

УТВЕРЖДЕНО:

годовым общим собранием акционеров
ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»
протокол 1/2017 от 31 мая 2017г.



Председатель собрания

Ю.А. Федосов

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
(ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ОАО «ВЛАДИКАВКАЗСКИЙ ВАГОНОРЕМОНТНЫЙ
ЗАВОД им. С.М. КИРОВА» ЗА 2016 год**

-Владикавказ-
2017год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова» (ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»)

Государственный регистрационный номер: 1071516000841

Место нахождения: 362027, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Титова, 1

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14

Наименование саморегулируемой организации auditors: Саморегулируемая организация auditors «Российский Союз Auditors» (свидетельство от 01 декабря 2016 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076287

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВВРЗ им. С. М. Кирова», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

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

Аудит включал 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 нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая 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 включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 ОАО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» имело непокрытый убыток и недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу строка 1310 бухгалтерского баланса) составила 146 009 тыс. руб., 86 142 тыс. руб. и 26 344 тыс. руб. соответственно.

Руководитель проектов
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-1606103
от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017

Е.Ю. Сапронова



«15» февраля 2017 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 16 г.

отчетная дата

Организация ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод
им.С.М.Кирова "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности предоставление услуг по ремонту, техническому
обслуживанию и переделке железнодорожных
локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и
подвижного состава

Организационно-правовая форма/форма собственности
акционерное общество/федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 362027, РСО-Алания, г.Владикавказ,
ул. Титова 1

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИПП

по ОКВЭД

по ОКОНФ/ОКФС

по ОКЕИ

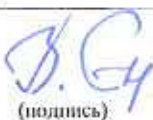
Коды		
0710001		
31	12	16
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	11100	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	11200	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	-	-	-
4.1	Основные средства	11300	893041	923707	957969
	в том числе:				
	основные средства	11310	892463	922763	956549
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11311	856159	884071	915042
	сооружения и передаточные устройства	11312	35832	38073	40831
	прочие основные средства	11319	472	619	676
	незавершенные вложения в основные средства	11320	578	944	1420
	Доходные вложения в материальные ценности	11400	-	-	-
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11410	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11420	-	-	-
	Финансовые вложения	11500	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11510	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11520	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11590	-	-	-
4.2	Отложенные налоговые активы	11600	39952	31789	20443
	Прочие внеоборотные активы	11700	280	275	628
	Итого по разделу I	10000	933273	955771	979040

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	12100	117599	89317	135879
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	98169	77794	109028
	животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12130	11526	3095	10128
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	7904	8428	16723
	готовая продукция и товары отгруженные	12150	-	-	-
	расходы будущих периодов	12160	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
	Палог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	6	71	256
	Дебиторская задолженность	12300	92408	72726	44925
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	-	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочая задолженность	12319	-	-	-
4.4	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	92408	72726	44925
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	87034	66482	32581
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	868	1862	5515
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	2876	3359	6762
	прочая задолженность	12329	1630	1023	67
	Финансовые вложения	12400			
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	12410			
	прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
4.5	Денежные средства	12500	11653	17541	33500
	в том числе:				
	наличные в кассе	12510	24	18	20
	средства на расчетных счетах	12520	11354	17248	33205
	средства на валютных счетах	12530	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	12590	275	275	275
	Прочие оборотные активы	12600	1882	2343	3008
	Итого по разделу II	12000	223548	181998	217568
	Баланс	16000	1156821	1137769	1196608

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.6	Уставный капитал	13100	1172956	1172956	1172956
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	13400	-	-	-
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	162784	162784	162784
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	162784	162784	162784
4.8	Резервный капитал	13600	1016	1016	1016
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	1016	1016	1016
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	(309 809)	(249 942)	(190 144)
	Итого по разделу III	13000	1 026 947	1 086 814	1 146 612
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	14100	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
4.10	Отложенные налоговые обязательства	14200	2395	4604	4604
	Резервы под условные обязательства	14300	-	-	-
	Прочие обязательства	14500	-	-	-
	Итого по разделу IV	14000	2395	4604	4604
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	15100	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
4.11	Кредиторская задолженность	15200	121127	40657	38358
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	100744	19845	21411
	персонал организации	15220	2754	3975	3043
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	10375	14341	11901
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	-	-	-
	авансы полученные за перевозки	15250	-	-	-
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	7254	2496	2003
	Доходы будущих периодов	15300	52	-	-
4.12	Резервы предстоящих расходов	15400	6300	5694	7034
	Прочие обязательства	15500	-	-	-
	Итого по разделу V	15000	127479	46351	45392
	Баланс	17000	1156821	1137769	1196608

Руководитель



(подпись)

Бекузаров В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Рябич Л.А.
(расшифровка подписи)

" 07 " февраля 20 17 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за

год

20 16 г.

отчетный период

Организации ОАО "ВВРЗ им.С.М.Кирова"

Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Вид
деятельности

предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и
переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих
моторных вагонов и подвижного состава

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	16
482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	21100	369 140	369 843
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21101	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21102	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21104	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21105	-	-
	ремонт подвижного состава	21106	366 080	361 926
	строительство объектов инфраструктуры	21107	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21108	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21109	-	-
	прочие виды деятельности	21110	3 060	7 917
5.2	Себестоимость продаж	21200	(415 816)	(418 187)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21201	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21202	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21204	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21205	-	-
	ремонт подвижного состава	21206	(413 018)	(409 670)
	строительство объектов инфраструктуры	21207	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21208	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21209	-	-
	прочие виды деятельности	21210	(2 798)	(8 517)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	(46 676)	(48 344)
	Коммерческие расходы	22100	(565)	(366)
	Управленческие расходы	22200	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	(47 241)	(48 710)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	22001	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	22002	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	22004	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	22005	-	-
	ремонт подвижного состава	22006	(47 503)	(48 110)
	строительство объектов инфраструктуры	22007	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	22008	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	22009	-	-
	прочие виды деятельности	22010	262	(600)

2

Пояс- нения 1	Наименование показателя 2	Код 3	За 20 16 г. 4	За 20 15 г. 5
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	117	667
	Проценты к уплате	23300		
5.3	Прочие доходы	23400	3 752	3 479
5.3	Прочие расходы	23500	(26 866)	(26 500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	(70 238)	(71 064)
5.4	Текущий налог на прибыль	24100		
	из него:			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	3 677	2 866
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	2 209	
	Изменение отложенных налоговых активов	24500	8 162	11 346
	Прочее	24600		(80)
	в том числе:			
	налог на прибыль за предыдущие периоды	24610		-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	24620		-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630		(80)
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	-	-
	списанные отложенные налоговые активы	24650	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	24000	(59 867)	(59 798)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	(59 867)	(59 798)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	29000	(0,05104)	(0,05098)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	-	-

Руководитель

В.А. Бскузаров
подпись

Бскузаров В.А.

расшифровка подписи

Главный бухгалтер

Л.А. Рябич
подпись

Рябич Л.А.

расшифровка подписи

7

февраля

20 17 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за _____ год 20 16 г.

отчетный период

Организация ОАО "ВВРЗ им. С.М.Кирова" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид деятельности предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переезде железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	16
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	31000	1172956	-	162784	1016	(190 144)	1146612
За 2015 год							
Увеличение капитала - всего	32100	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	32110	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	32120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	32200	()	-	()	()	(59 798)	(59 798)
в том числе:							
убыток	32210	x	x	x	x	(59798)	(59 798)
переоценка имущества	32220	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	x	x	()	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	()	-	-	x	-	()
уменьшение количества акций	32250	()	-	-	x	-	()
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	()
дивиденды	32270	x	x	x	x	-	-
прочее уменьшение	32280	()	()	()	()	-	-
Изменение дополнительного капитала	32300	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	32000	1172956	-	162784	1016	(249 942)	1 086 814

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	32000	1172956	-	162784	1016	(249 942)	1086814
За 2016 год		-	-	-	-		
Увеличение капитала - всего	33100						
в том числе:							
чистая прибыль	33110	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	33120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	33130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	33140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	33150	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	33170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	33200	()	-	()	()	(59 867)	(59 867)
в том числе:							
убыток	33210	x	x	x	x	(59 867)	(59 867)
переоценка имущества	33220	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	33230	x	x	()	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	33240	()	-	-	x	-	()
уменьшение количества акций	33250	()	-	-	x	-	()
реорганизация юридического лица	33260	-	-	-	-	-	()
дивиденды	33270	x	x	x	x		
прочее уменьшение	33280	()	()	()	()		
Изменение добавочного капитала	33300	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	33400	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	33000	1172956	-	162784	1016	(309 809)	1 026 947

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	1146612	(47 757)	-	1 098 855
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	-	-	-	-
исправлением ошибок	34200	-	(12 041)	-	(12 041)
после корректировок	35000	1146612	(59 798)	-	1 086 814
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	(190 144)	(47 757)	-	(237 901)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	-	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	(12 041)	-	(12 041)
после корректировок	35010	(190 144)	(59 798)	-	(249 942)
другие статьи капитала, по которым осуществлены					
корректировки:					
до корректировок	34020	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	-	-	-	-

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	1026999	1086814	1146612

Руководитель


 (подпись)
Бескузаров В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)
Рябин Л.А.
(расшифровка подписи)

" 07 "

февраля

20 17 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год 20 16 г.

отчетный период

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация		ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова"	но ОКПО	31	12 2016
Идентификационный номер налогоплательщика		предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава	ИНН	00482795	
Вид деятельности			по ОКВЭД	1516613186	
Организационно-правовая форма/форма собственности				35.20.9	
Открытое акционерное общество/Федеральная		по ОКОИФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	41100	349266	345114
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	346910	343243
из них : ОАО "ФПК"	41111	332858	324539
Северо-Кавказский ф-л ОАО "ФПК"	41112		833
АО "ФПК"	41113	10100	
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	41120	110	46
авансы полученные	41121		
поступления НДС	41122	2180	1774
прочие поступления	41130	66	51
Направлено денежных средств - всего	41200	(355270)	(360378)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг и т.п.	41210	(161634)	(166255)
в т.ч. ОАО "Торговый дом РЖД"	41211	(32604)	(41905)
на оплату труда	41220	(121921)	(109658)
на выплату процентов по долговым обязательствам	41230		
налог на прибыль	41240		
на выдачу авансов	41241		
платежи НДС	41249		
на прочие выплаты, перечисления	41250	(71715)	(84464)
в т.ч. налоги и сборы	41251	(52025)	(68636)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	41000	(6004)	(15264)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	42100		
в том числе:			
от продажи основных средств и иного имущества	42110		
в том числе:			
от продажи основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов за исключением финансовых вложений	42111		
от продажи финансовых вложений	42112		
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	42120		
в том числе:			
дивиденды по финансовым вложениям	42121		

проценты по финансовым вложениям	42122		
прочие поступления	42130		
Направлено денежных средств - всего	42200		(1363)
в том числе:			
на приобретение основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов, НИОКР	42210		(1363)
в т.ч. ОАО "Торговый дом РЖД"	42211		(1363)
на финансовые вложения	42220		
на прочие выплаты, перечисления	42230		
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	42000		(1363)

Наименование показателя	Код	За 2016г. 3	За 2015г. 4
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	43100	117	667
в том числе:			
кредитов и займов	43110		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	43120		
вкладов участников	43130		
другие поступления	43140	117	667
Направлено денежных средств - всего	43200		
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	43210		
на выплату дивидендов	43220		
на прочие выплаты, перечисления	43230		
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	43000	117	667
Результат движения денежных средств за отчетный период	44000	(5887)	(15960)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	44500	17540	33500
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	45000	11653	17540
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900		
СПРАВОЧНО			
Денежные документы			
на начало отчетного периода	45100		
на конец отчетного периода	45200		
Периоды в пути от контрагентов и по купле-продаже (конвертации) иностранной валюты			
на начало отчетного периода	45300		
на конец отчетного периода	45400		

Руководитель


(подпись)

Бекузаров В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Рябин Л.А.

(расшифровка подписи)

" 07 "

февраля

20 17 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ ГОД 20 16 г.
отчетный период

Организация	Открытое Акционерное Общество "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова"	Форма по ОКУД	710005
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
		по ОКПО	004 82 795
		ИНН	1516613186
Вид деятельности	предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и перделке железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава	по ОКВЭД	35.20.9
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/федеральная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47
Единица измерения:	тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	Россия, 362027, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул.Титова 1		12

28

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	пересценка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)											
Здания	52001	31.12.2016г.	845778	(115 207)				(13 706)			845778
	52101	31.12.2015г.	845778	(101 345)				(13 862)			845778
Сооружения и передаточные устройства	52002	31.12.2016г.	115079	(77 005)				(2 242)			115079
	52102	31.12.2015г.	115079	(74 248)				(2 757)			115079
Машины и оборудование	52003	31.12.2016г.	367252	(215 763)	739	1553	(1 544)	(13 983)			366438
	52103	31.12.2015г.	366827	(199 330)	425			(16 433)			367252
Транспортные средства	52004	31.12.2016г.	10185	(8 175)		1988	(1 988)	(952)			8197
	52104	31.12.2015г.	10185	(7 073)				(1 102)			10185
Производственный и хозяйственный рабочий скот	52005	31.12.2016г.	1436	(1 088)		90	(13)	(60)			1346
	52105	31.12.2015г.	1436	(1 040)				(48)			1436
Продуктивный скот	52006	31.12.2016г.									
	52106	31.12.2015г.									
Многолетние насаждения	52007	31.12.2016г.									
	52107	31.12.2015г.									
Земельные участки	52008	31.12.2016г.	382	(111)				(10)			382
	52108	31.12.2015г.	382	(101)				(10)			382
Капитальные вложения на коренное улучшение	52009	31.12.2016г.									
	52109	31.12.2015г.									
Прочие основные средства	52010	31.12.2016г.									
	52110	31.12.2015г.									
Всего	52000	31.12.2016г.	1340112	(417 349)	739	3631	(3 545)	(30 953)			1337220
	52100	31.12.2015г.	1339687	(383 137)	425			(34 212)			1340112

4.1.1. Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности													
Имущество для передачи в	52201	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Имущество, предоставляемое по договору	52301	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Прочее имущество	52202	г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Всего	52302	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52203	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52303	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52200	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52300	за 20	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

4.1.2. Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Код	На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	2	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)						
Здания	52351	716865	730572	744433		
Сооружения и передаточные устройства	52352	35832	38073	40831		
Машины и оборудование	52353	138236	151488	167497		
Транспортные средства	52354	1058	2011	3112		
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	211	348	395		
Рабочий скот	52356					
Продуктивный скот	52357					
Многолетние насаждения	52358	261	271	281		
Земельные участки и объекты природопользования	52359					
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52360					
Прочие основные средства	52361					
Всего	52370	892463	922763	956549		

4.1.2 Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	На 20 г.	На 31 декабря 20 г.	На 31 декабря 20 г.
1	2	3	4	5
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Имущество для передачи в лизинг	52381			
Имущество, предоставляемое по договору проката	52382			
Прочее имущество	52383			
Всего	52390			

4.1.3 Незавершенные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52400	578	944	1420
в т.ч. основные средства, не требующие монтажа	52420	547	397	1420
оборудование к установке	52430	31	547	
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52500			

4.1.4 Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	3а 2016г.	3а 2015 г.
I	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	52600	343	4
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	343	4
в том числе:			
здания	52611		
сооружения и передаточные устройства	52612		
машины и оборудование	52613	343	4
транспортные средства	52614		
производственный и хозяйственный инвентарь	52615		
рабочий скот	52616		
продуктивный скот	52617		
многолетние насаждения	52618		
земельные участки и объекты природопользования	52619		
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52620		
прочие основные средства	52621		
доходные вложения в материальные ценности	52650		
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	52651		
имущество, предоставляемое по договору проката	52652		
прочее имущество	52653		

4.1.4 Изменение стоимости основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
I	2	3	4
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	52700	3631	54
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710		
в том числе:			
здания	52711	()	()
сооружения и передаточные устройства	52712	()	()
машины и оборудование	52713	1553	54
транспортные средства	52714	1988	
производственный и хозяйственный инвентарь	52715	90	
рабочий скот	52716	()	()
продуктивный скот	52717	()	()
многолетние насаждения	52718	()	()
земельные участки и объекты природопользования	52719	()	()
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52720	()	()
прочие основные средства	52721	()	()
доходные вложения в материальные ценности	52750	()	()
в том числе:			
имущество для передачи в лизинг	52751	()	()
имущество, предоставляемое по договору проката	52752	()	()
прочее имущество	52753	()	()

4.1.5 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800			
в том числе:				
здания	52801			
сооружения и передаточные устройства	52802			
транспортные средства	52803			
из них:				
грузовые вагоны	52803а			
пассажирские вагоны	52803б			
моторвагонные секции	52803в			
прочие основные средства	52809			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830			
в том числе:				
здания	52831			
сооружения и передаточные устройства	52832			
транспортные средства	52833			
прочие основные средства	52839			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	52840			
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	219884	225457	150542
в том числе:				
здания	52851	110620	110620	37851
сооружения и передаточные устройства	52852	19121	19121	2349
транспортные средства, машины и оборудование	52853	90033	95518	110171
прочие основные средства	52859	110	198	171

24

АКТИВЫ, ПЕРЕДАВАННЫЕ В ОПЕРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Наименование показателя	На 20 г.			На 31 декабря 20 г.		
	Код	2	3	4	5	6
Внеоборотные активы	53910					
Оборотные активы	53920					
Всего	53900					

4.3 ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ

4.3.1 Балансовая стоимость запасов и затрат

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		фактическая стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010		(8 298)	98169		(8 298)	77794		()	109028
Животные на выращивании и откорме	54020		x			x			x	
Затраты в незавершенном производстве	54030		x	11526		x	3095		x	10128
Готовая продукция и товары для	54040		(6 753)	7904		(6 753)	8428		()	16723
Готовая продукция и товары отгруженные	54050		()			()			()	
Расходы будущих периодов	54060		x			x			x	
Прочие запасы и затраты	54090		x			x			x	
Всего	54000		(15 051)	117599		(15 051)	89317			135879

4.4 Дебиторская задолженность

Форма 0710005 страница 9

4.4.1 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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			переход из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^к	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^к	погашение	списание из финансового результата ^к	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
	5521	за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
в том числе:		за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
(б/о)		за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
		за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
(б/о)		за 20 ____ г.	()	()			()	()		()		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	77852	(5126)	492367		(470157)	()			100062	(7 654)
	5530	за 20 15 г.	50051	(5126)	67996		(40195)	()			77852	(5 126)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г.	68488	(2006)	437761		(411561)	()			94688	(7 654)
	5531	за 20 15 г.	34587	(2006)	60264		(26363)	()			68488	(2 006)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г.	4982	(3120)	17310		(21424)	()			868	
	5532	за 20 15 г.	8635	(3120)	4039		(7692)	()			4982	(3 120)
Налоги и сборы, социальное	5513	за 20 16 г.	3359	()	31158		(31641)	()			2876	
страхование и обеспечение	5533	за 20 15 г.	6762	()	2675		(6078)	()			3359	
Прочая	5514	за 20 16 г.	1023	()	6138		(5531)	()			1630	
задолженность	5534	за 20 15 г.	67	()	1018		(62)	()			1023	
Итого	5500	за 20 16 г.	77852	(5126)	492367		(470157)	()		x	100062	(7 654)
	5520	за 20 15 г.	50051	(5126)	67996		(40195)	()		x	77852	(5 126)

23

Из общей суммы дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	85540	58134	27833
в том числе:				
долгосрочная	55311			
краткосрочная	55312	85540	58134	27833
Просроченная дебиторская	55320			
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме	55321			
покупатели и заказчики за перевозки	55322			
авансы выданные	55323			
социальное страхование и обеспечение	55324			
налоги и сборы	55325			
оплата труда	55326			
прочие операции с персоналом и				
подотчетные суммы	55327			
прочая задолженность	55329			

4.11 Кредиторская задолженность

Форма 0710003 страница 11

4.11.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате операции)	применения процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 ____ г.				() () ()	() () ()		
	5571	за 20 ____ г.				() () ()	() () ()		
в том числе:		за 20 ____ г.				() () ()	() () ()		
(вид)		за 20 ____ г.				() () ()	() () ()		
(вид)		за 20 ____ г.				() () ()	() () ()		
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 16 г.	40657	375136	()	294666	()		121127
всего	5580	за 20 15 г.	38358	17441	()	15142	()		40657
в том числе:									-
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 16 г.	19845	212465	()	131566	()		100744
	5581	за 20 15 г.	21411	5351	()	6917	()		19845
Персонал организации	5562	за 20 16 г.	3975	2754	()	3975	()		2754
	5582	за 20 15 г.	3043	1323	()	391	()		3975
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	5563	за 20 16 г.	14341	140491	()	144457	()		10375
	5583	за 20 15 г.	11901	10274	()	7834	()		14341
Прочая задолженность	5564	за 20 16 г.	2496	19426	()	14668	()		7254
	5584	за 20 15 г.	2003	493	()		()		2496
Итого	5550	за 20 16 г.	40657	375136	()	294666	()	x	121127
	5570	за 20 15 г.	38358	17441	()	15142	()	x	40657

25

Из общей суммы кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
I	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	73936	10704	14515
в том числе:				
долгосрочная	55911			
краткосрочная	55912	73936	10704	14515
Просроченная кредиторская	55920			
в том числе:				
кредиты	55921			
займы	55922			
из них:				
облигационные займы	55922a			
поставщики и подрядчики	55923			
оплата труда	55924			
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55925			
социальное страхование и обеспечение	55926			
налоги и сборы	55927			
авансы полученные (кроме перевозок)	55928			
акционеры по выплате доходов	55929			
прочая задолженность	55930			

5.2. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 2016 г.		За 2015 г.	
1	2	3	4		
Материальные затраты	5610	175986	164486		
в том числе:					
электроэнергия	56111	6993	7697		
топливо	56112	9973	9322		
материалы	56113	156068	144789		
прочие материальные затраты	56114	2952	3678		
Расходы на оплату труда	5620	121065	124557		
Отчисления на социальные нужды	5630	34393	34781		
Амортизация	5640	30748	34272		
Прочие затраты	5650	62094	51882		
Итого по элементам	5660	424286	409978		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(7 905)			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680		8575		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	416381	418553		

5.3 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 2016 г.		За 2015 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Продажа ОС и иных активов	56801	1128	695	1663	1006
Оплата услуг кредитных организаций	56802		842	1	526
Прибыль (убытки) прошлых лет выявленных в отчетном году	56803	354	5152	226	1027
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	56804		5766		1313
Материальная помощь и выплаты работникам за счет собств. средств	56805		1465		906
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, а также расходы на осуществление спортивных мероприятий	56806		140		729
Прочие	56807	1987	11810	266	4364
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	56808	101	87		
Возмещение материального ущерба	56809			62	7
Вознаграждение органам управления	56810		909		1572
Принятие к учету излишков, списание недостач	56811	182		1261	
Проценты к получению	56812	117		667	
Резерв по обесценению МПЗ	56813				15050
	56814				
Итого	56815	3869	26866	4146	26500

44

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16г.	На 31 декабря 20 15г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000		763	194
их них:				
по финансовой аренде (лизингу)	57001			
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002	320	320	
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005			
их них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	14845	28526	29169
Материалы, принятые в переработку	57015	1392	1392	1392
Товары, принятые на комиссию	57020			
Оборудование, принятое для монтажа	57025			
Бланки строгой отчетности	57030			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035		2478	2478
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045			
Износ жилищного фонда	57050			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055			
Основные средства, сданные в аренду	57060	30	30	30
Нематериальные активы полученные в пользование	57065			
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005 включительно	57070			
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075			
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080			
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085			
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090			
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство	57095			
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099			

28

РЕЗЕРВЫ ПОД УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	58000	за 2016 г.	5694	15965	(15 359)		6300
	58100	за 2015 г.	7034	15992	(17 332)		5694

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, регионального и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 20 г.				
	59111	за 20 г.				
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 20 г.				
	59112	за 20 г.				
Итого	59010	за 20 г.				
	59110	за 20 г.				
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 20 г.				
	59121	за 20 г.				
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 20 г.				
	59122	за 20 г.				
Итого	59020	за 20 г.				
	59120	за 20 г.				
Всего	59000	за 20 г.				
	59100	за 20 г.				

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 20 г.	3а 20 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210		
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230		
Прочие компенсации по перевозкам	59240		
Прочие обычные виды деятельности	59250		
Всего	59200		

28

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300 за 20__ г.					
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59310 за 20__ г.					
Резерв по сомнительным долгам	59320 за 20__ г.					
	59330 за 20__ г.					
	59340 за 20 16 г.		5126	7654	5126	7654
	59350 за 2015 г.		5126			5126
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360 за 20__ г.					
	59370 за 20__ г.					
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59380 за 2016 г.		15050			15050
	59390 за 20 15 г.			15050		15050
Резервы под условные обязательства	59400 за 20__ г.					
	59410 за 20__ г.					

Бекузаров В.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

07 " февраля 20 17 г.

Главный бухгалтер

Рябич Л.А.

(подпись) (расшифровка подписи)



Открытое Акционерное Общество
«Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2016 г.

г. Владикавказ

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	5
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	9
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	9
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	9
2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	10
2.11. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	10
2.12. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	10
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	10
2.15. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	10
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	11
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	11
2.19. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	11
2.20. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	11
2.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	12
2.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
2.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	13
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	13
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	13
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	16
4.3. ЗАПАСЫ.....	16
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	18
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	19
4.7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	19
4.8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	19
4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	19
4.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
4.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	21
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	21
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	22
5.3. Прочие доходы и расходы.....	22
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	23

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	24
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	24
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРАВЛЕНИЯ И ГЕНЕРАЛЬНОМУ ДИРЕКТОРУ.....	27
6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова» («Общество») за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова» (Общество), сокращенное название ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова», ИНН/КПП 1516613186/151601001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 1 по г. Владикавказ.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 апреля 2007 г., за основным государственным регистрационным номером 1071516000841.

Юридический и почтовый адрес: 362027, Республика Северная Осетия-Алания, г.Владикавказ, ул.Титова ,д.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
578	493	496

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Оказание услуг по проведению капитального и деповского ремонта пассажирских и грузовых вагонов и по проведению ремонта колесных пар;
- Сборка тележек грузовых вагонов
- Сбор лома черных и цветных металлов ,его переработка и реализация

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Сертификат соответствия системы менеджмента качества № ССЖТ RU.0004.И. 00252 действительный до 03 июля 2017г на соответствие требованиям ГОСТ ISO 9001 – 2011 применительно к:

- ремонту вагонов пассажирских магистральных локомотивной тяги и их составных частей в объемах ДР, КР-1, КР-2, КВР;

- ремонту грузовых вагонов, вагонов-цистерн и их составных частей в объемах ДР, КР, КРП;

- производству тележек двухосных модели 18-100 тип 2 грузовых вагонов;

- колёсных пар типа РУ1Ш-957-Г без буксового узла, на соответствие требованиям ГОСТ 4835-2006.

2. Сертификат соответствия № ССФЖТ RU. ЦВ02.А.10539 на тележки двухосные модели 18-100 тип 2 грузовых вагонов со сроком действия до 26 декабря 2016г.;

3. Сертификат соответствия № ССФЖТ RU. ЦВ02.Б.10538 на колёсные пары вагонные РУ1Ш-957-Г без буксовых узлов на соответствие ГОСТ 4835 со сроком действия до 26 декабря 2016г.

4.Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере природопользования осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности: кислота серная, аккумуляторная отработанная, щёлочи аккумуляторные отработанные № 015-00022 от 06.11.2012 – бессрочно.

5.Лицензия № ВП-37-007206 от 13.12.2012г на деятельность по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов – бессрочно.

6. Лицензия № 1428 от 12.05.2011г. на право ведения образовательной деятельности – бессрочно.

7. Лицензия на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации- бессрочно.

8. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов.

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 01.01.2016 и 31.12.2016 филиалы и представительства в Обществе отсутствовали.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 1172956 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.16 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1 172 955	99,99 %
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	0,01 %
Итого:	1 172 956	100 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бекузаров Виталий Ахсарбекович	Генеральный директор открытого акционерного общества «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова»
2	Адигамова Эльвира Ринатовна	Заместитель начальника отдела Департамента экономики ОАО «РЖД»;
3	Карагудин Игорь Романович	Заместитель главного инженера Северо-Кавказской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»;
4	Федосов Юрий Александрович	Начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»;
5	Шинкарук Андрей Сергеевич	Начальник управления вагонного хозяйства АО «ФПК».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Бекузаров Виталий Ахсарбекович.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Асланян Гагик Климентович	начальник Ростовского регионального управления Центра «Желдорконтроль»;
2	Кужелева Светлана Анатольевна	– главный ревизор Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль»;
3	Скорикова Елена Валерьевна	– начальник отдела Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль».

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является

ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС»
109544, г.Москва, ул.Новорогожская, д.32, стр.1.

Аудитором Общества является Аудиторско-консалдинговая группа «ФинЭкспертиза»

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2016 г. ОАО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2016 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2015г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С «УПП» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету заработной платы, формирования себестоимости (ИНЭКС).

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи

документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств.

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	3
Прочие	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

38

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка остатков незавершенного производства производится по прямым фактическим затратам. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются суммы НДС со стоимости имущества, переданного акционерами в счет вклада в уставный капитал.

2.11. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- оценочные обязательства по выплатам работникам
- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.14. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) на счет 20 «Основное производство» и таким образом отражаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов от обычных видов деятельности.

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 4.12 настоящей пояснительной записки.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство или прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» создается:

-резерв по сомнительным долгам;

-резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резервирование отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является ремонт подвижного состава железнодорожного транспорта, который составляют 96,17% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2016 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.15 г.

4. Пояснения по существенным статьям баланса

4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2016 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода				
			Балансо- вая стои- мость	Накоп- ленная амортиза- ция	Остаточ- ная стои- мость	Посту- пило	Выбыло объектов			Начис- лено аморти- зации	Переоценка		Прочее	Балансо- вая стои- мость	Накоп- ленная амор- тиза- ция	Оста- точная стои- мость	
							Балансо- вая стои- мость	Накоп- ленная аморти- зация	Балансо- вая стои- мость		Накоп- ленная аморти- зация	Балансо- вая стои- мость					Накоп- ленная аморти- зация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2016 г.	1340112	(417349)	922763	739	3631	(3545)	(30953)				1337220	(444757)	892463		
	5210	за 2015г.	1339687	(383137)	956549	425			(34212)				1340112	(417349)	922763		
в том числе: Амортизируемые основные средства – Всего:	5201	за 2016г.	1340112	(417349)	922763	739	3631	(3545)	(30953)				1337220	(444757)	892463		
	5211	за 2015г.	1339687	(383137)	956549	425			(34212)				1340112	(417349)	922763		
В том числе:																	
Здания	5202	за 2016г.	845778	(115207)	730571				(13706)				845778	(128913)	716865		
	5211	за 2015г.	845778	(101345)	744433				(13862)				845778	(115207)	730571		
	5203	за 2016г.	115079	(77005)	38074				(2242)				115079	(79247)	35832		
	5213	за 2015г.	115079	(74248)	40831				(2757)				115079	(77005)	38074		
Машины и оборудование	5204	за 2016г.	367252	(215763)	151489	739	1553	(1544)	(13983)				366438	(228202)	138236		
	5214	за 2015г.	366827	(199330)	167497	425			(16433)				367252	(215763)	151489		
Транспортные средства	5205	за 2016г.	10185	(8175)	2010		1988	(1988)	(952)				8197	(7139)	1058		
	5215	за 2015г.	10185	(7073)	3112				(1102)				10185	(8175)	2010		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016г.	1436	(1088)	348		90	(13)	(60)				1346	(1135)	211		
	5216	за 2015г.	1436	(1040)	395				(48)				1436	(1088)	348		
Прочие	5207	за 2016г.	382	(111)	271				(10)				382	(121)	261		
	5217	за 2015г.	382	(101)	281				(10)				382	(111)	271		
	5208	за 2016г.		()			()		()					()			
	5218	за 2015г.		()			()		()					()			

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2015 г. и 2016 г. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	343	4
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	343	4
Транспортные средства	5264	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – ВСЕГО:	5270	-	-
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Прочие	5276	-	-

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в субаренде согласно договора №ЦДИ/04/СА/5219/15/001417 от 04.09.2015г. с Северо-Кавказской дирекцией инфраструктуры-структурное подразделение ЦДИ - филиал ОАО «РЖД».

По состоянию на 31.12.2016г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, которые находятся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на забалансовом учете.	5282	320	320	320
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	219884	225457	150542
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	5240	за 2016г.	944	31	-	(397)	578
	5250	за 2015г.	1420	547	-	(1023)	944
в том числе:			-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Основные средства, не требующие монтажа	5242	за 2016г.	397	31	-	(397)	31
	5252	за 2015г.	1420	-	-	(1023)	397
Оборудование к установке	5243	за 2016г.	547	-	-	-	547
	5253	за 2015г.	-	547	-	-	547

4.2. Отложенные налоговые активы.

Информация представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15 с учетом корректировки	Корректировка	На 31.12.15 без учета корректировки	На 31.12.14
Отложенные налоговые активы	39952	31790	3010	28780	20443
В т.ч. налоговый убыток	35682	27641	-	27641	15491
основные средства	-	-	-	-	-
оценочные обязательства и резервы	1260	1139	-	1139	4952
материалы	1659	1659	1659	-	-
готовая продукция	1351	1351	1351	-	-

Корректировки в ОНА внесены в остатки на 31.12.2015 в результате исправления существенной ошибки прошлого года, обнаруженной в отчетном году. Ошибка состояла в недоначислении резерва под снижение стоимости запасов в 2015 году на сумму 15 051 тыс.руб., соответственно в 2015 году занижено значение ОНА.

4.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности по статье «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Остаток	Величина резерва под снижение стоимости	Остаток	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2016г.	104367	(15051)	132650	(15051)
	5420	за 2015г.	135879	(15051)	104367	(15051)
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2016г.	86091	(8298)	106467	(8298)
	5421	за 2015г.	109028	(8298)	86091	(8298)
незавершенное производство	5402	за 2016г.	3095	()	11526	()
	5422	за 2015г.	10128	()	3095	()
готовая продукция и товары	5403	за 2016г.	15181	(6753)	14657	(6753)
	5423	за 2015г.	16723	(6753)	15181	(6753)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Остаток	Величина резерва под снижение стоимости	Остаток	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
прочие запасы и затраты	5405	за 2016г.	-	()	-	()
	5425	за 2015г.	-	()	-	()

Согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» п.15 организация обязана раскрывать информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В соответствии с п.п.7 п.2.19 учетной политики существенными ошибками предшествующего периода отчетному году признаются ошибки, которые в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками составляют 5% и более от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

По данным бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. значение стр.1210 «Запасы» составило 104 367тыс.руб. Расчетная сумма – 5 218тыс.руб. составляет 5%. Следовательно ошибка является существенной и подлежит исправлению в отчетном году:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 84 «нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)».

- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за предыдущий период, отраженных в бухгалтерской отчетности за текущий год.

Такой ошибкой является корректировка суммы запасов на 31.12.2015г., в следствии создания резерва под обесценение МПЗ на 15 051 тыс.руб.

Сумма запасов бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. изменена на величину сформированного резерва. Подробная информация по статье «Запасы» на 31.12.2015г. приведена в таблице.

Наименование показателя	Величина показателя в отчетности 2015года	Изменение	Величина показателя в отчетности 2016года
Запасы на 31.12.15г. – ВСЕГО	104367	(15051)	89317
в том числе:	-	-	-
сырье и материалы	86091	(8297)	77794
незавершенное производство	3095	-	3095
готовая продукция и товары	15181	(6753)	8428

4.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2016г.	77852	(5126)	100062	(7654)
	5530	за 2015г.	50051	(5126)	77852	(5126)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	68488	(2006)	94688	(7654)
	5531	за 2015г.	34587	(2006)	68488	(2006)
Авансы выданные	5512	за 2016г.	4982	(3120)	868	()
	5532	за 2015г.	8635	(3120)	4982	(3120)
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	5513	за 2016г.	3359	()	2876	()
	5533	за 2015г.	6762	()	3359	()
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2016г.	1023	()	1630	()
	5534	за 2015г.	67	()	1023	()

67

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
в том числе:				()		()
<i>Изобщей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: *</i>						
задолженность дочерних обществ	5515	за 2016г.		()		()
	5535	за 2015г.		()		()
задолженность зависимых обществ	5516	за 2016г.	58134	()	85540	()
	5536	за 2015 г.	27833	()	58134	()

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и учетной политикой общества был создан резерв по сомнительным долгам в отношении контрагента ООО «ТПП Единство» в сумме 7 654 тыс. руб., что повлияло на величину дебиторской задолженности и достоверность бухгалтерской отчетности.

4.5. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Расчетные счета	11354	17248	33205
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	24	18	20
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	275	275	275
Итого:	11653	17541	33500

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В соответствии с п.20 ПБУ 23/2011 существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами. Данная информация раскрыта в Отчете о движении денежных средств по строкам:

Стр. 4111 Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг
в том числе:

1. АО «ФПК» на сумму 332 858 тыс. руб.;
2. АО «ФГК» на сумму 10 100 тыс. руб.

Платежи всего, в том числе ОАО «Торговый Дом РЖД» на сумму 32 604 тыс. руб.

4.6. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 172 956 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2016 и 2015г.г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение добавочного капитала за 2016 и 2015 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Добавочный капитал, ВСЕГО	162784	162784	162784
в том числе:			
Эмиссионный доход	-	-	-
Вклад в имущество участника Общества	-	-	-
НДС по основным средствам, поступившим в уплату уставного капитала	162784	162784	162784

4.8. Резервный фонд

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли 2011года в соответствии Уставом в размере 1016 тыс.руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

4.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности по нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров (участников) Общества.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2016 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(309809)	(249942)	(190144)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(249942)	(190144)	(163794)
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(59867)	(59798)	(26350)
Фонд накопления	-	-	-

Характер ошибки состоял в некорректном отражении суммы фактических запасов на отчетную дату. При отсутствии резерва материальные ценности отражаются в отчетности по фактической стоимости приобретения, а не в реальной оценке. Указанная в бухгалтерском балансе стоимость таких активов часто отличается от их рыночной стоимости, что приводит к искаженным значениям целого ряда показателей, характеризующих финансовое состояние Общества.

В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности внесены исправительные записи с ретроспективным отражением изменений в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В бухгалтерском балансе произведена корректировка остатка на 31.12.2015г. записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» уменьшение на 12 041 тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2015г. (отчет 2015 год)	Изменение	На 31.12.2015г. (отчет 2016 года)
Нераспределенная прибыль на 31.12.2015г., ВСЕГО	(237901)	(12041)	(249942)
в том числе:			
Непокрытый убыток 2014 года	(190144)	-	(190144)
Изменение нераспределенной прибыли (убытка) за 2015г.	(47757)	(12041)	(59798)

В отчете об изменении капитала корректировки капитала сальдо на 31.12.2015г. раскрыта в разделе II «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Информация представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Отложенные налоговые обязательства	2395	4604	4604
В т.ч. незавершенное производство	2395	4604	4604
основные средства	-	-	-

Значение ОНО на конец отчетного периода уменьшилось в результате сдачи выполненных работ заказчику.

4.11. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность –ВСЕГО	5560	за 2016г.	40657	121127
	5580	за 2015г.	38358	40657
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	19845	100744
	5581	за 2015г.	21411	19845
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2016г.	3975	2754
	5582	за 2015г.	3043	3975
Налоги и сборы, соц.страхование и обеспечение	5563	за 2016г.	14341	10375
	5583	за 2015г.	11901	14341
Прочая	5564	за 2016г.	2496	7254
	5584	за 2015г.	2003	2496
в том числе:				
Из общей суммы краткосрочной задолженности				
задолженность перед дочерними обществами	5567	за 2016г.		
	5587	за 2015г.		
Задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2016г.	10704	73936
	5588	за 2015г.	14515	10704

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.16		На 31.12.15		На 31.12.14	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	5923	-	9122	5919	-
Расчеты по налогу на прибыль	2231	-	2457	-	-	7788
Расчеты по налогу на имущество	-	1107	-	1115	-	1161
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	682	-	815	-	359
Расчеты по транспортному налогу	130	-	382	-	379	-
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	-	-	-	159	-
Расчеты по страховым взносам	515	2663	520	3289	305	2593
Итого:	2876	10375	3359	14341	6762	11901

4.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец
Оценочное обязательство по отпуску работникам				
2016год	5694	15965	(15359)	6300
2015год	7034	15992	(17332)	5694

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
- п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. От 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	369140	369843

Ремонт пассажирских вагонов	351163	356102
Ремонт грузовых вагонов	10726	-
Формирование колесных пар	5791	5824
Сборка тележек	-	-
Прочие	1460	7917

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. От 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3
Итого Себестоимость продаж	415816	418187
Ремонт пассажирских вагонов	391106	402911
Ремонт грузовых вагонов	17700	-
Формирование колесных пар	5786	6759
Сборка тележек	-	-
Прочие	1224	8517

Управленческие расходы в отчете о финансовых результатах (форма 0710002) в сумме 98047 тыс.руб. за 2016г. и 101200 тыс.руб. за 2015г. Обществом не выделяются, а учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, ввиду специфики учета.

Согласно учетной политике управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а затем пропорционально основной заработной платы списываются в дебет счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство».

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:**

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	175986	164486
Затраты на оплату труда	5620	121065	124557
Отчисления на социальные нужды	5630	34393	34781
Амортизация	5640	30748	34272
Прочие затраты	5650	62094	51882
Итого по элементам	5660	424286	409978
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-7905	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		+8575
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	416381	418553

В составе существенных сумм по строке 5650 «Прочие затраты» отражены:

- за 2016год.: налоги, включаемые в себестоимость в сумме – 19598тыс.руб.; аутсорсинг – 5386тыс.руб.; аудит – 2102 тыс.руб.
- за 2015год.: налоги, включаемые в себестоимость в сумме – 20305тыс.руб.; аутсорсинг – 5472тыс.руб.; аудит – 2097 тыс.руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. От 24.12.2010);

2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. От 08.11.2010);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. От 08.11.2010);
4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. От 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы за 2016 и 2015 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2016г.	За 2015г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению	117	667
Прочие доходы	3752	3479
в том числе:		
доходы от реализации основных средств		
доходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. доходы от реализации металлолома	1128	1663
доходы от покупки валюты		
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков		62
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	354	226
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	101	
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	182	1261
суммы дооценки активов		
поступления средств целевого финансирования		
иные прочие доходы	1987	267
Итого прочие доходы	3869	4146
Проценты к уплате		
Прочие расходы	26866	26500
в том числе:		
расходы от реализации основных средств		
расходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. расходы от реализации металлолома	695	1006
вознаграждения органам управления	909	
материальная помощь и выплаты работникам за счет собст.средств	1465	
расходы в виде курсовой разницы		
услуги банков	842	526
расходы от операций по договорам поручительства		
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5766	1313
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5152	1027
расходы, связанные с возмещением причиненных Обществом убытков		
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	87	
расходы в виде недостач материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации		
сумма созданного резерва под обесценение МПЗ		15050
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	140	729
иные прочие расходы	11810	6849
Итого прочие расходы	26866	26500

Состав прочих расходов за 2015 год изменен, в виду внесения изменений по строке «сумма созданного резерва под обесценение МПЗ» на 15 050 тыс.руб.

5.4. Налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2016г.	За 2015г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(14048)	(14212)
Постоянное налоговое обязательство	3677	2866
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	8162	11436
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	2209	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

члены Совета директоров (сотрудники Общества);

члены Правления;

Генеральный директор Обществу;

заместители Генерального директора, не являющиеся членами Совета директоров и Правления;

члены Ревизионной комиссии.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Т.р.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	7990,6	8246,7
Страховые взносы	2338,7	2108,1
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	1497,5	-
Итого	11826,8	10354,8

Состояние расчетов между связанными сторонами

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займы, полученные Обществом от связанных сторон в 2016 отсутствуют.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам в 2016 отсутствуют.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность Открытого акционерного общества «Владикавказский вагоноремонтный завод им.С.М.Кирова»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, дольжность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов	16.03.2007г.	Договор о создании ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова»	99,9999	—	—
2.	Белозеров Олег Валентинович	РФ, Президент ОАО «Российские железные дороги»	Президент ОАО «Российские железные дороги»	20.08.2015г.			—	—
3.	Бекузаров Виталий Ахсарбекович	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова», Генеральный директор ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова», Генеральный директор ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	03.06. 2014г.	Решение Общего собрания акционеров		Согласно Положения	
4.	Адигамова Эльвира Ринатовна	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	01.06. 2016г.	Решение Общего собрания акционеров		Согласно Положения	
5.	Карагулин Игорь Романович	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	01.06.2016г.	Решение Общего собрания акционеров		Согласно Положения	
6.	Кузин Федор Вячеславович	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	01.06.2016г.	Решение Общего собрания акционеров		Согласно Положения	
7.	Шинкарук Андрей Сергеевич	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	РФ, Член Совета директоров ОАО «ВВРЗ им.С.М. Кирова».	01.06.2016г.	Решение Общего собрания акционеров		Согласно Положения	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
Открытое акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операции
1.	АО «Федеральная пассажирская компания»	г. Москва, ул. Маши Порываевой 34	Договорные взаимоотношения	12.08.2016г.	Договор №ФПК 16-195от 12.08.2016г.		Оказание услуг по кап.ремонту ПВ	414372
2.	АО «ФГК»	г. Екатеринбург, ул. Куйбышева 44	Договорные взаимоотношения	27.05.2016г.	Договор №ФГК-337-15 от 27.05.2016г.		Оказание услуг по кап.ремонту грузовых вагонов	17602
3.	ОАО «Торговый Дом РЖД»	г. Москва, ул. Новая Басманная 2	Договорные взаимоотношения	11.01.2012г.	Договор №4519/12 от 11.01.2012г.		Приобретение ТМЦ	101704
4.	Северо-Кавказский филиал АО «ФПК»	г. Ростов-на-Дону, Привокзальная пл.1/2	Договорные взаимоотношения	27.07.2016г.	Договор № 052-16/ф(СКАВ) (ЛВЧД-24) от 27.07.2016г.		Оказание услуг по ремонту зап.частей	378
5.	ОАО «Петуховский литейно-механический завод»	г. Петухово, ул. Железнодорожная 2	Договорные взаимоотношения	30.03.2016г.	Договор № 36/16 от 30.03.2016 г.		Приобретение ТМЦ	636
6.	ОАО «Алатырский механический завод»	г. Алатырь, Больничный пер. 14	Договорные взаимоотношения	05.09.2016г.	Договор поставки №243 - М3 от 5.09.2016 г.		Приобретение ТМЦ	597
7.	АО «Федеральная пассажирская компания»	г. Москва, ул. Маши Порываевой 34	Договорные взаимоотношения	12.08.2016г.	Договор №ФПК 16-196 от 12.08.2016г.		Оказание услуг по сбору металлолома	125
8.	НПФ «Благосостояние»	г. Москва, ул. Новая Басманная 13/2, стр. 3	Договорные взаимоотношения	04.12.2007г.	Договор №0062007004-12 от 04.12.2007г.		Взносы на доб.пенс.страх.	2561
9.	ОАО «Страховое общество ЖАСО» Сочинский филиал	г. Сочи, Курортный пр. 56	Договорные взаимоотношения	31.05.2013г.	Договор №023МЮ0020130022 от 31.05.2013г.		Добровольные страховые взносы	1000
10.	Некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет»	г. Москва, ул. Новая Басманная 2	Договорные взаимоотношения	02.07.2007г.	Договор №499 от 02.07.2007г.		Благотворит.взносы на поддержку пенсион.	889

6.2. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 27, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).
2. п. 6-15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Сумма вознаграждения членам Совета Директоров в 2016г. составила 438тыс.руб.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Вознаграждения Аудиту при Совете Директоров за 2016 год составили 471 тыс. руб. (в 2015 г. – 389 тыс. руб.).

6.3 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности, нет.

« 07 » февраля 2017г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Бекузаров

Л.А. Рябич

Бекузаров В.А.

Рябич Л.А.