

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Тверской экскаватор»

Краткое наименование: ОАО «ТВЭКС»

Юридический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Фактический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Почтовый адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Общество зарегистрировано Тверской регистрационной палатой.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия Г, №1378-00

Основными видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2015 году являлись:

- Оказание услуг по аренде
 - Реализация прочих активов
- Прочими видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2015 году являлись:
- Прочая оптовая торговля

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 составляет 133 000 рублей и состоит из 133 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.

Уставный капитал ОАО «ТВЭКС» распределяется следующим образом:

- Юридические лица - 98,94%, что составляет 132 тыс. руб.; Основной держатель акций - открытое акционерное общество «ГАЗ», доля участия в уставном капитале составляет 92,55%.
- Физические лица - 1,06%, что составляет 1 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов за территорией Российской Федерации:

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2015 год составила 2 человека.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ОАО «ТВЭКС» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров,
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2015 входят следующие лица:
 - Чекалин Владимир Александрович
 - Гурьев Олег Тимофеевич
 - Куликов Александр Анатольевич
 - Макеев Юрий Викторович
 - Долгин Игорь Владимирович
 - Малета Сергей Евгеньевич
 - Морозов Виталий Николаевич
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества - В.А. Чекалин до 01.06.2015г, с 01.06.15 Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»;

Органом контроля Общества является:

- Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2015 входят следующие лица:
 - Барджа Мария Михайловна
 - Свердлова Светлана Алаяровна

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

— Локтюшова Светлана Ивановна

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета. Согласно ст.5 307-ФЗ бухгалтерская отчетность ОАО «ТВЭКС» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год является фирма ЗАО «Гориславцев и К.Аудит».

ЗАО «Гориславцев и К. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» с 30.09.2015 (основной регистрационный номер 11506040133).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
1	2
Здания	49
Машины и оборудование	15
Транспортные средства	8
Компьютерная техника	5
Прочие основные средства	6

Амортизация начисляется линейным способом.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого должна быть отнесена на прочие расходы. В 2014 году Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму приобретенной по договору цессии дебиторской задолженности в размере 138 000 тыс. руб. Решение о создании резерва принято на основании Заявления о признании ОАО «РМ» (должника) несостоятельным (банкротом).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто с соответствующими видами прочих расходов и доходов.

2.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) создается ежеквартально по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ не предназначенных для производства и реализации.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода следующим образом:

- 1) по уникальным запасам резерв не создается,
- 2) по специфическим запасам на разницу между балансовой и рыночной стоимостью,
- 3) по неликвидным запасам - создается резерв в размере 100% балансовой стоимости группы МПЗ (номенклатурного номера МПЗ),
- 4) по общим запасам определяется возрастная структура по группам МПЗ (номенклатурным номерам МПЗ). В зависимости от даты приобретения (выпуска) применяются следующие проценты обесценения запасов:

Запасы, находящиеся без движения в течение срока:	Процент обесценения
1	2
До 3 месяцев	0 %
От 3 до 6 месяцев	30 %
От 6 месяцев до 1 года	60 %
Свыше 1 года	100 %

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

В связи с прекращением производственной деятельности обществом активы в виде незавершенного производства и готовой продукции отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный и резервный капитал в Обществе формируется в соответствии с Уставом.

2.9. Оценочные обязательства

Общество в 2015 году не создавало оценочных обязательств.

Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска в связи с тем, что среднесписочная численность работников составила 2 человека резерв не создавался.

2.10. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

2.11. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

2.12. Изменения в учетной политике на 2015 год

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на 2016 год.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Нематериальные активы - всего	2015	708	(673)	-	-	-	(6)	708	(679)
	2014	6 570	(6 526)	-	(24)	-	(12)	708	(673)
в том числе:									

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Исключительные права на пром.образец	2015	86	(51)	-	-		(6)	86	(57)
	2014	108	(64)	-	(22)		(9)	86	(51)
Исключительные права на товарный знак	2015	42	(40)	-	-	-	-	42	(42)
	2014	42	(40)	-	-	-	-	42	(42)
Права на программное обеспечение	2015	580	(580)	-	-	-	-	580	(580)
	2014	6 420	(6 420)	-	(5840)	-	-	580	(580)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	2	3	4
Всего	622	622	6 420
<i>в том числе:</i>			
Исключительные права на товарный знак	42	42	
Права на программное обеспечение	580	580	6 420

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	2015	-	-	-	--	-	-	-	-
	2014	219	(219)	-	(219)	-	-	-	-
в том числе:									
Конструкторская документация	2015	-	-)	-	-	-	-	-	-
	2014	219	(219)	-	(219)	-	-	-	-

3.1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в 2015 году не осуществлялись.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.1.5. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Основные средства - всего	2015	166 179	(112 652)	-	(7 076)	5 598	(5 609)	158 580	(112 663)
	2014	180 344	(119 333)	146	(14 311)	13118	(6437)	166 179	(112 652)
в том числе:									
Земля	2015	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
	2014	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
Здания и сооружения	2015	32 340	(7 865)	-			(366)	32 340	(8 231)
	2014	32 340	(7 599)	-			(267)	32 340	(7 865)
Машины и оборудование	2015	90 643	(68 435)	-	(5837)	4 373	(4 338)	84 807	(68 400)
	2014	100 367	(72 159)	-	(9 714)	8 674	(4 950)	90 623	(68 435)
Транспортные средства	2015	942	(799)	-	-	-	(49)	942	(848)
	2014	878	(840)	146	(83)	45	(4)	942	(799)
Офисное оборудование	2015	5 187	(5 187)	-	(107)	107		5 080	(5 080)
	2014	5 284	(5 284)	-	(96)	96		5 187	(5 187)
Прочие	2015	32 772	(30 364)	-	(1 132)	1 117	(856)	31 640	(30 103)
	2014	37 190	(33 452)	-	(4 418)	4 304	(1 216)	32 772	(30 364)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2015 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

3.1.7. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	137 913	137 913	125 938
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	13 956	13 956	18 983
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

Обществом переведены на консервацию объекты основных средств, следующих Групп:

- машины и оборудование остаточной стоимостью 13 956 тыс. руб. в связи с отсутствием производственной необходимости в их эксплуатации,

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД
3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты в/курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	2015	825 417	-	-	-	-	-	-	825 417	-
	2014	1 205 285	(380 348)	480	(380 348)	380 348	-	-	825 417	-
в том числе:										
Вклад в Уставный капитал ООО «Спецтехника»	2015	480		-				-	480	
	2014			480				480	480	
Вклад в Уставный капитал ООО «Столовая»	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	25	(25)	-	(25)	25	-	(25)	-	-
Вклад в Уставный капитал ООО «ЭЗ «Ковровец»	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	380 323	(380 323)	-	(380 323)	380 323	-	(380 323)	-	-
Вклад в Уставный капитал «Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В.»	2015	824 937	-	-	-	-	-	-	824 937	-
	2014	824 937	-	-	-	-	-	-	824 937	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисленные проценты в/курсовая разница	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочные - всего	2015	138 000	(138 000)	3 548	(138 000)	138 000	-	-	3 548	-
	2014	300 176	(140 150)	-	(162 176)	2 150	8 754	(138 000)	138 000	(138 000)
в том числе:										
Векселя	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права требования	2015	138 000	(138 000)	-	(138 000)	138 000	-	-	-	-
	2014	140 150	(2 150)	-	(2 150)	2 150	-	-	138 000	(138 000)
Предоставленные займы	2015	-	-	3 548	-	-	-	-	3 548	-
	2014	160 026	-	-	(160 026)	-	8 754	-	-	-
Финансовые вложения - итого	2015	963 417	(138 000)	3 548	(138 000)	138 000	-	(138 000)	828 965	-
	2014	1 505 461	(520 498)	480	(542 524)	382 498	8 754	(138 000)	963 417	(138 000)

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 отражаются акции Construction Equipment Corporation в количестве 2 075 593 762 шт. стоимостью 824 937 тыс. руб. Стоимость акций сформировалась как согласованная учредителями оценка 100% акций ЗАО «Тверской экскаватор», переданных в качестве оплаты акций Construction Equipment Corporation B.V., определенная независимым оценщиком American Appraisal для целей вклада в уставный капитал с использованием доходного подхода.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	2015	22 811	(8 537)	2 355	(14 340)	2895	(3 444)	-	10 826
	2014	37 442	(9 728)	-	(14 631)	1 191	-	-	22 811
в том числе:									
Товары	2015	21 975	(7 701)	2 355	(13 504)	2059	(3 444)	672	10 826
	2014	36 549	(8 835)	-	(14 574)	1 134	-	-	21 975
Незавершенное производство	2015	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	2015	836	(836)		(836)	836	-	-	-
	2014	893	(893)		(57)	57	-	-	836
									(836)

Уменьшение показателя строки «Готовая продукция» в течение 2015 года на 836 тыс. руб. обусловлено прекращением производственной деятельности Общества.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.3.2. Запасов в залоге нет

3.3.3. Расходы будущих периодов

По строке «Расходы будущих периодов» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и прочие активы в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		созданные (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	5		погашение финансовых результатов	восстановление резерва/ списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность	2015	375 576	(56 183)	21 398	185	(6 382)	(8 003)	(8 002)	(11 494)	382 774	(59 675)
всего	2014	200 882	(10 937)	308 657	-	(133 963)			(45 246)	375 576	(56 183)
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2015	273	(4)	375	-	(55)	(5)	(4)		588	-
	2014	737	(4)	3 997	-	(4 461)	-	-		273	(4)
расчеты с покупателями и заказчиками	2015	83 334	(8 975)	13 782	-	(1 068)	(3 172)	(3 172)	(2 144)	92 876	(7 947)
	2014	81 040	(6 107)	27 970	-	(25 675)	-	-	(2 870)	83 334	(8 975)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2015	128	-	2 298	-	(128)	-	-	-	2 298	-
	2014	29 961	-	128	-	(29 961)	-	-	-	128	-
прочие дебиторы	2015	291 841	(47 204)	4 943	185	(5 131)	(4 826)	(4826)	(9 350)	287 012	(51 728)
	2014	89 144	(4 826)	276 562	-	(73 865)	-	-	(42 378)	291 841	(47 204)
Итого	2015	375 576	(56 183)	21 398	185	(6 382)	(8 003)	(8 002)	(11 494)	382 774	(59 675)
	2014	200 882	(10 937)	308 657	-	(133 963)			(45 246)	375 576	(56 183)

* за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		списание на финансовый результат		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2015	9 480	1 958	110	(962)	(7 871)	-	2 715	
	2014	44 016	17 700	-	(52 227)	(15)	-	9 480	
в том числе:									
перед поставщиками и подрядчиками	2015	13	142	-	-	(7)	-	148	
	2014	26 049	4 342	-	(30 378)	-	-	13	
по полученным авансам	2015	40	-	-	(10)	(30)	-	-	
	2014	344	3 743	-	(4 035)	(12)	-	40	
перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами	2015	8 730	1 586	-	(899)	(7 831)	-	1 586	
	2014	8 612	8 730	-	(8 612)	-	-	8 730	
перед персоналом организации	2015	34	16	-	(34)	-	-	16	
	2014	21	885	-	(872)	-	-	34	
перед прочими кредиторами	2015	663	214	110	(19)	(3)	-	965	
	2014	8 990	-	-	(8 324)	(3)	-	663	
Итого	2015	9 480	1 958	110	(962)	(7 871)	-	2 715	
	2014	8 990	-	-	(8 324)	(3)	-	663	

*за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	51 728	0	59 151	10 669	108 811	97 874
в том числе:						
Покупателей продукции	7 947	0	9 932	956	72 970	66 862
Прочих дебиторов и кредиторов	51 728	0	53 046	10 669	35 841	31 011

3.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	2	3	4
Всего	419	7 884	41 407
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	5	13	25 832
Авансы полученные	-	40	344
Задолженность перед бюджетом	-	7 831	7 949
Прочие кредиторы	414	-	7 282

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	97	478	193
3	Денежные средства на расчетных счетах в Евро	-	-	-
4	Денежные средства в кассе	-	-	8
Итого		97	478	201

Прочие поступления от текущей деятельности представлены в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014
1	2	3
Возврат налогов и сборов	95	29 633
Расчеты с персоналом по прочим операциям	87	
Прочие	531	27 156
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	713	56 789

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014
1	2	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	110	-
Расчеты по страхованию	375	275
Расчеты по оценке имущества	230	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Расчеты по услугам управления	100	
Займ беспроцентный ЗАО «Тверской экскаватор»	-	23 500
Прочие	737	12 607
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	1 552	36 382

Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3.6. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 не менялся и составляет 133 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 составляет 250 776 тыс. руб., 252 578 тыс. и 254 845 тыс. руб. соответственно и состоит из эмиссионного дохода и переоценки внеоборотных активов.

3.7. Дивиденды Общество в 2015 и 2014 годах не распределяло и не выплачивало. Резервы и оценочные значения

Информация о совокупном изменении оценочных значений в 2015 году представлена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Начислено (+)	Использовано (-)	Восстановлено (-)	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2015	-	-	-	-	-
	2014	278	243	35	(243)	-

Оценочных обязательств на конец 2015 года не было, т.к. среднесписочная численность составляет 2 человека, и создавать экономически нецелесообразно.

3.8. Кредитов и займов нет

3.9. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3
Оптовая торговля	11 541	13 073
Услуги по сдаче имущества в аренду	7 130	7 135
Итого выручка (строка 2110)	18 671	20 208

3.10. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3
Стоимость товаров	11 754	15 064
Расходы на оплату труда	199	491
Отчисления на социальные нужды	60	158
Амортизация	5 609	6 446
Прочие затраты	10 978	10 121
Итого по элементам	28 600	32 380
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	28 600	32 380

3.11. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование показателя прочих доходов	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3
Претензии по хоздоговорам		29 013
Проценты к получению	185	8 754
Доходы от продажи основных средств	915	2 302
Доходы от списания ОС	2 355	1 805
Результат инвентаризации		573
Доходы от списания кредиторской задолженности	7 872	15
Восстановление резерва под обесценивание фин.вложений	138 000	382 498
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ		1 190
Курсовые разницы	1 268	1 965
Прибыли прошлых лет		411
Прочие	4	463
Итого прочих доходов (строка 2340)	150 599	428 989

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих расходов	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3
Резерв под обесценивание финансовых вложений		
Списание основных средств	1 248	1 132
Стоимость списанных прочих активов	137 062	384 420
Расходы на соц.сферу		
Расходы от списания дебиторской задолженности	4 831	
Резерв под обесценение материалов	549	
Услуги банка	89	40
Курсовые (Суммовые разницы)		
Остаточная стоимость проданных ОС	230	61
Убытки прошлых лет	1 175	42
Штрафы по хоз.договорам	110	
Ведение реестра акционеров	287	236
Резерв по сомнительным долгам	3 492	45 245
Госпошлина	193	446
Результат инвентаризации		74
Прочие	3 171	4 587
Итого прочих расходов (строка 2350)	152 437	436 283

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.12. Затраты на использованные энергетические ресурсы.

Совокупных затрат на оплату использованных в течение 2015 года энергоресурсов, раскрываемых согласно Федеральному закону от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», не было

3.13. Инвестиционная активность

Общество не осуществляет инвестиционную деятельность.

3.14 Пересчет налоговых активов и обязательств

В связи с переходом на программный продукт 1С Бухгалтерия у Предприятия в 2014г. появилась возможность учитывать налоговые разницы по операционно. Текущим периодом проведена корректировка временных разниц за счет Прибылей/убытков прошлых лет. Данные изменения отражены в Разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета о движении капитала. Исправление составило соответственно:

Изменение отложенных налоговых активов - 1 003 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств - 2 172 тыс. руб.

Общая сумма изменений повлиявших на финансовый результат прошлого периода составила 1 169 тыс. руб.

Исправление Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013 представлено в Таблице:

Тыс. руб.

№ стр. Бух. баланса	Наименование	До исправления	Исправление	После исправления
1180	Отложенные налоговые активы	55 809	(1 003)	54 806
1100	Итого по разделу 1	948 317	(1 003)	947 314
1370	Нерапределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 027 110	1 169	1 028 279
1300	Итого по разделу III	1 282 121	1 169	1 283 290
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 827	(2 172)	655
1400	Итого по разделу IV	2 827	(2 172)	655

Расшифровка постоянных налоговых разниц, образованных за год

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2015 год	2014год
1	2	3
Прочие непринимаемые в целях налогообложения	-	-
Беспроцентный выданный займ	-	95
Суммы доходов прошлых лет	-	-
Сумма отклонений по остаткам ГП		
Сумма отклонений по амортизации	-	(3)
Разница в стоимости реализованных ОС		
Сумма отклонений по материалам	6	(32)
Сумма отклонений по вспомогательным производствам	-	-
Разница в стоимости реализованных ТМЦ	-21	
Сумма отклонений в стоимости прочих активов	-	47 091
Сумма отклонений по расходам будущих периодов	-	51
Начисления на выплаты за счёт прибыли	-	-
Прочие непринимаемые расходы		
Резерв под снижение стоимости МПЗ	-	(1 946)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(76 500)
Расходы на соцсферу	634	917

19

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Убытки от списания прочих активов	1	
Убытки от списания дебиторской задолженности		
Убытки прошлых лет	-	(74)
Резерв по сомнительным долгам	235	(2 187)
Сумма отклонений при списании ОС	4	47
Результат инвентаризации		15
Уточненная декларация по прибыли	399	-
Итого (строка 2421)	1258	(32 526)

Расшифровка временных разниц (ОНО), образованных за год:

Тыс. руб.

Наименование статей доходов/расходов	2015 год	2014 год
1	2	3
Отложенные налоговые обязательства по ОС	(108)	(148)
Прочие ОНО	(44)	46
Итого (строка 2430)	(152)	(104)

Расшифровка временных разниц (ОНА), образованных за год:

Тыс. руб.

Наименование статей доходов/расходов	2015 год	2014 год
1	2	3
Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее	1 222	23 769
Отложенные налоговые активы на резерв по оплате отпуска	-	(56)
Отложенные налоговые активы на резерв по сомнит. долгам	670	10 831
Отложенные налоговые активы прочие	-306	1 679
Отложенные налоговые активы по ОС	68	71
Итого (строка 2450)	1 654	36 294

3.15 Информация о дочерних и зависимых обществах

Вклады в уставной капитал

По состоянию на 31.12.2015 ОАО «ТВЭКС» имеет вклады в уставной капитал следующих обществ:

Тыс. руб.

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности	Сумма вложения
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»	122022, г. Москва, ул. Родчельская, д. 15, стр. 35	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями	480
Частная компания с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН ЭКВИПМЕНТ КОРПОРЕЙШН Б.В.»	Г. Амстердам, Херикербергвег 238, 1101 CM Амстердам Зюидуст	Инвестиционная	824 7

3.16 Операции со связанными сторонами

3.16.1 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Главный бухгалтер

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2015 года составляет 1 человека.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Тыс. руб.

Вид вознаграждения	2015	2014
1	2	3

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Заработная плата	164	210
Премии	-	
Социальные налоги	50	63

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

Тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Сальдо на начало года (Дт +, Кт -)	Выручка с НДС, руб. (+)	Закупки (-)	Движение денежных средств (получено -, оплачено +)	Сальдо на конец года (Дт +, Кт -)
1	2	3	4	5	6	7
Операции по реализации и закупкам	2015	87 505	25 357	(1 568)	(8 550)	99 011
	2014	64 999	23 477	(4 257)	3 285	87 505
Под общим контролем	2015	87 505	25 357	(1 568)	(8 550)	99 011
	2014	64 999	23 477	(4 257)	3 285	111 004
ООО «РМ - Терекс»	2015	537	493	-	(850)	180
	2014	1 985	1 157	(689)	(1916)	537
ООО ЭЗ «Ковровец»	2015	-	-	-	-	-
	2014	2 150	-	(2 150)	-	-
ЗАО «Тверской экскаватор»	2015	86 968	21 131	(1 218)	(7 800)	99 081
	2014	60 865	22 320	(1418)	5 201	89 968
ООО «Спецтехника»	2015	-	-	(350)	100	(250)
	2014	-	-	-	-	-
Операции по финансированию	2015	23 500	3 733	-	-	27 233
	2014	185 748	11 049	(196 797)	23 500	-
АВТОЗАВОД "ГАЗ"	2015	-	3 733	-	-	3 733
	2014	-	-	-	-	-
ЗАО «Тверской экскаватор»	2015	23 500	-	-	-	23 500
	2014	-	-	-	23 500	23 500
ГАЗ Резерв ОАО	2015	-	-	-	-	-
	2014	185 748	11 049	(196 797)	-	-

Перечень связанных сторон, которые контролируются одним юридическим лицом (Русские машины), операций с которыми не было:

Наименование
1
Consultrend Enterprises Limited/Консултренд Инерпрайзис Лимитед
Открытое акционерное общество «ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Группа ГАЗ"
Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Волна"
Общество с ограниченной ответственностью "Завод штампов и пресс-форм"
Общество с ограниченной ответственностью "Административный комплекс"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование
1
Общество с ограниченной ответственностью "Автозаводские энергетические сети"
Общество с ограниченной ответственностью "Автомобильный завод "ГАЗ"
Общество с ограниченной ответственностью "РПАС"
Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческие автомобили - Группа ГАЗ» (до переименования - ООО "ТД "Русские машины")
Общество с ограниченной ответственностью "КАВЗ"
Открытое акционерное общество "Автодизель" (Ярославский моторный завод)
Открытое акционерное общество "Канашский автоагрегатный завод" (ОАО «КААЗ»)
Открытое акционерное общество "Павловский автобус"
Открытое акционерное общество "Ярославский завод дизельной аппаратуры" (ОАО «ЯЗДА»)
Общество с ограниченной ответственностью "Ликинский автобус"
Открытое акционерное общество «Голицынский автобусный завод» (ОАО «ГОЛАЗ»)
Открытое акционерное общество «Саранский завод автосамосвалов» (ОАО «САЗ»)
Открытое акционерное общество «Ярославский завод топливной аппаратуры» (ОАО «ЯЗТА»)
AGCO-RM (Manufacturing) Holding B.V
Общество с ограниченной ответственностью «Силовые агрегаты - Группа ГАЗ» (до переименования - ООО «ТД «Двигатели»)
Общество с ограниченной ответственностью «Русские машины»
Закрытое акционерное общество «Челябинские строительно-дорожные машины»
Открытое акционерное общество «Брянский арсенал»
Общество с ограниченной ответственностью «Русские Автобусы - Группа ГАЗ» (ранее - Общество с ограниченной ответственностью «Центральный торговый дом «Русские автобусы»)
GAZ International Limited (Private company limited by shares)/ГАЗ Интернэшнл Лимитед (частная акционерная компания с ограниченной ответственностью)
Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородские моторы»
Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговый центр «Группа ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный инженерный центр»
Общество с ограниченной ответственностью «Малышевские гривы»
GAZ Agricultural Machinery B.V

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование
1
Общество с ограниченной ответственностью «МАКСУС РУС» (до переименования - ООО «ПЛА»)
Открытое акционерное общество «Ульяновский моторный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр»
Общество с ограниченной ответственностью «Легковые автомобили - Группа ГАЗ»
Открытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»
Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-закупочная компания ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Павловский автобусный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Ликинский автобусный завод»
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Дизель-МТС»
Общество с ограниченной ответственностью «Грузовые автомобили - Группа ГАЗ» (прежнее наименование - ООО «ТД «УРАЛавто»)
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РПА - Грузовые автомобили»
Общество с ограниченной ответственностью «Социальный комплекс»
Общество с ограниченной ответственностью «Рапид+»
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ - Девелопмент»
GAZ U.S., INC./ГАЗ Ю.С ИНК
Закрытое акционерное общество «Автомобильная компания «ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Вика лтд»
Общество с ограниченной ответственностью «Лесная здравница»
Общество с ограниченной ответственностью «ПАЗ Стройсервис»
Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»
Закрытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»
Общество с ограниченной ответственностью «Ремстрой»
Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»
Открытое акционерное общество производственное объединение "Даниловский строительный завод"
Открытое акционерное общество «Промгидромеханизация»
Construction Equipment Corporation B.V.
Общество с ограниченной ответственностью "Информационное агентство "ДАТА"
Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ - Групп»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование
1
Общество с ограниченной ответственностью "Исток-ЯЗДА"
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая производственно-торговая компания «Топливоподающие системы» (ранее - ООО "ТД "Ярославская аппаратура")
Закрытое акционерное общество "Топливоподающие системы"
Общество с ограниченной ответственностью "Березка"
Общество с ограниченной ответственностью "Медсанчасть - Брянский арсенал"
Общество с ограниченной ответственностью "Пит-АРСЕНАЛ"
Общество с ограниченной ответственностью Торговая компания "Ярославский дизель"
Закрытое акционерное общество "Инвест Моторс"
Закрытое акционерное общество "Волжская инвестиционная компания"
Закрытое акционерное общество "Промышленная группа"
LDV Holdings Limited
Общество с ограниченной ответственностью «Содружество - Финанс»
LDV Group Limited
LDV Vehiculos y Repuestos de Automocion Iberia SL
Общество с ограниченной ответственностью "Финансово-расчетный центр"
Общество с ограниченной ответственностью "ГАЗ Капитал"
Общество с ограниченной ответственностью "Авиаресурс Холдинг"
Открытое акционерное общество "Автомобильный завод «УРАЛ»"
Общество с ограниченной ответственностью "РМ-системс"
Открытое акционерное общество "Абаканвагонмаш"
Открытое акционерное общество "Русская корпорация транспортного машиностроения"
Закрытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «СОТЕКС»
Закрытое акционерное общество «Брянский арсенал»
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рэйл»
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РКТМ»
Открытое акционерное общество "Рузаевский завод химического машиностроения"
Открытое акционерное общество "Вагоностроительная компания Мордовии"
Общество с ограниченной ответственностью "ВКМ-Сталь"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование
1
Открытое акционерное общество "Висмут"
Открытое акционерное общество "Неон"
Открытое акционерное общество "Машиностроительный завод"
Общество с ограниченной ответственностью "Авиакор-самарский авиационный завод"
Открытое акционерное общество "Авиакор - авиационный завод"
Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рэйл Транс»
Закрытое акционерное общество "Авиакор-Сервис"
Закрытое акционерное общество «РМ-Рейл Инжиниринг»
Закрытое акционерное общество «Совместное предприятие Международный Авиационный Проект - 140» (ЗАО «СП МАП-140»)
Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»
Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сельхозпродукт»
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РМ Рейл» (прежнее наименование - Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Сталь» , ООО «ВКМ-Рузвагон»)
Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк»
Общество с ограниченной ответственностью «Автокомпоненты - Группа ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Специальное конструкторское бюро химического, нефтяного и транспортного машиностроения» (ООО «СКБ «Химнефтетрансмаш»)
Общество с ограниченной ответственностью «Русские машины - РТ»
Общество с ограниченной ответственностью «Бозал-ГАЗ»
СП УР «ПАЗавтотранstechцентр» (ООО)
Открытое акционерное общество холдинговая компания «Барнаултрансмаш» (ОАО «Барнаултрансмаш»)
Открытое акционерное общество «Барнаульский кузнечно-прессовый завод»
Закрытое акционерное общество «Центральная компания Межгосударственной финансово-промышленной группы «БелРусАвто»
Общество с ограниченной ответственностью «Телекомпания «Экран-ТВ»
Закрытое акционерное общество «ЧЗ-ТУРБО-ГАЗ»
Лечебно-профилактическое учреждение «Центр медицинской профилактики ГАЗ»
Частное учреждение «Центр культуры и досуга «Дворец культуры ОАО «ГАЗ»
Учреждение Открытого акционерного общества «ГАЗ» «Редакция газеты «Автозаводец»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование
1
Негосударственное образовательное учреждение физической культуры, спорта и хоккея «Спортивный клуб «Торпедо» ОАО «ГАЗ»
Частное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система Открытого акционерного общества «ГАЗ»
Оздоровительно-образовательное учреждение «Дружба» ОАО «Автодизель» (ЯМЗ)
Некоммерческое партнерство «Центр досуга и культуры»
Некоммерческое партнерство «Хоккейный клуб «Торпедо»
Негосударственное образовательное учреждение «Корпоративный университет «Группа ГАЗ»
Общество с ограниченной ответственностью "Терекс Рус"
Miradeto Consultants Limited/Мирадето Консалтанс Лимитед
ООО «Развитие»
ООО «РМ КПГ»
Sonderhoff Limited/ Сондерхофф Лимитед
Bulten-GAZ B.V.
Общество с ограниченной ответственностью «БУЛТЕН-РУС»
Закрытое акционерное общество "Центр промышленности и логистики "Авиапортал"
Cloud Air Services Limited
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ-ИТсервис»
Общество с ограниченной ответственностью «ТехСервисКААЗ»
Общество с ограниченной ответственностью «Элемент-Финанс»
Общество с ограниченной ответственностью «Траст-Ц»

3.17 Политика в отношении управления рисками. *Валютный риск*

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Некоторая часть дебиторской задолженности в иностранной валюте и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены в долларах США.

Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков.

Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

3.18 Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование.

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2015 года у Общества не имеется договорных обязательств по приобретению внеоборотных активов.

Поручительства

В отчетном периоде Общество не выдавало и не получало поручительств за третьих лиц.

3.19 Непрерывность деятельности.

Несмотря на то, что ОАО «ТВЭКС» не осуществляет производственной деятельности, Общество не планирует прекращение других видов деятельности в течении последующих 12 месяцев. Основными направлениями деятельности Общества определены предоставление в аренду имущества, реализация ТМЦ, финансовые вложения.

3.20 События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия совершенных в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год нет.

3.21. Условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов, имеющих место по состоянию на отчетную дату и способных повлиять на результаты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность – нет. ОАО «ТВЭКС» предполагает и в дальнейшем вести хозяйственную деятельность.

Генеральный директор управляющей организации

ОАО «ТВЭКС» - ООО «Спецтехника»

О.Т. Гурьев.



11.02.2016 год

ОАО «ТВЭКС»