02 восстановление резерва – 510,0 тыс.руб., т.о. разница учтенная в составе себестоимости – 380,0 тыс. руб. Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы	Расходы за 2017 г.	Расходы за 2016 г.
Расходы от сдачи имущества в аренду	1 857	1 616
Расходы по объектам социальной сферы	695	725
ТМЦ (Неликвиды), не принимаемые в НУ		639
Расходы на социальные нужды	339	619
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	338	403
Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих внеоборотных активов	6	267
Благотворительность	165	165
Налоги, не принимаемые к вычету, восстановленные	48	128
Безвозмездно переданные активы	90	108
Расходы на ведение реестра акционеров	106	106
Банковские услуги	64	66
Расходы, связанные с реализацией и утилизацией отходов, неликвидов и брака	454	50

Прочие расходы	Расходы за 2017 г.	Расходы за 2016 г.
Отчисления в оценочные резервы под неиспользованные отпуска	33	30
Прочие	656	478
Итого прочие расходы	4 851	5 400

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2017 году Обществом не были изменены оценочные значения.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	1	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочного значения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2017 г.	2016 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-14 867	24 365
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-2 973	4 873
Постоянные разницы отчетного периода:	1 772	1 915
Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч.	1 780	2 838
Расходы по объектам обслуж. хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, принятия в НУ убытка обслуж. хоз. согласно ст. 275.1 НК)	700	715
Неликвидные запасы, пришедшая в негодность готовая продукция	26	643
Расходы на социальные нужды (путевки и прочее)	339	619
Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь	255	273
Налоги не прин. к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам)	47	128
Прочие	413	460
Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по восстан. Резерва, прочее)	(8)	(208)
Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по объектам обслуж.хоз.)		(715)
Временные разницы отчетного периода:	13 095	(663)
Налогооблагаемые временные разницы, в том числе формирование (-), восстановление (+)	(3 085)	(640)
• Незавершенное производство	(361)	1 082
• Готовая продукция	214	856
• Материалы	(16)	10
• Амортизация Основных средств	(2 922)	(2 588)
Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе формирование (+), восстановление (-)	16 180	(23)
• Расходы будущих периодов (сумма отпускных будущего месяца)	(182)	199
• Резерв на гарантийный ремонт	(356)	61
• Основные средства	12	42
• Резерв по расходам на аудит	(643)	37
• Резерв под снижение стоимости МПЗ	-	-

	2017 г.	2016 г.
• Убыток от текущей деятельности	17 895	–
• Резервы по сомнительным долгам	-	(3)
• Резерв на неиспользованные отпуска	(1 759)	(149)
• Резерв на выплаты вознаграждений работникам	1 213	(210)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	0	25 617
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	0	5 123

	На 31 декабря 2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	5 026	2018
Сумма отложенного налогового обязательства	3 640	2018

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За 2017 год прибыль у Общества в расчете на одну акцию отсутствует, убыток составил – 51 руб.

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

	2017 г.	2016 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	243	243
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	–	–
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(12 256)	19 109
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(50,53)	78,78

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами в настоящем отчете признаются аффилированные юридические и физические лица Группы компаний «Трансмашхолдинг».

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

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, с которыми Общество осуществляет основные финансово-хозяйственные операции:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	
Основное хозяйственное общество						
1.	ЗАО «Трансмашхолдинг»	г. Москва ул. Бутырский вал, д. 26, стр. 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	64,39%	—	
Другие связанные стороны						
2.	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	г. Москва ул. Бутырский вал, д. 26, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—	
3.	ООО «Трансконвертер»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15 стр. 17		—	—	
4.	ОАО «ОЭВРЗ»	г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 45		—	—	
5.	ОАО «Коломенский завод»	г. Коломна, Московская обл., ул. Партизан, д. 42		—	—	
6.	ОАО «МЕТРОВАГОНМА Ш»	г. Мытищи МО ул. Колонцова, д. 4		—	—	
7.	ОАО «ПО «НЭВЗ»	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей , 13		—	—	
8.	ООО «ПК «НЭВЗ»	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей , 7а		—	—	
9.	ЗАО «УК «БМЗ»	г. Брянск, ул. Ульянова, д. 26		—	—	
10.	ОАО "ТВЗ"	г. Тверь, Петербургское шоссе, д.45-Б		—	—	
11.	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Украина, 91005, г. Луганск, ул. Фрунзе, 107		—	—	
12.	ООО "ТРТранс" (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей , 3		—	—	
13.	ЗАО «Рослокомотив»	г. Москва, ул. Октябрьская, д.5, стр.8		—	—	
14.	ОАО «Трансмаш»	г. Энгельс, ул. Заводская, д. 1		—	—	
15.	ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и конструкторско-технологический институт подвижного"	г. Москва		Дочерняя компания ОАО «РЖД», оказывающая существенное влияние на группу (до 30.12.2015 г.)	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	состава" (ВНИКТИ)				
16.	ОАО "Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта" (ВНИИЖТ)	г. Москва		—	—
17.	Желдорремаш	г. Москва		—	—

Компания является дочерней компанией ЗАО "Трансмашхолдинг", 100% доля владения которой принадлежит компании "The Breakers Investments B.V." (далее – TBI). Акционерами TBI с долей владения более 25% являются: "Alstom Transport SA" (25%+1 акция).

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	28 171	34 247	14 848		
- основного хозяйственного общества		—	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон, в том числе:	28 171	34 247	14 848	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
НЭВЗ ПК (ООО)	14 005	29 967	14 580	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
Трансмаш (ОАО)	—	2 444	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Рослокомотив (ЗАО)	7 676	1 540	—	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТРТранс	6 490	—	—		
Кредиторская задолженность	1 948	402	1 125		
НЭВЗ ПК (ООО)	1 948	402	1 125	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
Авансы полученные	5 358	4 904	8 277		
НЭВЗ ПК (ООО)		3 120	3 300	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/ взаимозачет
БМЗ УК (ЗАО)		—	3 438	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
ТРТранс	1 558	1 723	1 539	на рыночных условиях, по	денежные средства

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				договору	
ТД ТМХ (ЗАО)	3 800	–	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Трансконвертер (ООО)		61	–	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
Задолженность по вознаграждениям		-	300		
- основной управленческий персонал		-	300		

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

	2017 г.	2016 г.
Продажа товаров, работ, услуг	201 532	223 680
- другие связанные стороны	201 532	223 680
Приобретение товаров, работ, услуг	7 281	11 035
- основное хозяйственное общество	3 401	2 194
- другие связанные стороны	3 880	8 841
Аренда имущества у связанных сторон	5 654	4 003
- другие связанные стороны	5 654	4 003
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	6 812	6 757
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	6 812	6 757
Поступление денежных средств от связанных сторон, включая НДС:	247 291	238 487
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	247 291	238 487
Направление денежных средств связанным сторонам, включая НДС:	5 963	17 794
- основное хозяйственное общество	3 401	2 045
- другие связанные стороны	2 562	15 749

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Обществом не выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги).

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	23 663	15 218

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2017 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

Фактов хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, нет.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено: финансовым, правовым и страновым рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

3. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 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

Общество оказывает услуги, продает продукцию и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основная доля продаж приходится на покупателей Группы компаний ТМХ – ООО ПК «НЭВЗ», ЗАО «Рослокомотив», ООО «ТРТранс». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделе 6, 8, 9 текстовых пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 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).

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 собственным источникам финансирования.

Контрактные сроки погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов по состоянию на 31.12.2017 (на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г.) не превышают 60 дней.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки

могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

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

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков)

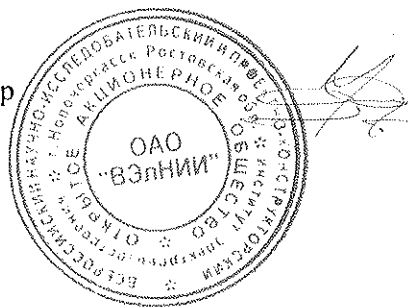
вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

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

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 02 июня 2017 г.) принято решение о том, что чистую прибыль, полученную по итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2016 год в размере 19 109 тыс. руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров. Дивиденды по акциям за 2016 год не выплачивать.

Генеральный директор

«02» февраля 2018 г.



Орлов Ю.А.