

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ТВСЗ» ЗА 2018 ГОД

---

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод» (далее «Компания») зарегистрировано по адресу: 187556, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, площадка Промплощадка, дом 6, корпус 1, офис 207

Основной деятельностью Компании является производство грузовых железнодорожных вагонов и вагонного литья. Продукция Компании реализуется на территории Российской Федерации.

Основной источник доходов Компании в 2018 и 2017 годах – выручка от реализации грузовых железнодорожных вагонов. Остальные доходы классифицируются как прочие.

С 15 февраля 2019 года полномочия ЕИО переданы управляющей организации: Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания»

Полномочия единоличного исполнительного органа с 4 апреля 2016 г. осуществлял генеральный директор.

До этой даты полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО «Объединенная Вагонная Компания» (далее «Управляющая компания») с 1 ноября 2012 года сроком на 5 лет. До 1 ноября 2012 года функции единоличного исполнительного органа выполняли:

- с 22 июня по 31 октября 2012 года – генеральный директор Компании Цыплаков Алексей Игоревич;
- с 1 по 21 июня 2012 года – управляющая компания ООО «Объединенная Вагонная Компания»;
- до 1 июня 2012 года – управляющая компания ЗАО «КТС».

Среднесписочная численность работающих в Компании составила 8 478 и 8 281 человек в 2018 и 2017 годах соответственно.

### 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

**2а.** Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее «РФ») о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № ТВСЗ-103-10703 от 27 декабря 2017 года.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением программы «1С Предприятие», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

## **26. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2в. Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 26н от 30 марта 2001 года) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утверждены Приказом Министерства финансов РФ № 91н от 13 октября 2003 года).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление без учета НДС и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Проценты по займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению, созданию и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в его первоначальную стоимость. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, в первоначальную стоимость инвестиционного актива не включаются.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), подготовка которых к предполагаемому использованию требует более шести месяцев.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

Все затраты, связанные с проведением пуско-наладочных работ в холостом режиме, включаются в стоимость инвестиционного актива по фактическим расходам.

Пусконаладочные работы «под нагрузкой», исходя из технической документации и условий контрактов, имеющие своей целью испытание, отладку работы, проверку параметров работы оборудования, когда выпуск продукции носит второстепенный характер, включаются в стоимость инвестиционного актива. Стоимость работ определяется по фактическим расходам, за минусом стоимости годных деталей и отходов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно реализуются такие ценности. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств определяется по рыночным ценам.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией при принятии объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утверждена постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года (с учетом изменений)).

По объектам основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при отсутствии таковых исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания и сооружения	5	30
Машины и оборудование	2	30
Транспортные средства	3	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	5
Офисное оборудование	2	10
Другие виды основных средств	2	3

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, произведенные с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются в течение срока действия договора аренды.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Затраты на ремонт основных средств, независимо от сроков его окончания, списываются ежемесячно на счет учета затрат по фактической себестоимости.

## **2г. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае наличия обесценения).

В состав финансовых вложений в бухгалтерском балансе включаются депозиты, независимо от сроков возврата. Для целей отчета о движении денежных средств депозиты со сроком возврата менее 1 месяца отнесены к денежным эквивалентам.

Выбытие финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

## **2д. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы» – для учета движения материальных запасов по учетной цене;
- счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» – для отражения отклонений фактических затрат от учетной цены;
- счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» – для обобщения информации о заготовлении и приобретении МПЗ, относящихся к средствам в обороте.

При учете материалов на счете 10 «Материалы» в качестве учетных цен на материалы применяются цены, указанные в заказах на закупку сырья и материалов у поставщиков. Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по местам хранения материалов и отдельным наименованиям (видам, сортам, размерам и т. д.).

Разница в сумме и количестве со счета 15 списывается на счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» в составе отклонений в стоимости материальных ценностей в разрезе материальных затрат.

Списание отклонений производится пропорционально учетной стоимости МПЗ, исходя из процентного отношения суммы остатка величины отклонения на начало отчетного периода и текущих отклонений за период к сумме остатка МПЗ на начало периода и поступивших за этот период материалов по учетной стоимости. Распределение отклонений от учетной стоимости ведется по группам МПЗ.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости по статьям прямых затрат.

Остатки незавершенного основного и вспомогательных производств оцениваются по нормативной себестоимости в оценке по прямым затратам.

Резерв под снижение стоимости начисляется, если МПЗ находятся без движения более 24 месяцев и, если на отчетную дату фактическая себестоимость готовой продукции превышает ее текущую рыночную стоимость более чем на 10%.

## **2е. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

## **2ж. Учет дебиторской задолженности**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва по сомнительной задолженности. Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток, иные способы, предусмотренные законодательством и / или договором).

## **2з. Учет кредитов и займов**

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

## **2и. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Обычными видами деятельности Компании являются производство грузовых железнодорожных вагонов и вагонного литья и оптовая торговля произведенной продукцией. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи производимой продукции и товаров.

Доходы от видов деятельности, отличных от обычных, являются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2к. Учет расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных МПЗ;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи товаров;
- общехозяйственные расходы.

Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина, налог на имущество, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- убытки, связанные со списанием МПЗ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, в случае выявления несущественных ошибок;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

## **2л. Учет налога на прибыль**

В Компании применяется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль» (ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив и налоговое обязательство в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

## **2м. Учет оценочных обязательств**

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). В Компании создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату судебных обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010.

Резерв предстоящих расходов на оплату судебных обязательств формируется на конец отчетного периода по обязательствам с высокой вероятностью наступления события по судебным решениям, претензиям и обоснованно определенной величиной более 1 млн. руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества неиспользованных дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Резерв предстоящих расходов по оплате вознаграждений на конец отчетного периода исходя из суммы планового вознаграждения за текущий год.

## 2н. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или в у.е. и подлежащих оплате как в валюте, так и в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

## 2о. Учет государственной помощи

Полученная государственная помощь признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов и отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

## 3. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Компании являются:

- юридические и (или) физические лица, которые контролируют Компанию или оказывают на нее значительное влияние;
- юридические лица, которые Компания контролирует или на которые она оказывает значительное влияние;
- юридические лица, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) теми же юридическими и (или) теми же физическими лицами (одной и той же группой лиц), что и Компания;
- основной управленческий персонал Компании.

### 3.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

		2018	(тыс. руб.) 2017
ПАО «НПК «ОВК»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	544,054	572,656
ООО «НПЦ «Пружина»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	1,373,247	1,233,890
ООО «РЕЙЛ1520»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	-	7,950
АО «ТихвинХимМаш»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	359,138	120,869
ООО «ТД ОВК»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	35,282	599,151

РЕЙЛ1520 Ай Пи ЛТД	Лицо, связанное с компанией общим контролем	45,614	68,541
		<u>2,357,335</u>	<u>2,118,291</u>

### 3.2. Реализация оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

		2018	2017
ООО «РЕЙЛ 1520»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	47	32
АО «ТихвинСпецМаш»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	4,540,960	2,274,000
АО «ТихвинХимМаш»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	2,911,053	1,310,163
ООО «ТД ОВК»			-
	Лицо, связанное с компанией общим контролем	47,463,901	45,204,209
ООО «ТЗК «ОВК»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	4.019.387	406,317
ООО «Тимкен ОВК»	Лицо, связанное с компанией общим контролем	2.624	61,672,671
		<u>58,937,972</u>	<u>50,870,392</u>

### 3.3. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		На 31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
ООО «РЕЙЛ 1520»	Приобретение товаров, работ, услуг	17,212	19,719	33,603
ООО «ТД ОВК»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	86,956	-
ООО «НПЦ «Пружина»	Приобретение товаров, работ, услуг	385,699	240,988	123,214
РЕЙЛ 1520 АйПи ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг	9,628	22,119	22,738
ООО «РЕЙЛ 1520 Сервис»	Авансы, полученные под реализацию товаров, работ, услуг	-	741,619	502,219
АФСТ	Приобретение товаров, работ, услуг	63,040	34,533	343,406
ООО «ТД ОВК»	Авансы, полученные под реализацию товаров, работ, услуг		7,752,138	4,456,730
ПАО «НПК ОВК»	Приобретение товаров, работ, услуг	226,727	90,696	230,560
ООО «ТЗК «ОВК»	Авансы, полученные под реализацию	1,925,578		
<b>Итого</b>		<u>2,627,884</u>	<u>8,988,768</u>	<u>5,712,470</u>



### 3.4. Дебиторская задолженность

		<i>(тыс. руб.)</i>		
		На 31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
ООО «РЕЙЛ 1520»	Реализация товаров, работ, услуг	9	2,253	2,469
ООО «ТД ОВК»	Реализация товаров, работ, услуг	2,052,278	4,219,423	4,667,180
ООО «Тимкен ОВК»	Реализация товаров, работ, услуг	121	13,120	13,018
АО «ТихвинХимМаш»	Реализация товаров, работ, услуг	3,136,130	1,628,066	770,815
АО «ТихвинСпецМаш»	Реализация товаров, работ, услуг	565,338	1,976,331	198,001
<b>Итого</b>		<b><u>5,753,876</u></b>	<b><u>7,839,193</u></b>	<b><u>5,651,483</u></b>

### 3.5. Займы полученные

		<i>(тыс. руб.)</i>		
		На 31 декабря		
		2018	2017	2016
Рейголд Лимитед	Величина основного долга	-	-	230,610
Рейголд Лимитед	Проценты к уплате	-	-	28,442
<b>Итого</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>259,052</u></b>

### 3.6. Денежные потоки между связанными сторонами

	2018	<i>(тыс. руб.)</i> 2017
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	59,407,517	54,557,682
На оплату товаров, работ, услуг	46,048,524	(8,226,481)
Выпуск акций, увеличение долей участия	-	400,000

Управление Компанией осуществляется генеральным директором. Суммы краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, входящему в штат сотрудников Компании, за 2018 и 2017 годы, составили 7 475 тыс. руб. и 3 548 тыс. руб. соответственно.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Информация по статьям бухгалтерской отчетности раскрыта с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности исходя из следующих уровней существенности:

- 10% от валюты бухгалтерского баланса для статей бухгалтерского баланса,
- 5% от суммы прочих доходов для статей доходов отчета о финансовых результатах, и
- 5% от суммы прочих расходов для статей расходов отчета о финансовых результатах.

#### 4.1. Основные средства

Общая сумма в строке баланса «Основные средства» состоит из основных средств и незавершенного строительства и оборудования к установке и распределяется следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Основные средства	20,092,020	21,996,432	24,145,048
Объекты незавершенного строительства и оборудование к установке	585,737	486,652	703,587
<b>Итого</b>	<b>20,677,757</b>	<b>22,483,084</b>	<b>24,848,635</b>

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря
	2017 года			2018 года
Здания	14,189,323	63,817		14,253,140
Сооружения	1,790,715	62,186		1,852,901
Машины и оборудование	18,739,977	895,742	43,201	19,592,518
Транспортные средства	334,491	26,105	42,592	318,004
Офисное оборудование	30,582	12,167		42,749
Производственный и хозяйственный инвентарь	44,994	614	614	44,994
Другие виды основных средств	927,555	41,162	12,202	956,515
<b>Итого</b>	<b>36,057,637</b>	<b>1,101,793</b>	<b>98,609</b>	<b>37,060,821</b>

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря
	2016 года			2017 года
Здания	14,047,675	141,648		14,189,323
Сооружения	1,737,580	53,135		1,790,715
Машины и оборудование	18,405,484	449,232	114,739	18,739,977
Транспортные средства	107,701	294,035	67,245	334,491
Офисное оборудование	27,384	3,198		30,582
Производственный и хозяйственный инвентарь	46,351	2,337	3,694	44,994
Другие виды основных средств	881,227	56,734	10,406	927,555
<b>Итого</b>	<b>35,253,402</b>	<b>1,000,317</b>	<b>196,084</b>	<b>36,057,637</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Сумма начисленной амортизации	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Здания	2,883,860	2,409,625	1,941,305
Сооружения	826,814	725,918	578,090
Машины и оборудование	12,027,550	9,732,609	7,434,929
Транспортные средства	249,956	241,531	235,415

Офисное оборудование	29,295	25,732	23,992
Производственный и хозяйственный инвентарь	40,066	35,159	30,816
Другие виды основных средств	911,259	890,629	863,807
<b>Итого</b>	<b>16,968,800</b>	<b>14,061,203</b>	<b>11,108,354</b>

Иное использование основных средств (первоначальная стоимость):

Наименование показателя	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	113,344	64,216	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	39,946	54,035	8,072
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7,355,953	3,852,610	1,484,126
ОС, переведенные на консервацию	633,784	721,520	217,150

Стоимость полученных в аренду объектов основных средств в основном относится к следующим земельным участкам:

- 503,476 м<sup>2</sup> по адресу Ленинградская область, город Тихвин, Промплощадка, 5 на основании договора с администрацией муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области на период с 22 июля 2008 года по 20 января 2053 года,
- 477,076 м<sup>2</sup> по адресу Ленинградская область, город Тихвин, Промплощадка, 2 на основании договора с ЗАО «Северо-Западная инвестиционно-промышленная компания на период с 2 марта 2009 года по 28 февраля 2029 года, и
- 4,692 м<sup>2</sup> по адресу Ленинградская область, город Тихвин, Промплощадка, 10 на основании договора с администрацией муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области на период с 6 июня 2012 года по 20 июня 2057.

Кроме этого Компания арендует жилые помещения для сотрудников, офисные и складские помещения, автомобили и производственную технику.

#### 4.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Запасы	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6,570,684	6,034,325	5,419,246
Затраты в незавершенном производстве	1,608,509	1,277,368	1,234,792
Готовая продукция и товары для перепродажи	728,246	1,605,379	1,339,719
Товары	2,213	7,043	2,212
<b>Итого</b>	<b>8,909,652</b>	<b>8,924,115</b>	<b>7,995,969</b>

#### 4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	7,419,438	10,923,446	1,926,475
Авансы выданные	6,417,475	8,844,085	6,557,805
Прочие	456,347	617,484	244,787
<b>Итого</b>	<b>14,293,261</b>	<b>20,385,015</b>	<b>8,729,068</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб. Авансы выданные)
Баланс на 31 декабря 2016 года	23,875
Увеличение резервов	17,951
Уменьшение резервов	(4,588)
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>37,238</b>
Увеличение резерва	13,270
Уменьшение резерва	(8,515)
<b>Баланс на 31 декабря 2018 года</b>	<b>41,994</b>

#### 4.4. Краткосрочные финансовые вложения

Компания не имеет краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2018 года.

#### 4.5. Денежные средства

Денежные средства в сумме 575,201 тыс.руб, 500,296 тыс. руб., 3,256,373 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов представлены денежными средствами на расчетных счетах в банках.

Денежные средства	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Денежные средства	575,201	500,296	1,332,891
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (отчет о движении денежных средств)</b>	<b>575,201</b>	<b>500,296</b>	<b>1,332,891</b>

#### 4.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Прочие активы	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
НДС по авансам и предоплатам полученным	444,795	1,678,337	757,289
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1,961	2,157	1,753
Прочее	-	-	50,514
<b>Итого</b>	<b>446,756</b>	<b>1,680,494</b>	<b>809,557</b>

#### 4.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (РБП) на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены в составе внеоборотных и оборотных активов в зависимости от периода их оборачиваемости по состоянию на отчетную дату:

Расходы будущих периодов	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Долгосрочные РБП	293,326	256,666	211,593
Краткосрочные РБП	95,351	9,876	8,717
<b>Итого</b>	<b>388,677</b>	<b>266,542</b>	<b>220,311</b>

Информация о категориях расходов, входящих в состав РБП:

Расходы будущих периодов	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Освоение новых производств	204,377	105,154	71,173
Программное обеспечение	179,321	160,047	140,420
Сертификация продукции	-	-	-
Прочее	4,978	1,341	8,718
<b>Итого</b>	<b>388,676</b>	<b>266,542</b>	<b>220,311</b>

#### 4.8. Уставный капитал

Единственным акционером, владеющим 100% уставного капитала Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов, является компания «Рейголд Лимитед» (Республика Кипр).

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен простыми акциями с номинальной стоимостью 1,000 рублей за акцию. Все выпущенные акции были полностью оплачены акционером Компании по состоянию на отчетную дату.

Добавочный капитал создан за счет взносов акционера и представляет собой сумму превышения внесенных средств над номинальной стоимостью акций.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов количество выпущенных акций составило (в штуках):

31 декабря

Категория акций	2018 года	2017 года	2016 года
Простые	584,531	584,531	584,531
<b>Итого</b>	<b>584,531</b>	<b>584,531</b>	<b>584,531</b>

#### 4.9. Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные)

Заемные средства Компании по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

Вид долгового обязательства	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Долгосрочные займы и кредиты	18,756,322	18,756,322	18,013,436
Краткосрочные займы и кредиты	8,500,000	9,050,000	2,805,328
<b>Итого</b>	<b>27,256,322</b>	<b>27,806,322</b>	<b>20,818,764</b>

Заемные средства были получены по договорам со следующими кредиторами:

Кредитор	Ставка	31 декабря		
		2018	2017	2016
<i>Финансовые организации</i>				
ОАО «НОМОС-БАНК» /ФК Открытие (кредитная линия в евро)	10%			4,458,638
ГК «Банк развития и внешне- экономической деятельности (Внешэкономбанк)» и ОАО «Евразийский банк развития» (кредитная линия в российских рублях)	10%			16,038,851
ОАО «Евразийский банк развития» (кредитная линия в российских рублях по договору от 4 марта 2013 г.)	11.5%			-
<i>Акционер Компании</i>				
«Рейголд Лимитед» (кредитная линия в долларах США)	5.875% Ключ. Ставка			230,610
ПАО Банк «ФК ОТКРЫТИЕ» (кредит в рублях)	ЦБ РФ +2,5%	27,256,322	27,806,322	
<b>Итого</b>		<b>27,256,322</b>	<b>27,806,322</b>	<b>20,728,100</b>

Проценты, начисленные по заемным средствам в течение 2018 и 2017 годов в размере 2,981,693 тыс.руб. и 2,570,162 тыс. руб. соответственно, были отражены в отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к уплате».

#### Гарантии и поручительства выданные

В соответствии с условиями кредитных по состоянию на 31 декабря 2018 года Компания предоставляет различные гарантии и обеспечения:

- залог недвижимого имущества, принадлежащего Компании;
- залог движимого имущества, принадлежащего Компании, стоимостью не менее 2,500 тыс. руб.;
- Договора гарантий и поручительств компаний, входящих в группу «Объединенная Вагонная Компания».

Балансовая стоимость недвижимого и движимого имущества Компании, являющегося предметом залога в соответствии с условиями кредитных договоров, составляет 18,173,108 тыс. руб., 19,892,929 тыс. руб., 19,384,479 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов соответственно.

#### 4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Авансы полученные	2,081,951	8,493,783	4,958,975
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6,639,617	4,869,477	8,108,987
Проценты по займам и кредитам		-	62,222
Прочие	755,248	1,188,576	1,359,978
<b>Итого</b>	<b>9,476,816</b>	<b>14,551,836</b>	<b>14,490,162</b>

#### 4.11. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2018 и 2017 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)				
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	На выплаты по судебным разбирательствам	По гарантийным ремонтам	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2016 года</b>	<b>22,165</b>	<b>231,534</b>	<b>3,791</b>	<b>45,958</b>	<b>303,448</b>
Увеличение резервов	8,114	620,068	708	-	628,890
Использование резервов	(10,760)	(600,524)	(-)	(40,988)	(652,273)
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>19,519</b>	<b>251,077</b>	<b>4,499</b>	<b>4,970</b>	<b>280,065</b>
Увеличение резервов	29,009	651,392	2,036	1,788	684,227
Использование резервов	(17,172)	(637,396)	(637)	(989)	(656,194)
<b>Баланс на 31 декабря 2018 года</b>	<b>31,356</b>	<b>265,074</b>	<b>5,899</b>	<b>5,770</b>	<b>308,098</b>

#### 4.12. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности за 2018 и 2017 годы представлена следующим образом:

	2018	(тыс. руб.) 2017
Выручка от продажи грузовых железнодорожных вагонов	57,696,595	49,701,108
	<u>57,696,595</u>	<u>49,701,108</u>
Себестоимость реализованных грузовых железнодорожных вагонов	(54,568,991)	(45,254,007)
	<u>(54,568,991)</u>	<u>(45,254,007)</u>
<b>Валовая прибыль/убыток</b>	<b><u>3,127,604</u></b>	<b><u>4,447,101</u></b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	2018	(тыс. руб.) 2017
Сырье и материалы	46,572,517	36,624,163
Затраты на оплату труда	4,565,988	4,736,836
Амортизация	2,948,194	3,006,296
Отчисления на социальные нужды	1,540,218	1,423,159
Прочие расходы	723,800	1,689,959
Итого по элементам	<u>56,350,717</u>	<u>47,480,413</u>
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции (прирост -, уменьшение +)	550,822	(313,066)
<b>Итого</b>	<b><u>56,901,539</u></b>	<b><u>47,167,348</u></b>

Прочие доходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2018	(тыс. руб.) 2017
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		-
Полученные субсидии		578,107
Курсовая разница	79,361	492,762
Доходы от реализации МПЗ и оборудования	6,077,921	3,730,589
Оказание услуг	433,913	320,172
Отчисления в оценочные резервы	665	40,083
Доходы от аренды	83	
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	3	217,204
Доходы от безвозмездно полученных МПЗ	14,330	4,066
Прибыль/убыток прошлых лет	60,254	
Штрафы, пени и неустойки к получению	16,993	3,112
Финансовое обеспечение ФСС	38,684	32,582
Прочие	88,149	318,195
<b>Итого</b>	<b><u>6,810,359</u></b>	<b><u>6,116,713</u></b>

Прочие расходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:



Прочие расходы	2018	(тыс. руб.) 2017
	Курсовая разница	258,430
Расходы от реализации МПЗ и оборудования	6,222,087	3,894,649
Расходы, связанные с оказанием услуг	521,279	210,736
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	109,444	367,550
Отчисления в оценочные резервы	57,276	35,033
Расходы на оплату услуг банков	12,104	243,843
Недостачи и потери от порчи ценностей	3,027	13,236
Убытки от списания дебиторской задолженности	3,209	11,729
Прочие	393,291	567,425
<b>Итого</b>	<b>7,580,147</b>	<b>6,137,408</b>

#### 4.13. Расчет налога на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

	2018	(тыс. руб.) 2017
Прибыль/Убыток до налогообложения	(2.956.425)	(57,099)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	591,285	11,420
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(48,569)	(69,954)
<b>Итого</b>	<b>(48,569)</b>	<b>(69,954)</b>
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива:		
Увеличение отложенного налогового актива по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		30,363
Прочее	1,938	42,910
<b>Итого</b>	<b>1,938</b>	<b>73,273</b>
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства:		
Различный порядок учета процентных расходов		
Различный порядок учета расходов, связанных с освоением нового производства и отработкой технологий	(63,508)	(36,057)
Прочее		
<b>Итого</b>	<b>(63,508)</b>	<b>( 36,057)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль:</b>	<b>(481,146)</b>	<b>(21,318)</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года создан резерв под отложенный налоговый актив в сумме 481,146 тыс. руб.

В соответствии с НК РФ налогоплательщики могут зачесть не более 50% налогооблагаемой прибыли против накопленных налоговых убытков, перенесенных на будущие налоговые периоды, и срок возможного использования налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, не ограничен. Руководство Компании провело анализ вероятности получения налоговой прибыли, достаточной для реализации отложенных налоговых активов в будущем исходя из прогнозов операционной деятельности Компании. На основании проведенного анализа было решено не начислять резерв под отложенный налоговый актив, поскольку ожидается, что Компания сможет получить прибыль, необходимую для его полной реализации.

## 5. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
ЕВРО	79,4605	68,8668	63,8111

Все курсовые разницы были отнесены на счет учета финансовых результатов Компании в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы за 2018 год составили:

	Сумма положитель- ных курсовых разниц	(тыс. руб.) Сумма отрицатель- ных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте контрагентам нерезидентам	79,362	251,044
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4,888	7,386
<b>Итого</b>	<b>84,250</b>	<b>258,430</b>

Курсовые разницы за 2017 год составили:

	Сумма положитель- ных курсовых разниц	(тыс. руб.) Сумма отрицатель- ных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте контрагентам нерезидентам	468,294	787,957
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	24,468	5,253
<b>Итого</b>	<b>492,762</b>	<b>793,210</b>

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Чистый убыток Компании за 2018 год составил 2,894,858 тыс. руб. Базовый убыток, приходящаяся на 1 акцию, из расчета средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2018 году (584,531 шт.), составляет 4,95 тыс. руб. В 2017 году убыток, приходящийся на 1 акцию, составлял 0,24 тыс. руб. В 2018 и 2017 годах разводненная прибыль/убыток, приходящийся на 1 акцию, совпадает с величиной базового убытка в связи с отсутствием ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции Компании.

Управляющий директор



Веселов Г.Ю.

Главный бухгалтер



Воронкова Т.Е.

31 марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 18 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2018
80675373		
4715019631		
35.2		
12267	23	
384 (385)		

Организация Акционерное общество "Тихвинский вагоностроительный завод"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

по ОКПО  
ИНН  
по

деятельности Производство железнодорожного подвижного состава

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество

**Частная собственность**

по ОКПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 187550, Россия, Тихвинский р-н, г. Тихвин,  
Промплощадка, д.б, корпус 1, офис 207

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	59 888	13 605	273
	Результаты исследований и разработок	1120	5 981	160 062	87 671
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	20 677 758	22 483 084	24 848 635
	Основные средства	1151	20 092 020	21 996 432	24 145 048
	Оборудование к установке	1152	64 791	94 296	54 232
	Строительство объектов основных средств	1153	471 002	313 072	587 892
	Приобретение объектов основных средств	1154	49 945	79 284	61 463
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		0	0
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	4 176 114	4 178 052	4 251 326
	Прочие внеоборотные активы	1190	481 180	504 024	212 802
	Итого по разделу I	1100	25 400 921	27 338 827	29 400 707
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	9 005 003	8 932 649	8 203 135
	Сырье и материалы	1211	6 570 684	6 034 325	5 621 914
	Расходы будущих периодов	1212	95 351	8 535	4 498
	Затраты в незавершенном производстве	1213	1 608 509	1 277 368	1 234 792
	Готовая продукция	1214	186 215	1 118 583	962 715
	Товары	1215	2 213	7 043	2 213
	Полуфабрикаты	1216	542 031	486 795	377 003
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 174	129 162	718
	Дебиторская задолженность	1230	14 293 261	20 385 016	8 729 068
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	7 419 438	10 923 446	1 926 475
	Авансы выданные	1232	6 417 475	8 844 085	6 557 805
	Прочая	1233	456 347	617 484	244 787
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	575 201	500 296	3 256 373
	Прочие оборотные активы	1260	446 756	1 680 494	809 557
	Итого по разделу II	1200	24 323 395	31 627 617	20 998 851
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>49 724 316</b>	<b>58 966 444</b>	<b>50 399 559</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	584 531	584 531	584 531
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) <sup>7</sup>	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	30 839 230	30 839 230	30 270 153
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(19 568 619)	(16 673 761)	(16 533 523)
	Итого по разделу III	1300	11 855 142	14 750 000	14 321 161
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	18 756 322	18 756 322	17 984 994
	Отложенные налоговые обязательства	1420	414 337	477 845	513 903
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	0	0	28 441
	Итого по разделу IV	1400	19 170 659	19 234 167	18 527 338
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	8 500 000	9 050 000	2 743 106
	Кредиторская задолженность	1520	9 476 816	14 551 836	14 490 162
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	6 639 617	4 869 477	8 108 987
	Авансы полученные	1522	2 081 951	8 493 783	4 958 975
	Прочие	1523	755 248	1 188 576	1 422 200
	Доходы будущих периодов	1530	0	10 973	14 343
	Оценочные обязательства	1540	308 098	280 065	303 449
	Прочие обязательства	1550	413 601	1 089 403	0
	Итого по разделу V	1500	18 698 515	24 982 277	17 551 060
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>49 724 316</b>	<b>58 966 444</b>	<b>50 399 559</b>

Руководитель

(подпись)

**Веселов Г.Ю.**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Воронкова Т.Е.**

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 19 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 18 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2018
80675373		
4715019631		
30.2		
12267	23	
384 (385)		

Организация Акционерное общество "Тихвинский ваностроительный завод" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической \_\_\_\_\_ по

деятельности Производство железнодорожного подвижного состава ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Акционерное общество по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	Январь- За <u>Декабрь</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	57 696 595	49 701 108
	Себестоимость продаж	2120	(54 568 991)	(45 254 007)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 127 604	4 447 101
	Коммерческие расходы	2210	(7 480)	(7 995)
	Управленческие расходы	2220	(2 325 068)	(1 905 346)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	795 056	2 533 760
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	19 565	379 841
	Проценты к уплате	2330	(2 981 693)	(2 570 161)
	Прочие доходы	2340	6 790 794	5 736 872
	Прочие расходы	2350	(7 580 147)	(6 137 411)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 956 425)	(57 099)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(21 318)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	48 569	(28 752)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	63 508	36 057
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 938)	(73 273)
	Прочее	2460	(3)	(24 605)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 894 858)	(140 238)

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	Январь- За <u>Сентябрь</u> 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	Январь- За <u>Сентябрь</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(2 894 858)	(140 238)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(5)	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Веселов Г.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Воронкова Т. Е.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 19 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2018
80675373	
4715019631	
35.2	
67	16
384 (385)	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Тихвинский вагоностроительный завод" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство железнодорожного подвижного состава по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество  
Частная собственность по ОКФС  
Единица измерения: Тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	3100	584 531	( )	30 270 153		( 16 533 523 )	14 321 161
За 20 17 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210					0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3212	x	x		x		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	569 077	x		569 077
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216				x		x



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( 140 238 )	( 140 238 )
в том числе:							
убыток	3221	x			x	( 140 238 )	( )
переоценка имущества	3222	x			x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x			x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )				( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )				( )	( )
реорганизация юридического лица	3226					( )	( )
Дивиденды	3227	x			x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x			x	( )	( )
Изменение резервного капитала	3240	x			x	( )	( )
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	3200	584 531	( )	30 839 230		( 16 673 761 )	14 750 000
За 20 18 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310						0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x			x		0
переоценка имущества	3312	x			x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x		0
дополнительный выпуск акций	3314						0
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	
реорганизация юридического лица	3316						x
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( 2 894 858 )	( 2 894 858 )
в том числе:							
убыток	3321	x			x	( )	( 2 894 858 )
переоценка имущества	3322	x			x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x			x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )				( )	( )
уменьшение количества акций	3325	( )				( )	( )
реорганизация юридического лица	3326					( )	( )
Дивиденды	3327	x			x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x			x	( )	( )
Изменение резервного капитала	3340	x			x	( )	( )
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	3300	584 531	( )	30 839 230		( 19 568 619 )	11 855 142

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 18 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
До корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	11 855 143	14 760 973	14 335 501

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Веселов Г.Ю.**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Воронкова Т.Е.**  
 (расшифровка подписи)

" 31 " \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 20 19 г.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 18** г.

Организация <u>Акционерное общество "Тихвинский вагоностроительный завод"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Производство железнодорожного подвижного состава</u>	по ОКВЭД	31	12	2018
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>		80675373		
<u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	4715019631		
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	35.2		
		67	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 17 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	61 136 139	50 509 674
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59 407 517	47 582 360
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
получение государственной помощи	4113	328	578 107
прочие поступления	4119	1 728 294	2 349 207
Платежи - всего	4120	( 59 327 764 )	( 59 708 934 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 46 048 524 )	( 46 188 729 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 6 567 063 )	( 6 210 129 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 981 693 )	( 2 628 601 )
налога на прибыль организаций	4124	( )	( )
прочие платежи	4129	( 3 730 484 )	( 4 681 475 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	1 808 375	-9 199 260

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 17 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	19 565	25 133
в том числе:			
проценты по финансовым вложениям	4211	19 565	25 133
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		

прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( 1 372 558 )	( 913 128 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 353 822 )	( 853 677 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( 18 736 )	( 59 451 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	-1 352 993	( 887 995 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8 669 077	30 329 804
в том числе:			
проценты по финансовым вложениям	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	169 077	400 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	8 500 000	29929804

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 17 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 9 050 000 )	( 21 094 993 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 9 050 000 )	( 21 094 993 )
получение кредитов, займов	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>4300</b>	-380 923	-9 234 811
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	74 459	-852 444
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>500 296</b>	<b>1 332 892</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>575 202</b>	<b>500 296</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	<b>4490</b>	448	19 848

Руководитель

Веселов Г.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Воронкова Т.Е.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 19 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.