

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и
проектно-конструкторский институт
электровозостроения»**
за 2016 год

Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и
проектно-конструкторский институт электровозостроения»**

| Содержание | Стр. |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| 1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» за 2016 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 5 |
| Отчет о финансовых результатах | 7 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 9 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

15 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1026102217613.
Местонахождение: 346413, Россия, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей, д. 3.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|-----------------|-------------------|-----------|-------------|
| | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | | 0710001 | | |
| | | | 31 | 12 | 2016 |
| Организация | ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | по ОКПО | 00216906 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6150010263 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов | по ОКВЭД | 27.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Открытое акционерное общество / Иная смешанная российская собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 49 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | Ростовская обл., г.Новочеркасск, ул. Машиностроителей,3 | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п.4 | Нематериальные активы | 1110 | 1 017 | 1 224 | 2 024 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п.5 | Основные средства | 1150 | 77 466 | 79 385 | 83 300 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 77 466 | 79 385 | 83 300 |
| | Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов | 11502 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| п.17 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 790 | 1 795 | 2 186 |
| п.10 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 293 | 1 585 | 134 |
| | в том числе: | | | | |
| | РБП сроком более 12 мес. | 11901 | 2 293 | 1 585 | 134 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 82 566 | 83 989 | 87 644 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п.7 | Запасы | 1210 | 14 897 | 15 518 | 20 385 |
| | в том числе: | | | | |
| | Сырье и материалы | 12101 | 8 667 | 8 046 | 12 554 |
| | Затраты в незавершенном производстве | 12102 | 2 920 | 2 236 | 3 029 |
| | Готовая продукция | 12103 | 3 310 | 5 236 | 4 802 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | 225 |
| п.8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 43 878 | 20 246 | 30 130 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| п.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 53 935 | 59 035 | 55 969 |
| п.10 | Прочие оборотные активы | 1260 | 754 | 734 | 945 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 113 464 | 95 533 | 107 654 |
| | БАЛАНС | 1600 | 196 030 | 179 522 | 195 298 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п.11 | 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 | 5 778 | 5 860 | 5 973 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 2 062 | 2 062 | 2 062 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 103 754 | 84 390 | 69 870 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 152 831 | 133 549 | 119 142 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| п.17 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 023 | 2 895 | 2 430 |
| п.12 | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | 429 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 023 | 2 895 | 2 859 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| п.13 | Кредиторская задолженность | 1520 | 31 640 | 34 280 | 63 714 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п.12 | Оценочные обязательства | 1540 | 8 536 | 8 798 | 9 583 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 40 176 | 43 078 | 73 297 |
| | БАЛАНС | 1700 | 196 030 | 179 522 | 195 298 |



Руководитель

(подпись)

Жирков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

ОАО «ВЭЛНИИ»
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МИЛЮТИНА Е.В.

9 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2016 |
| Организация | ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | по ОКПО | 00216906 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6150010263 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов | по ОКВЭД | 27.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Открытое акционерное общество / Иная смешанная российская собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 49 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| п.14 | Выручка | 2110 | 285 938 | 281 930 |
| п.14 | Себестоимость продаж | 2120 | (227 897) | (223 046) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 58 041 | 58 884 |
| п.14 | Коммерческие расходы | 2210 | (67) | (64) |
| п.14 | Управленческие расходы | 2220 | (43 045) | (47 237) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 14 929 | 11 583 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 4 270 | 3 576 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| п.15 | Прочие доходы | 2340 | 10 566 | 11 544 |
| п.15 | Прочие расходы | 2350 | (5 400) | (7 596) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 24 365 | 19 107 |
| п.17 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (5 123) | (3 834) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (383) | (869) |
| п.17 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (128) | (465) |
| п.17 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (5) | (391) |
| | Прочее | 2460 | - | (10) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 19 109 | 14 407 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | (82) | (114) |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 19 027 | 14 293 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Жирков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

ОАО «ВЭЛНИ»
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МИЛЮТИНА Е.В.

9 февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | |
|--|------------|-------|
| | Коды | |
| форма по ОКУД | 0710003 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2016 | |
| ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | 00216906 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 27.11 |
| Вид экономической деятельности | по ОКПО | |
| Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов | ИНН | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКВЭД | |
| Открытое акционерное общество | 47 | 49 |
| Иная смешанная российская обществу / собственность | по ОКФС | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3100 | 41 237 | - | 5 973 | 2 062 | 69 870 | 119 142 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 14 407 | 14 407 |
| В том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 14 407 | 14 407 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| Дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (114) | - | (114) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (114) | X | (114) | - |
| 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 | - | X |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 41 237 | - | 5 860 | 2 062 | 84 390 | 133 549 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 19 282 | 19 282 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 19 109 | 19 109 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 173 | 173 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (82) | - | 82 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (82) | X | 82 | - |
| 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 | - | X |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 41 237 | - | 5 778 | 2 062 | 103 754 | 152 831 |

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

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2015 г. | | |
|---|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2014 г. | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |
| Капитал - всего | | | | На 31 декабря 2015 г. |
| до корректировок | 3400 | 119 142 | 14 407 | 133 549 |
| корректировка в связи с: | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 119 142 | 14 407 | 133 549 |
| в том числе: | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | |
| до корректировок | 3401 | 69 870 | 14 407 | 84 390 |
| корректировка в связи с: | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 69 870 | 14 407 | 84 390 |
| 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 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 152 831 | 133 549 | 119 142 |



Жирков Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

ОАО «ВЭЛНИ»
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МИЛЮТИНА Е.В.

9 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Организация | ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт электровозостроения" | ИНН | 00216906 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД | 6150010263 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов | по ОКЕИ | 27.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Иная смешанная российская | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 49 | |
| | Открытое акционерное общество / собственность | по ОКЕИ | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 270 237 | 270 157 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 258 299 | 256 983 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 7 644 | 8 573 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 4 294 | 4 601 |
| Платежи - всего | 4120 | (272 623) | (264 630) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (102 490) | (93 707) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (159 857) | (159 013) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (3 031) | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (7 245) | (11 910) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (2 386) | 5 527 |
| 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 | (2 771) | (2 461) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (2 771) | (2 461) |
| 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 | (2 693) | (2 461) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 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 | 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 | (5 100) | 3 066 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 59 035 | 55 969 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 53 935 | 59 035 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Жирков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

ОАО «ВЭЛНИИ»
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Милютин Е.В.

9 февраля 2017г.

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 07/10005 с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2016г. | 1906 | (882) | - | - | (207) | - | - | 1 906 | (889) |
| | 5110 | за 2015г. | 2685 | (661) | 226 | (1005) | (226) | 205 | - | 1 906 | (682) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Интернет-сайт | 5101 | за 2016г. | 84 | (3) | - | - | (40) | - | - | 84 | (43) |
| | 5111 | за 2015г. | 6 | (6) | 84 | (6) | (3) | 6 | - | 84 | (3) |
| Патенты на изобретения | 5102 | за 2016г. | 1822 | (679) | - | - | (167) | - | - | 1 822 | (846) |
| | 5112 | за 2015г. | 2539 | (655) | 55 | (772) | (223) | 199 | - | 1 822 | (679) |
| Расходы на НИОКР | 5103 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5113 | за 2015г. | 140 | - | 87 | (227) | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 1906 | 1906 | 2545 |
| в том числе: | | | | |
| Интернет-сайт | 5121 | 84 | 84 | 6 |
| Патенты на изобретения | 5122 | 1822 | 1822 | 2539 |

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 | описано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2016г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2016г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2016г. | - | 87 | (88) | (139) | - |
| | 5190 | за 2015г. | 140 | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Патенты на изобретения | 5181 | за 2016г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2015г. | 140 | 3 | (88) | (55) | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | описано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|-----------|---------|---|------------------|
| | | | | за период | за период | | | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2016г. | 90 | 3 066 | (90) | (3 066) | - | |
| | 5250 | за 2015г. | 1 338 | 1 372 | - | (2 620) | 90 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Строительство объектов ОС (Здания, сооружения...) | 5241 | за 2016г. | - | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2015г. | 134 | 899 | - | (1 033) | - | |
| | 5242 | за 2016г. | - | 3 066 | - | (3 066) | - | |
| Приобретение объектов ОС | 5252 | за 2015г. | 1 114 | 473 | - | (1 587) | - | |
| | 5243 | за 2016г. | 90 | - | (90) | - | - | |
| | 5253 | за 2015г. | 90 | - | - | - | 90 | |
| Авансы выданные на приобретение и строительство ОС | 5244 | за 2016г. | - | - | - | - | - | |
| | 5254 | за 2015г. | - | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | | за 2015г. | |
|---|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | в том числе: | в том числе: | в том числе: | в том числе: |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования | 5260 | - | - | 243 | - |
| Сооружения | 5261 | - | - | - | - |
| Здания | 5262 | - | - | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - | - | - |
| Книжный фонд | 5271 | - | - | - | - |

Форма 07/10005 с.6

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | 1 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 13 403 | 13 615 | 28 335 |
| 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 | 36 | 36 |
| эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | | | |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | рыночной стоимости и убытков от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные депозиты | 5316 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5300 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5310 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Форма 07/10005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016г. | 1 декабря 21 | На 31 декабря 2014 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 | - | - | - |

Форма 07/10005 с.9

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016г. | 1 декабря 21 | На 31 декабря 2014 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 | поступление | | выбыло | | увеличение резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | | | | |
| | | | | | в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции) | причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | | восста- новление резерва | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5521 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5522 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Авансы выданные | 5503 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5523 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочая | 5504 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5524 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5505 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5525 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2016г. | 20 249 | (3) | 379 643 | - | (356 014) | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 43 878 | - | |
| | 5530 | за 2015г. | 30 500 | (370) | 376 210 | - | (386 461) | - | - | 367 | - | - | - | - | - | - | - | 20 249 | (3) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2016г. | 16 366 | - | 338 063 | - | (318 639) | - | - | 334 | - | - | - | - | - | - | - | 35 790 | - | |
| | 5531 | за 2015г. | 17 787 | (334) | 333 401 | - | (334 822) | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 16 366 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2016г. | 1 796 | (3) | 16 685 | - | (11 616) | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 6 865 | - | |
| | 5532 | за 2015г. | 1 695 | (36) | 9 581 | - | (9 480) | - | - | 33 | - | - | - | - | - | - | - | 1 796 | (3) | |
| Прочая | 5513 | за 2016г. | 2 087 | - | 24 895 | - | (25 759) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 223 | - | |
| | 5533 | за 2015г. | 11 018 | - | 33 228 | - | (42 159) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 087 | - | |
| | 5514 | за 2016г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5534 | за 2015г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого | 5500 | за 2016г. | 20 249 | (3) | 379 643 | - | (356 014) | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 43 878 | - | |
| | 5520 | за 2015г. | 30 500 | (370) | 376 210 | - | (386 461) | - | - | 367 | - | - | - | - | - | - | - | 20 249 | (3) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015г. | | На 31 декабря 2014г. | | 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 | - | - | 3 | - | - |
| свыше 90 дней (100% резерв) | 5543 | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - |
| | | | | | 370 | |
| | | | | | 370 | |

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 сслке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | поступление | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5571 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5553 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2016г. | 34 280 | 405 154 | - | (407 794) | - | - | - | 31 640 |
| | 5580 | за 2015г. | 63 714 | 403 803 | - | (433 217) | (20) | - | - | 34 280 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2016г. | 6 832 | 118 354 | - | (122 622) | - | - | - | 2 564 |
| | 5581 | за 2015г. | 10 625 | 114 326 | - | (118 099) | (20) | - | - | 6 832 |
| авансы полученные | 5562 | за 2016г. | 8 942 | 17 516 | - | (21 444) | - | - | - | 5 014 |
| | 5582 | за 2015г. | 31 008 | 32 496 | - | (54 562) | - | - | - | 8 942 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2016г. | 13 978 | 129 039 | - | (124 753) | - | - | - | 18 264 |
| | 5583 | за 2015г. | 16 670 | 121 240 | - | (123 932) | - | - | - | 13 978 |
| прочая | 5566 | за 2016г. | 4 528 | 140 245 | - | (138 975) | - | - | - | 5 798 |
| | 5586 | за 2015г. | 5 411 | 135 741 | - | (136 624) | - | - | - | 4 528 |
| | 5550 | за 2016г. | 34 280 | 405 154 | - | (407 794) | - | - | - | 31 640 |
| Итого | 5570 | за 2015г. | 63 714 | 403 803 | - | (433 217) | (20) | X | - | 34 280 |

6. Затраты на себестоимость реализованной продукции.

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | за 2015г. |
|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 60 263 | 63 504 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 98 601 | 96 612 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 29 869 | 22 830 |
| Амортизация | 5640 | 3 307 | 3 782 |
| Услуги производственного характера | 5650 | 17 561 | 15 575 |
| Прочие | 5660 | 18 296 | 20 743 |
| в том числе | | | |
| Командировочные расходы | 5661 | 6 514 | 7 111 |
| Аренда | 5662 | 4 051 | 4 009 |
| Итого по элементам | 5670 | 227 897 | 223 046 |

7. Оценочные обязательства

Форма 07/10005 с.13

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 8798 | 26414 | 0 | 0 | 8536 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание | 5701 | 1375 | 890 | 830 | - | 1435 |
| Резерв на оплату неиспользованного отпуска | 5702 | 4634 | 11019 | 11168 | - | 4485 |
| Резерв на выплаты вознаграждений работникам | 5703 | 1971 | 13650 | 13850 | - | 1761 |
| Резерв по расходам на аудит | 5704 | 818 | 855 | 818 | - | 855 |
| Резерв по предстоящим расходам | 5704 | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016г. | 1 декабря 2 | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|----------------------|-------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2016г. | | за 2015г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | На начало года | Получено за год | На начало года | Получено за год |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2016г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2015 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2016г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2015 г. | 5921 | - | - | - | - |



Руководитель _____

Жирков Александр Иванович

9 февраля 2017 г.

ОАО «ВЭЛНИ»
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Милютина Е.В.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

ОАО «ВЭЛНИИ»

За 2016 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | <i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i> | 3 |
| 2. | <i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i> | 4 |
| 3. | <i>ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ</i> | 10 |
| 4. | <i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i> | 11 |
| 5. | <i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i> | 12 |
| 6. | <i>ЗАПАСЫ</i> | 13 |
| 7. | <i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i> | 13 |
| 8. | <i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i> | 13 |
| 9. | <i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i> | 14 |
| 10. | <i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i> | 14 |
| 11. | <i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i> | 15 |
| 12. | <i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i> | 16 |
| 13. | <i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i> | 16 |
| 14. | <i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i> | 17 |
| 15. | <i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i> | 18 |
| 16. | <i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i> | 19 |
| 17. | <i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i> | 19 |
| 18. | <i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i> | 20 |
| 19. | <i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i> | 22 |
| 20. | <i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.</i> | 23 |
| 21. | <i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i> | 23 |
| 22. | <i>ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД</i> | 26 |
| | <i>ПРИЛОЖЕНИЕ №1</i> | 27 |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ВЭЛНИИ» за 2016 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВЭЛНИИ» за 2016 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. Новочеркасск, 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. Новочеркасск, 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 государственных 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 2016 году составила 302 человека (в 2015 году – 320 человек).

Исполнительное руководство осуществлялось Генеральным директором Общества Жирковым А.И.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

| Обязательная информация | | Дополнительная информация | |
|-------------------------|---|---|---|
| Ф.И.О. | Должность | Общая сумма вознаграждения, выплаченного им | Описание вида выплаченного вознаграждения |
| Шнейдмюллер В.В. | Технический директор ЗАО «Трансмашхолдинг» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Константинов Д.А. | Начальник отдела корпоративного права и процедур ЗАО «Трансмашхолдинг» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Новосельская А.А. | Начальник отдела по обеспечению участия представителей ОАО «РЖД» в органах управления ДЗО Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Сапунков А.Н. | Технический директор ООО ПК «НЭВЗ» | Выплаты не осуществлялись | Выплаты не осуществлялись |
| Меликян Д. | Технический директор «Альстом Транспорт» | 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) « 09 » февраля 2017 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 2016 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 2016 году продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,82% к выручке по данному виду продукции.

Процент размера резерва 0,82%, 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 2016 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 и морально устаревших в отчетном периоде были выявлены материально-производственных запасы, которые морально устарели и потеряли свое первоначальное качество. В связи с этим, на основании решения комиссии их стоимость в сумме 639 тыс. руб. была списана в составе «Прочих расходов», не учитываемых при исчислении налога на прибыль. На 31 декабря 2016 г. резерв под снижение материальных ценностей не создан. На 31 декабря 2015 г. резерв под снижение материальных ценностей составлял – 208 тыс. руб.

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 ко 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 2016г. 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» 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.

Для сопоставимости сравнительных показателей в отчет о движении денежных средств за 2015 год была внесена следующая переклассификация: оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 34 145,0 тыс. рублей была переклассифицирована из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в составе денежных потоков по текущим операциям.

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 2016, 31 декабря 2015, 31 декабря 2014 г. и в течение 2016, 2015, 2014 годов, Общество не имеет и не имело активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США – 60,6569 рублей (на 31 декабря 2015 г. – 72,8827 рублей);

Евро – 63,8111 рублей (на 31 декабря 2015 г. – 79,6972 рублей).

Иное

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

В учетную политику с 2016 внесены изменения в части отнесения затрат управленческого персонала ОАО «ВЭЛНИИ» и частично затрат структурных подразделений в состав управленческих расходов. Счет бухгалтерского учета по указанным затратам изменился с 1 января 2016г. со счета 25 на счет 26.

Данное изменение учетной политики в отношении счетов бухгалтерского учета оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ОАО «ВЭЛНИИ» за 2016 год, поэтому отчет о финансовых

результатах составлен с применением ретроспективного метода отражения последствий изменений учетной политики.

Так, в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина показателей Отчета о финансовых результатах стр. 2120 «Себестоимость продаж», стр.2100 «Валовая прибыль» и стр. 2220 «Управленческие расходы» на 31 декабря 2016 и 2015 гг., если бы в предыдущие периоды для учета затрат по заработной плате, страховым взносам и командировочным расходам управленческого блока ОАО «ВЭЛНИИ» применялся бы счет 26 составила:

| Изменение в учетной политике и его причины | Статья отчета о финансовых результатах | Влияние изменений в учетной политике за 2016 г. | За 2015г. (до пересчета) | За 2015г. (после пересчета) |
|--|--|---|--------------------------|-----------------------------|
| Отнесение затрат управленческого персонала и частично структурных подразделений в состав Управленческих расходов, вместо отнесения в состав Общепроизводственных расходов и Себестоимости соответственно | Себестоимость продаж | -27 669 | 250 715 | 223 046 |
| | Валовая прибыль | +27 669 | 31 215 | 58 884 |
| | Управленческие расходы | +27 669 | 19 568 | 47 237 |

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

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. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

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

В 2016 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 2014 г. | Поступило | Выбыло/ начислено амортизации | Остаток на 31 декабря 2015 г. | Поступило | Выбыло/ начислено амортизации | Остаток на 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Патенты на изобретения | 1 883 | 55 | (795) | 1 143 | - | 167 | 976 |
| Официальный веб-сайт | - | 84 | (3) | 81 | - | 40 | 41 |
| Расходы на создание НМА | 141 | 3 | (144) | 0 | - | - | - |
| Итого | 2 024 | 142 | (942) | 1 224 | 0 | 207 | 1 017 |

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 2016 год отражаются в составе себестоимости в сумме – 3 138 тыс. руб.; в составе управленческих расходов – 1 363 тыс. руб., в составе прочих расходов – 360 тыс. руб., в составе расходов обслуживающих производств и хозяйств – 22 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря внеоборотные активы представлены:

| Наименование | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства (остаточная стоимость) | 77 466 | 79 295 | 81 962 |
| Прочие вложения во внеоборотные активы | – | 90 | 1 338 |
| Авансы на приобретение внеоборотных активов | – | – | – |
| Итого | 77 466 | 79 385 | 83 300 |

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 46 220 тыс. руб. (31 декабря 2015 г. – 43 830 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г. – 39 642 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2016 года и по состоянию на 31 декабря 2016 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 | 2016 г. | 2015 г. | 2014 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 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») | | |
|---|---|-----------|--------------|
| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
| Прочие (земельный участок) | - | 90 | 90 |
| Модернизация термобарокамеры ТБВ-2000 инв.№004228 | - | - | 134 |
| Выключатель быстродействующий ВАБ-УЭТМ-49-3200/30Л-УХЛ4 | - | - | 1 114 |
| Итого | - | 90 | 1 338 |

В составе «Вложений во внеоборотные активы» до июля 2016г. учитывались затраты по оформлению в право собственности земельного участка в Багаевском районе Ростовской области, который был передан в постоянное (бессрочное) и бесплатное пользование в соответствии с Государственным актом на право пользования землей от 14.05.1987г. серия А-І №119015.

04.07.2016г. право постоянного (бессрочного) пользования было переоформлено в аренду, сроком с 04.07.2016г. по 04.07.2026г., и в связи с этим вложения во внеоборотные активы в размере 90 тыс. руб. были списаны в состав расходов, не принимаемых при расчете налога на прибыль.

В 2016 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 2016 г. Обществом резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создан, в связи с отсутствием признанных неликвидных 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 2016 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 35 790 тыс. руб. (31 декабря 2015 г. – 16 366 тыс. руб., 31 декабря 2014 г. – 17 453 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:

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 35 | 535 | 969 |
| Краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты | 53 900 | 58 500 | 55 000 |
| Итого | 53 935 | 59 035 | 55 969 |

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2016 г. (2015 года и 2014 года) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2016 году Общество не направляло на модернизацию производства денежные средства.

В течение 2016 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 9,0% до 10,7% на срок от 1 до 22 дней на общую сумму 2 064 762 тыс. руб.

В течение года в Филиале БАНКА ГПБ (АО) В Г.РОСТОВ-НА-ДОНУ размещались денежные средства на депозитах по ставке от 9,45% до 9,55% на срок от 6 до 7 дней на общую сумму 81 300 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) | 29.12.2015 | 10,7 | 05.01.2016 | 58 500 | |
| 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 |

Информация о начисленных за 2016 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 | 2016 г. | | 2015 г. | | 2014 г. | |
|--|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | Внеоборот-ные | Оборотные | Внеоборот-ные | Оборотные | Внеоборот-ные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | 2 293 | 736 | 1 585 | 713 | 134 | 864 |
| Страхование | | 17 | | 19 | – | 75 |
| Денежные документы | | 1 | | 2 | – | 6 |
| Итого | 2 293 | 754 | 1 585 | 734 | 134 | 945 |

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 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, в т.ч. один номинальный держатель.

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 2014 г. | – | 242 570 | – | 41 237 | – |
| Эмиссия акций | – | – | – | – | – |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | – | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2015 года | – | 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 | – |

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

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена информация о наличии и движении оценочных обязательств:

| | Резерв по предстоящим расходам | Резерв по расходам на аудит | Резерв на выплаты вознаграждений работникам | Гарантийные обязательства | Резерв по неиспользованным отпускам | Итого |
|---|--------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 31 декабря 2014 г. | 406 | 818 | 2 237 | 859 | 5 692 | 10 012 |
| Признано в отчетном периоде | – | 818 | 12 704 | 933 | 10 347 | 24 802 |
| Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты) | – | – | – | – | – | – |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (406) | (818) | (12 970) | (417) | (11 405) | (26 016) |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | – | – | – | – | – | – |
| 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 |

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы резервов | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Долгосрочные | – | – | 429 |
| Краткосрочные | 8 536 | 8 798 | 9 583 |
| Итого | 8 536 | 8 798 | 10 012 |

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 был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Процент размера резерва по реализованной в 2016 году продукции, по которой были начислены гарантийные обязательства, составил 0,82%. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резервы по неиспользованным отпускам работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2017 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резервы по расходам на аудит

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на аудит. Обществом заключен договор с аудиторской компанией ООО «Эрнст энд Янг» № №АТТЕСТ-2016-00220 от 16 сентября 2016 г. на проведение аудита и представление заключения в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год. Сумма резерва составила 855 тыс. руб. Прогнозируется, что резерв будет использован в первом квартале 2017 года (исходя из

условий заключенного договора). Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2016г.

Резерв на выплаты вознаграждений работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за декабрь 2016 года сотрудникам института и за 2016г. руководящему составу. Прогнозируется, что резерв по итогам работы за декабрь 2016 будет использован в первом квартале 2017 года, а по итогам работы за 2016г. во втором квартале 2017г. Ожидаемая сумма расхода не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г. (на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г.) – отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Страховые взносы: | 3 518 | 3 343 | 3 410 |
| в том числе: | | | |
| Пенсионный фонд | 2 503 | 2 367 | 2 740 |
| Фонд обязательного медицинского страхования | 645 | 617 | 571 |
| Фонд социального страхования | 282 | 274 | 2 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 88 | 85 | 97 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 3 518 | 3 343 | 3 410 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Налог на добавленную стоимость | 11 835 | 8 964 | 11 691 |
| Налог на прибыль | 1 500 | - | - |
| НДФЛ | 1 039 | 1 051 | 831 |
| Налог на имущество | 365 | 382 | 398 |
| Налог на землю | - | 223 | 325 |
| Прочие | 7 | 15 | 15 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 14 746 | 10 635 | 13 260 |

По состоянию на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом были выплачены дивиденды в сумме 21 тыс. руб. Оставшаяся сумма невостребованных дивидендов – 173 тыс. руб. была возвращена в нераспределенную прибыль.

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 | 123 579 | (92 424) | 31 155 |
| Реализация производственной продукции | 83 100 | (75 906) | 7 194 |
| Реализация НИОКР | 79 259 | (59 567) | 19 692 |
| Итого за 2016 год | 285 938 | (227 897) | 58 041 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | с применением ретроспективного метода | | До ретроспективных изменений | |
|---------------------------------------|---|--|-----------------|--|-----------------|
| | | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
| Реализация производственной продукции | 114 891 | (94 616) | 20 275 | (106 356) | 8 535 |
| Реализация НИОКР | 88 631 | (65 963) | 22 668 | (74 145) | 14 486 |
| Услуги по проведению испытаний | 78 408 | (62 467) | 15 941 | (70 214) | 8 194 |
| Итого за 2015 год | 281 930 | (223 046) | 58 884 | (250 15) | 31 215 |

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 | 2016 г. | 2015 г. |
|--|-----------|-----------|
| Прочие затраты (затраты на рекламу, подписку) | 43 | 41 |
| Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги) | 24 | 23 |
| Итого коммерческие расходы | 67 | 64 |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2016 г. | 2015 г. с применением ретроспективного метода | 2015 г. |
|--------------------------------------|---------------|---|---------------|
| Затраты на оплату труда | 21 706 | 25 412 | 7 360 |
| Страховые взносы | 5 637 | 6 287 | 1 879 |
| Резерв на отпуска, на вознаграждения | 5 589 | 6 129 | 1 649 |
| Услуги сторонних организаций | 3 610 | 3 699 | 3 699 |
| Командировочные расходы | 2 222 | 1 275 | 545 |
| Налоги (имущество, земля и др.) | 1 917 | 2 466 | 2 466 |
| Амортизационные отчисления | 1 404 | 1 357 | 1 357 |
| Материалы | 445 | 337 | 337 |
| Расходы на программное обеспечение | 378 | 194 | 194 |
| Прочие затраты | 137 | 81 | 81 |
| Итого управленческие расходы | 43 045 | 47 237 | 19 567 |

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

| Прочие доходы | Доходы за 2016 г. | Доходы за 2015 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 8 347 | 7 889 |
| Доходы от объектов социальной сферы | 953 | 907 |
| Доходы от реализации и списания ОС, НМА, готовой продукции, материалов | 350 | 395 |
| Доходы от реализации и утилизации отходов, металлолома | 227 | 430 |
| Восстановление резервов под обесценение материалов | 208 | 573 |
| Доходы по прочим договорам от неосновной деятельности | 203 | 151 |
| Восстановление резервов под сомнительную дебиторскую задолженность | 1 | 276 |
| Кредиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности | 1 | 21 |
| Прочие | 276 | 902 |
| Итого прочие доходы | 10 566 | 11 544 |
| Проценты к получению | 4 270 | 3 576 |

| Прочие расходы | Расходы за 2016 г. | Расходы за 2015 г. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Расходы от сдачи имущества в аренду | 1 616 | 1 559 |
| Расходы по объектам социальной сферы | 725 | 1 162 |
| ТМЦ (Неликвиды), не принимаемые в НУ | 639 | 1 237 |
| Расходы на социальные нужды | 619 | 591 |
| Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете | 403 | 572 |
| Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих внеоборотных активов | 267 | 594 |
| Благотворительность | 165 | 405 |
| Налоги, не принимаемые к вычету, восстановленные | 128 | 285 |
| Безвозмездно переданные активы | 108 | 118 |
| Расходы на ведение реестра акционеров | 106 | 107 |
| Банковские услуги | 66 | 67 |
| Расходы, связанные с реализацией и утилизацией отходов, неликвидов и брака | 50 | 397 |
| Отчисления в оценочные резервы под неиспользованные отпуска | 30 | 27 |
| Курсовые разницы | - | 12 |
| Прочие | 478 | 463 |
| Итого прочие расходы | 5 400 | 7 596 |

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

| Наименование оценочного значения | Содержание изменения | Включено в доходы/ (расходы) текущего периода. | Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов. |
|---|-----------------------------|---|--|
| Резерв под снижение стоимости запасов | восстановление | 208 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | восстановление | 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

| | 2016 г. | 2015 г. |
|--|---------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 24 365 | 19 107 |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 4 873 | 3 822 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | 1 915 | 4 345 |
| Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч. | 2 838 | 5 650 |
| Расходы по объектам обслуж. хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, принятия в НУ убытка обслуж. хоз. согласно ст. 275.1 НК) | 715 | 1 195 |
| Неликвидные запасы, пришедшая в негодность готовая продукция | 643 | 1 783 |
| Расходы на социальные нужды (путевки и прочее) | 619 | 591 |
| Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь | 273 | 523 |
| Налоги не прин. к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам) | 128 | 285 |
| Прочие | 460 | 1 273 |
| Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по восстан. резерва) | (208) | (399) |
| Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по объектам обслуж.хоз.) | (715) | (906) |
| Временные разницы отчетного периода: | (663) | (4 284) |
| Налогооблагаемые временные разницы, в том числе формирование (-), восстановление (+) | (640) | (2 327) |
| • Незавершенное производство | 1 082 | 237 |
| • Готовая продукция | 856 | (219) |
| • Материалы | 10 | 33 |
| • Амортизация Основных средств | (2 588) | (2 378) |
| Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе формирование (+), восстановление (-) | (23) | (1 957) |
| • Расходы будущих периодов (сумма отпусков будущего месяца) | 199 | 37 |
| • Резерв на гарантийный ремонт | 61 | 516 |
| • Основные средства | 42 | 34 |
| • Резерв по расходам на аудит | 37 | – |
| • Резерв под снижение стоимости МПЗ | – | (781) |
| • Резерв по предстоящим расходам | – | (406) |
| • Резервы по сомнительным долгам | (3) | (34) |
| • Резерв на неиспользованные отпуска | (149) | (1 057) |
| • Резерв на выплаты вознаграждений работникам | (210) | (266) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 25 617 | 19 168 |
| Ставка налога на прибыль, % | 20 | 20 |
| Налог на прибыль | 5 123 | 3 834 |

| | На 31 декабря 2016 г. | Срок погашения |
|--|-----------------------|----------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 1 790 | 2017 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 3 023 | 2017 |

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За 2016 год прибыль Общества составила 79 руб. в расчете на одну акцию.

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

| | 2016 г. | 2015 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 | 19 109 | 14 407 |
| Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб. | 78,78 | 59,39 |

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 «МЕТРОВАГОНМАШ» | 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 состава" (ВНИКТИ) | г. Москва | Дочерняя компания ОАО «РЖД», оказывающая существенное влияние на группу (до 30.12.2015 г.) | – | – |
| 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 – ТВИ). Акционерами ТВИ 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:

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|--|---------------|---------------|---------------|--|--------------------------------|
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 34 247 | 14 848 | 17 059 | | |
| - основного хозяйственного общества | - | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| - других связанных сторон, в том числе: | 34 247 | 14 848 | 17 059 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 29 967 | 14 580 | 14 211 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| Трансмаш (ОАО) | 2 444 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Рослокомотив (ЗАО) | 1 540 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Кредиторская задолженность | 402 | 1 125 | 1 094 | | |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 402 | 1 125 | 1 094 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| ВНИКТИ | - | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ВНИИЖТ Москва | - | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Авансы полученные | 4 904 | 8 277 | 23 413 | | |
| НЭВЗ ПК (ООО) | 3 120 | 3 300 | 19 312 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства/ взаимозачет |
| БМЗ УК (ЗАО) | - | 3 438 | 3 438 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТРТранс | 1 723 | 1 539 | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| ТД ТМХ (ЗАО) | - | - | 663 | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Трансконвертер (ООО) | 61 | - | - | на рыночных условиях, по договору | денежные средства |
| Задолженность по вознаграждениям | - | 300 | 371 | | |
| - основной управленческий персонал | - | 300 | 371 | | |

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

| | 2016 г. | 2015 г. |
|---|----------------|----------------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 223 680 | 253 720 |
| - другие связанные стороны | 223 680 | 253 720 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 11 035 | 20 005 |
| - основное хозяйственное общество | 2 194 | 2 045 |
| - другие связанные стороны | 8 841 | 17 960 |

| | 2016 г. | 2015 г. |
|---|----------------|----------------|
| Аренда имущества у связанных сторон | 4 003 | 4 722 |
| - другие связанные стороны | 4 003 | 4 722 |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам | 6 757 | 14 110 |
| - основное хозяйственное общество | — | — |
| - другие связанные стороны | 6 757 | 14 110 |
| Поступление денежных средств от связанных сторон, включая НДС: | 238 487 | 291 571 |
| - основное хозяйственное общество | — | — |
| - другие связанные стороны | 238 487 | 291 571 |
| Направление денежных средств связанным сторонам, включая НДС: | 7 606 | 17 794 |
| - основное хозяйственное общество | 2 194 | 2 045 |
| - другие связанные стороны | 5 412 | 15 749 |

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 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 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2016 г. | 2015 г. |
|--|---------|---------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 15 218 | 18 820 |

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 2016 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. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 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 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2016 году тенденция роста процентных ставок в рублях сохранялась. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы 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 долевыми инструментами.

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 одного покупателя – ООО ПК «НЭВЗ». 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 31.12.2016 (на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 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 22 мая 2014 г.) принято решение о том, что чистую прибыль, полученную по итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2013 год в размере 2 628 тыс. руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров. Дивиденды по акциям за 2013 год в 2014 году не начислять и не выплачивать.

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 4 июня 2015 г.) принято решение о том, что чистую прибыль, полученную по итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2014 год в размере 29 979 тыс. руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров. Дивиденды по акциям за 2013, 2014 годы в 2015 году не начислять и не выплачивать.

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 02 июня 2016 г.) принято решение о том, что чистую прибыль, полученную по итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2015 год в размере 14 407 тыс. руб. оставить нераспределенной до принятия соответствующих решений общим собранием акционеров. Дивиденды по акциям за 2015 год не выплачивать.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«09» февраля 2017 г.



Жирков А.И.

Милютин Е.В.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

Общая информация относительно деятельности Общества в отчетном периоде, которая может быть дополнительно раскрыта.

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2016 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОЙ ПРИЛОЖЕНИИ НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2016 года произошло перераспределение источников доходов от основной производственной деятельности, в части увеличения доли объемов реализации услуг по проведению испытаний на 15,41% при одновременном снижении доли реализации НИОКР на 3,72% и реализации производственной продукции на 11,69%.

Данный факт обусловлен, в первую очередь тем, что в ТМХ принято решение о проведении испытаний оборудования предприятиями группы только в испытательном центре ОАО «ВЭЛНИИ», что и, в большей степени, повлияло на увеличение размера выручки в 2016г. по сравнению с 2015 годом на 4 008,0 тыс. руб. Вторых, из-за уменьшения объемов производства основных покупателей объемы по реализации производственной продукции в 2016г. снижены на 27,7%.

Сравнительный объем реализации по видам услуг представлен в таблице:

| Наименование | Ед. изм. | 2016 г. | 2015 г. | Отклонение | |
|---------------------------------------|-----------|----------------|----------------|--------------|------------------------|
| | | | | абс. | % (темпроста/снижения) |
| Услуги по проведению испытаний | тыс. руб. | 123 579 | 78 408 | +45 171 | +57,6 |
| Реализация производственной продукции | тыс. руб. | 83 100 | 114 891 | -31 791 | -27,7 |
| Реализация НИОКР | тыс. руб. | 79 259 | 88 631 | -9 372 | -10,6 |
| Итого | тыс. руб. | 285 938 | 281 930 | 4 008 | 1,4 |

Доля себестоимости в общем объеме выручки в 2016 году осталась на уровне 2015 года – 79%, увеличение в абсолютном выражении составило 4 851 тыс. руб. В структуре себестоимости, аналогично выручке от реализации, произошло перераспределение затрат, связанное с изменением основного вида деятельности, в частности затраты на сырье, материалы и покупные комплектующие снизились на 6 827 тыс. руб., при одновременном увеличении расходов по всем остальным статьям затрат, в частности основное увеличение по затратам на привлечение соисполнителей испытаний - на 1 986 тыс. руб. и расходы связанные с оплатой труда и страховыми взносами – на 9 028 тыс. руб.

Фактические затраты на гарантийный ремонт и обслуживание продукции в 2016 году составили – 319 тыс. руб., в то время как в 2015 году – 251 тыс. руб., 2014 г. – 741 тыс. руб.

Темп роста «Коммерческих расходов» – 4,70% (на 3 тыс. руб.) обусловлен увеличением стоимости транспортно-экспедиционных услуг.

Темп снижения «Управленческих расходов» – 8,9% (на 4 192 тыс. руб.) обусловлен, в основном, снижением затрат, связанных с оплатой труда, по причине увольнения директора (начальника уполномоченного) дирекции и перевода на работу по совместительству директора по безопасности и режиму. Также в 2016 г. были снижены затраты по налогам и сборам на 458 тыс. руб., за счет снижения кадастровой стоимости земельных участков. Однако при общем снижении затрат, затраты по командировочным расходам выросли на 947 тыс. руб., это связано как с увеличением количества командировок, так и с увеличением количества и стоимости авиаперелетов, затрат по найму жилья.

Увеличение статьи «Проценты к получению» на 19,4% (694 тыс. руб.) обусловлено, получением процентного дохода Обществом от размещения свободных денежных средств в краткосрочные депозиты банка.

Темп снижения «Прочих доходов» составил 8,5% (978 тыс. руб.), в основном за счет снижения дохода от восстановления резерва под обесценение материалов, от реализации металлолома и отсутствия в 2016 году дохода от корректировки стоимости ТМЦ. По ключевому внереализационному доходу – предоставление в аренду объектов недвижимости и оборудования прирост составил 458 тыс. руб.

Темп снижения «Прочих расходов» составил 28,9% (на 2 196 тыс. руб.), в основном за счет снижения расходов от признания, списания, утилизации неликвидных МПЗ, расходов по объектам социальной сферы, расходов на благотворительность.

Чистая прибыль увеличилась на 32,6% (на 4 702 тыс. руб.)

Структура баланса по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

| Показатель | Доля показателя в общей сумме валюты баланса | | | Изменения в структуре баланса | |
|---|--|------------|------------|-------------------------------|------------|
| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. | За 2016 г. | За 2015 г. |
| <i>Внеоборотные активы</i> | 42,12 | 46,78 | 44,88 | (4,66) | 1,90 |
| <i>Оборотные активы, всего</i> | 57,88 | 53,22 | 55,12 | 4,66 | (1,90) |
| в том числе: | | | | | |
| Запасы | 7,6 | 8,64 | 10,44 | (1,04) | (1,80) |
| НДС | - | - | 0,12 | - | (0,12) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 22,38 | 11,28 | 15,43 | 11,1 | (4,15) |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | | | |
| Денежные средства | 27,51 | 32,89 | 28,65 | (5,38) | 4,24 |
| Прочие оборотные активы | 0,39 | 0,41 | 0,48 | (0,02) | (0,07) |
| Итого актив баланса | 100 | 100 | 100 | | |
| <i>Капитал и резервы</i> | 77,96 | 74,39 | 61,01 | 3,57 | 13,38 |
| <i>Долгосрочные обязательства</i> | 1,54 | 1,61 | 1,46 | (0,07) | 0,15 |
| <i>Краткосрочные обязательства, всего</i> | 20,5 | 24,00 | 37,53 | (3,5) | (13,53) |
| в том числе: | | | | | |
| Займы и кредиты | - | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 16,14 | 19,10 | 32,62 | (2,96) | (13,52) |
| Резервы предстоящих расходов | 4,36 | 4,90 | 4,91 | (0,54) | (0,01) |
| Прочие краткосрочные обязательства | - | - | - | - | - |
| Итого пассив баланса | 100 | 100 | 100 | 100 | - |

По состоянию на 31 декабря структура баланса изменилась незначительно и характеризуется следующими показателями:

| Коэффициент | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------|---------|---------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности (норма >1,0) | 1,34 | 1,37 | 0,76 |
| Коэффициент текущей ликвидности (норма >0,3) | 2,82 | 2,22 | 1,47 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (норма >0,1) | 0,62 | 0,52 | 0,29 |
| Рентабельность собственного капитала | 0,13 | 0,11 | 0,25 |
| Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств | 0,28 | 0,34 | 0,64 |
| Рентабельность продаж | 0,05 | 0,04 | 0,07 |

Показатели рассчитаны следующим образом:

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственных средств.



Всего прочитано, пронумеровано
и скреплено печатью 58 листов