



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества
«Тверской экскаватор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тверской экскаватор» (ОГРН 1026900513310, 170000, Россия, г. Тверь, ул. Индустриальная, д. 11) (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организацией, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности,

и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организацией, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор



Гориславцев К.М.

Аудиторская организация:

АО «Гориславцев и К. Аудит»

ОГРН 1027700542858

125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д. 17, стр. 2

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11506040133

«25» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31.дек 20 18 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКПО _____
ИНН _____
ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/
/совместная частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 170000, г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11

Коды		
0710001		
31	12	2018
54552776		
6903037669		
68.20		
12247	34	
384		

За январь-декабрь

Пояснение	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.11	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	16	20	25
	авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	1111		-	-
3.12	Результаты исследований и разработок	1120	465	465	332
3.12	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
3.12	Материальные поисковые активы	1140			
3.1.4	Основные средства, в т.ч.	1150	46 704	50 284	40 550
	основные средства (счет 01)	1151	46 704	50 284	40 550
3.15	оборудование к установке (счет 07)	1152			
3.15	расходы по незавершенному строительству объектов и (или) доведению объектов к готовности к эксплуатации (счет 08)	1153	-	-	-
3.15	авансы, выданные под приобретение основных средств	1154			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	828 965	828 965	825 417
	Отложенные налоговые активы	1180	93 227	93 072	93 219
3.2.2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 137	44	688
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет более 12 месяцев	1191	1 137	44	688
	Итого по разделу I	1100	970 514	972 850	960 231
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.1	Запасы	1210	8	1 054	8 731
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211			
	затраты в незавершенном производстве	1212		307	7 923
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	8	747	808
	товары отгруженные	1214			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		1 687	369
3.4.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	314 540	383 877	316 208
	покупатели и заказчики	1231	106 442	174 235	93 912
	авансы выданные под приобретение товаров, работ, услуг	1232	254	471	438
	прочие дебиторы	1233	207 844	209 171	221 858
	Финансовые вложения	1240			3 548
3.5	Денежные средства	1250	8 694	354	97
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	19	290	140
	ндс, по авансам выданным	1261			26
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет менее 12 месяцев	1262	19	232	57
	Итого по разделу II	1200	323 261	387 262	329 093
	БАЛАНС	1600	1 293 775	1 360 113	1 289 324

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	133	133	133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	25 436	25 436	25 744
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	224 578	224 578	224 578
	Резервный капитал	1360	33	33	33
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 035 159	1 036 710	1 036 148
	Итого по разделу III	1300	1 285 340	1 286 890	1 286 636
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	185	319	355
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	185	319	355
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510			
3.4.2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	8 249	72 903	2 333
	поставщики и подрядчики	1521	4 627	70 340	910
	авансы полученные	1522			4
	прочие кредиторы	1523	3 623	2 563	1 419
	Доходы будущих периодов	1530			
3.8	Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	8 250	72 903	2 333
	БАЛАНС	1700	1 293 775	1 360 113	1 289 324

Руководитель

(подпись)

О.Т.Гурьев

(расшифровка подписи)

" 31 января 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Прил
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор"</u>		Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид экономической деятельности		ИНН	31	12 2018
деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u>		по	54552776	
ОКВЭД		по ОКЕИ	6903037669	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>открытое акционерное общество</u>		по ОКПФ/ОКФС	68.20	
/совместная частная собственность		по ОКЕИ	12247	34
Единица измерения: тыс. руб.			384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ³	За январь-декабрь 20 17 г. ³
Пояснения	Выручка ⁵	2110	105 132	129 393
3.11	Себестоимость продаж	2120	(94 794)	(119 460)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 338	9 933
3.11	Коммерческие расходы	2210	(1 476)	(1 237)
3.11	Управленческие расходы	2220	(12 003)	(11 818)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 141)	(3 122)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	289	266
3.12	Проценты к уплате	2330		
3.12	Прочие доходы	2340	7 821	6 880
3.12	Прочие расходы	2350	(6 809)	(3 482)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 840)	542
	Текущий налог на прибыль	2410		
3.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(78)	(2)
3.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	135	36
3.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	155	- 147
	Прочее	2460		- 177
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 550)	254

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>18</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(1 550)	254
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

О.Т. Гурьев

(расшифровка подписи)

" 31 "

января

20 19

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала

за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	18
54552776		
6903037669		
68.20		
12247	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности

совместная частная собственность

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

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. ¹	3100	133	(-)	250 322	33	1 036 148	1 286 636
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(308)	-	562	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	254	(- -)
пероценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(-)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(-)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(308)	-	308	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	133	(-)	250 014	33	1 036 710	1 286 890
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
пероценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(-)	-	(1 550)	(1 550)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 550)	(1 550)
пероценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(-)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(-)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	133	(-)	250 014	33	1 035 159	1 285 340

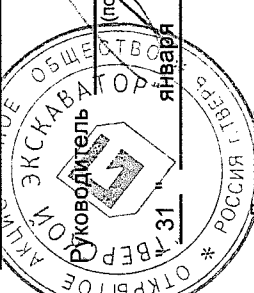
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400			На 31 декабря 20 17 г. ²
	3410			
	3420			
	3500			
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401			
	3411			
	3421			
	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402			
	3412	-	-	-
	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	1 285 340	1 286 890	1 286 636


 Руководитель О.Т.Гурьев
 (подпись) (расшифровка подписи)
 31 января 20 19 г.

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество
совместная частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
54552776		
6903037669		
68.20		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	164 008	65 565
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	162 584	65 449
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 424	117
Платежи - всего	4120	(158 889)	(75 726)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(154 329)	(68 402)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 251)	(1 364)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
иные налоги и сборы	4125	(1 879)	(1 647)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(1 430)	(4 313)
в том числе разница по НДС	4130		2 437
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 118	- 10 161

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 222	12 200
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	382	-
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	2 840	12 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(1 782)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	(1 782)
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	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 222	10 418
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 341	257
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	354	97
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 694	354
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель

(подпись)

О.Т. Гурьев

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 19 г.

Примечания

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



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 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 2018 году являлись:

- Оказание услуг по аренде
- Реализация прочих активов

Прочими видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2018 году являлись:

- Производство экскаваторов
- Прочая оптовая торговля

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 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 - Публичное 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 2018 год составила 7 человек.

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 31.12.2018 входят следующие лица:
 - Чекалин Владимир Александрович
 - Гурьев Олег Тимофеевич
 - Куликов Александр Анатольевич
 - Макеев Юрий Викторович
 - Иванова Елена Николаевна
 - Ганцев Юрий Леонидович
 - Кудряшов Андрей Викторович
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества - В.А. Чекалин до 01.06.2015г. С 01.06.15 функции единоличного исполнительного органа переданы Обществу с ограниченной ответственностью «Спецтехника».

Органом контроля Общества является:

- Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2018 входят следующие лица:
 - Поздеев Игорь Николаевич

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

- Давискиба Наталья Александровна
- Суворова Светлана Николаевна

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

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год является фирма АО «Гориславцев и К.Аудит».

АО «Гориславцев и К. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов 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.

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах 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.

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 тем, что вся произведенная в 2018 году продукция была реализована в текущем году, активы в виде готовой продукции отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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 2018 году не создавало оценочных обязательств.

Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска в связи с тем, что среднесписочная численность работников составила 7 человек, 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 2019 год

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на 2019 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	2018	708	(688)				(4)	708	(692)
	2017	708	(684)				(4)	708	(688)
В том числе:									

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Исключительные права на пром. образец	2018	86	(66)				(4)	86	(70)
	2017	86	(62)				(4)	86	(66)
Исключительные права на товарный знак	2018	42	(42)					42	(42)
	2017	42	(42)					42	(42)
Права на программное обеспечение	2018	580	(580)					580	(580)
	2017	580	(580)	-		-	-	580	(580)

3.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Всего	646	646	646
в том числе:			
Исключительные права на товарный знак	42	42	42
Исключительные права на пром. образец	24	24	24
Права на программное обеспечение	580	580	580

3.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	5	6	7	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2018	465				465
	2017	332	133	--	-	465
в том числе:						
Конструкторская документация	2018	465				465
	2017	332	133	-	-	465

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.18 «Научно-техническая документация на экскаватор одноковшовый войсковой ЭОВ-352М-1» на сумму 465 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

3.1.4. 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	2018	167 889	(117605)	1 874	(755)	755	(5 456)	169 009	(122305)
	2017	155 833	(115283)	14439	(2 383)	2 383	(4 705)	167 889	(117605)
в том числе:									
Земля	2018	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
	2017	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
Здания и сооружения	2018	33 126	(9 749)				(366)	33 126	(10 115)
	2017	33 126	(9 384)				(366)	33 126	(9 749)
Машины и оборудование	2018	96 413	(74 356)	1 874	(424)	424	(4920)	97 863	(78 852)
	2017	82 443	(70 884)	14 439	(470)	470	(3 942)	96 413	(74 356)
Транспортные средства	2018	942	(942)					942	(942)
	2017	942	(897)	-	-	-	(45)	942	(942)
Офисное оборудование	2018	4 908	(4 908)		(331)	331		4 577	(4 577)
	2017	4 970	(4 970)	-	(63)	63		4 908	(4 908)
Прочие	2018	28 206	(27 649)				(170)	28 206	(27 819)
	2017	30 057	(29148)	-	(1 851)	1 851	(352)	28 206	(27 649)

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		3 500
в том числе:		
Машины и оборудование		3 500
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

3.1.6. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	131 139	136 070	136 002
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	11 345	11 345	11 345
Основные средства, находящиеся под запретом для отчуждения		8 209	8 209

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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)	накопленная корректировка	начисление процентов/курсовая разница	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные -	2018	828 965						828 965	-
всего	2017	825 417	-	-	-	-	-	828 965	-
в том числе:									
Вклад в Уставный капитал ООО «Спецтехника»	2018	480		-				-	480
	2017	480		-				-	-
Вклад в Уставный капитал «Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В.»	2018	824 937						824 937	
	2017	824 937						824 937	
Предоставленные займы	2018	3 548	-	-	-	-	-	3 548	-
	2017		-	-	-	-	-	3 548	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

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	Перевод из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочные - всего	2018									
	2017	3 548	-	-	-	-	-	(3 548)	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	2018									
	2017	3 548	-		-	-	-	(3 548)	-	-
Финансовые вложения - итого	2018	828 965	-						828 965	-
	2017	828 965	-	-	-	-	-	-	828 965	-

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 отражаются акции Construction Equipment Corporation в количестве 2 075 985 647 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.

3.2.2. Прочие внеоборотные активы.

По строке баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2018	8 701	(7 647)	94 115	(102 502)	7 341		-	314	(306)
	2017	17 090	(8 359)	371 748	(380 138)	712			8 701	(7 647)
в том числе:										
Товары	2018	8 393	(7 647)	14	(8 093)	7 341			314	(306)
	2017	9 167	(8 359)	8	(782)	712	-	-	8 393	(7 647)
Незавершенное производство	2018	307		230		-	-	(537)	-	-
	2017	7 923	-	122 553	130 169	-	-		307	-
Сырье и материалы	2018	-	-	93 871	(2 131)		-	(91 740)	-	-
	2017	-	-	129 975	(129 975)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	2018	-	-	-	(92 277)	-	-	92 277	-	-
	2017			119 212	(119 212)				-	-

3.3.2. Запасов в залоге.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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		погашение	выбыло		перевод из кратко - в долгосрочную задолженность	созданное (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	спи - сание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Дебиторская задолженность	2018	434 453	(50 576)	10 778		(79 587)		848		365 644	(51 104)	
	2017	372 648	(56 440)	83 227		(18 931)	(2 490)	6 616	(752)	434 453	(50 576)	
в том числе:												
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018								196 798	196 798		
	2017											
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	434 453	(50 576)	10 778		(79 587)		848	(196 798)	168 846	(51 104)	
	2017	372 648	(56 440)	83 227		(18 931)	(2 490)	6 616	(752)	434 453	(50 576)	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018	791	(320)			(537)				254	-	
	2017	758	(320)	343		(310)				791	(320)	
расчеты с покупателями и заказчиками	2018	175 019	(784)	7 864		(75 657)				107 226	(784)	
	2017	98 822	(4 910)	80 323		(4 126)		4 126		175 019	(784)	
расчеты с бюджетом по	2018	385				(385)				-	-	
	2017	306	-	384		(305)				385	-	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Ученна я по условия м договора	балансова я стоимость	учтенная по условиям договора	балансова я стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	51 371	267	49 801	0	56 119	0
<i>в том числе:</i>						
Покупателей продукции	784	0	784	0	4 910	0
Прочих дебиторов и кредиторов	50 587	267	49 017	0	51 209	0

3.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Всего	414	416	414
<i>в том числе:</i>			
Поставщики и подрядчики	-	2	
Авансы полученные		-	
Задолженность перед бюджетом		-	
Прочие кредиторы	4 14	414	414

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	8 694	354	97
Итого		8 694	354	97

Операций по валютным счетам в 2018 году у Общества не было.

Прочие поступления, платежи от текущей деятельности представлены в таблице.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее в соответствии с п.п. «б», п.16 ПБУ 23/2011 в отчетности отражены свернуто.

Сумма НДС, начисленного при расчетах с покупателями, за 2018 год составила 29 334 тыс. руб., сумма НДС, начисленная к возмещению при расчетах с поставщиками - 26 129 тыс. руб. Сальдо в размере 3 205 тыс. руб. отражено по Строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

Сумма НДС, полученного из бюджета, в 2018 году составила 6 795 тыс. руб., перечислено в бюджет - 8 601 тыс. руб. Сальдо в размере (1 806) тыс. руб. отражено по Строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
1	2	3
Сальдо налогов и сборов	1 399	
Прочие	25	117
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	1 424	117

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
1	2	3
Перевыставление ж/д услуг	1 402	1 046
Прочие	28	3 267
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	1 430	4 313

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 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 не менялся и составляет 133 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 составляет 250 014 тыс. руб., 250 014 тыс. руб. и 250 332 тыс. соответственно и состоит из эмиссионного дохода и переоценки внеоборотных активов.

3.7. Дивиденды Общество в 2018 и 2017 годах не распределяло и не выплачивало.

3.8. Резервы и оценочные значения

Оценочных обязательств на конец 2018 года не было, т.к. среднесписочная численность составляет 7 человек, и создавать резерв экономически нецелесообразно.

3.9. Кредитов и займов нет

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2017 год	За 2017 год
1	2	3
Экскаваторы одноковшовые войсковые ЭОВ 3521М-1 (исп.01)	97 670	122 483
Оптовая торговля	798	225
Услуги по сдаче имущества в аренду	6 664	6 685
Итого выручка (строка 2110)	105 132	129 393

3.11. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Стоимость товаров	2 517	249
Материальные затраты	92 047	119 032
Расходы на оплату труда	1 242	1 023
Аренда	69	72
Отчисления на социальные нужды		313
Амортизация	5 367	4 709
Охранные услуги	1 997	1 997
Имущественные налоги	1 827	1 806
Прочие затраты	3 207	3 314
Итого по элементам	108 273	132 515
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	108 273	132 515

3.12. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование показателя прочих доходов	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Проценты к получению	289	266
Доходы от продажи основных средств	382	297
Доходы от списания ОС		8
Курсовые разницы	98	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		5 863
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7 341	713
Прочие		
Итого прочих доходов (строка 2340) и (строка 2320)	8 110	7 146

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих расходов	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Списание основных средств		
Стоимость списанных прочих активов	5 576	534
Расходы от списания дебиторской задолженности		
Услуги банка	28	29
Курсовые (Суммовые разницы)		209
Создание резерва по сомнительным долгам	528	
Убытки прошлых лет	398	2 421
Ведение реестра акционеров	267	254
Госпошлина	5	3
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		31
Прочие	7	1
Итого прочих расходов (строка 2350)	6 809	3 482

3.13. Затраты на использованные энергетические ресурсы.

Совокупных затрат на оплату использованных в течение 2018 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

3.14. Инвестиционная активность

Общество не осуществляет инвестиционную деятельность.

3.15 Пересчет налоговых активов и обязательств в 2018 году не проводился.

Тыс. руб.

Расшифровка постоянных налоговых разниц, образованных за год

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2018 год	2017год
1	2	3
Беспроцентный выданный займ		
Сумма отклонений по амортизации	(4)	(4)
Разница в стоимости реализованных ТМЦ	20	2
Убытки прошлых лет	(81)	
Прочие	(13)	
Итого (строка 2421)	(78)	(2)

Расшифровка временных разниц (ОНО), образованных за год:

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование статей доходов/расходов	2018 год	2017 год
1	2	3
Отложенные налоговые обязательства по ОС	135	36
Прочие ОНО		
Итого (строка 2430)	135	36

Расшифровка временных разниц (ОНА), образованных за год:

Тыс. руб.

Наименование статей доходов/расходов	2018 год	2017 год
1	2	3
Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее	1 459	1125
Отложенные налоговые активы на резерв по сомнител. долгам	106	-1164
Отложенные налоговые активы прочие	59	-143
Отложенные налоговые активы по ОС	-1 469	35
Итого (строка 2450)	155	(147)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(368)	108

3.16 Информация о дочерних и зависимых обществах

Вклады в уставной капитал

По состоянию на 31.12.2018 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 Эйндуст	Инвестиционная	824 7

3.16.1 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Главный бухгалтер
- Коммерческий директор
- Главный конструктор
- Технический директор
- Директор по безопасности
- Директор по качеству

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2018 года составляет 6 человек.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Тыс. руб.

Вид вознаграждения	2018	2017
1	2	3
Заработная плата	152	157
Премии		-
Социальные налоги	50	48

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

3.17. Состав аффилированных лиц

Акционером ОАО «ТВЭКС» является ПАО «ГАЗ» с долей участия 92,6%.

ПАО «ГАЗ» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с отчетом о балансе ценных бумаг ПАО «ГАЗ» на 31.12.2018г. в реестре владельцев именных ценных бумаг общества на указанную дату зарегистрировано 38 863 лиц (как юридических, так и физических).

Таким образом, в соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ПАО «ГАЗ» относится к организациям, в отношении которых идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица
Группа лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ОАО «ТВЭКС»	
1	ПАО «ГАЗ»
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ГАЗ»	
2	ООО «УК Группа ГАЗ»
3	Частная компания с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН ЭКВИПМЕНТ КОРПОРЕЙШН Б.В.»
4	ПАО «Павловский автобус»
5	АО «Ярославский завод дизельной аппаратуры»
6	ООО «Автомобильный завод «ГАЗ»
7	ООО «Административный комплекс»
8	ПАО «Автодизель» (Ярославский моторный завод)
9	ОАО «Голицынский автобусный завод»
10	АО «Канашский автоагрегатный завод»
11	АО «Саранский завод автосамосвалов»
12	АО «Ярославский завод топливной аппаратуры»
13	ООО «КАВЗ»
14	ООО «Ликийский автобус»
15	ООО «Силовые агрегаты - Группа ГАЗ»
16	ООО «Коммерческие автомобили-Группа ГАЗ»
17	АО «Автомобильный завод «УРАЛ»
18	ОАО «Тверской экскаватор»
19	ООО «Русские Автобусы - Группа ГАЗ»
20	СП ЗАО «ЧЗ-ТУРБО-ГАЗ»
21	ООО «Нижегородские моторы»
22	GAZ INTERNATIONAL LIMITED
23	ООО «Консалтинговый центр «Группа ГАЗ»
24	ООО «Объединенный инженерный центр»
25	ООО «Резерв»
26	ООО «Сервисная компания -Группа ГАЗ»
27	ООО «РАПИД+»
28	ООО «Лесная здравница»
29	ООО «Управляющая производственно-торговая компания «Топливоподающие системы»
30	ООО «Ликийский автобусный завод»
31	ООО «Павловский автобусный завод»
32	ООО «Торговый дом «Дизель-МТС»
33	ООО Торговая компания «Ярославский Дизель»
34	ООО «Грузовые автомобили - Группа ГАЗ»
35	ООО «Торгово-закупочная компания «ГАЗ»
36	ООО «ВИКА ЛТД»
37	ООО «Ремстрой»
38	ООО «Социальный комплекс»
39	ООО «Заволжский завод гусеничных тягачей»
40	ООО «Авиаресурс Холдинг»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

41	ОАО «Абаканвагонмаш»
42	ООО «РКТМ-Групп»
43	ООО «РМ-Системс»
44	Консултренд Энтерпрайзес Лимитед
45	ОА «Ульяновский моторный завод»
46	ЗАО «Инвест Моторс»
47	ЗАО «Волжская инвестиционная компания»
48	ЗАО «Промышленная группа»
49	АО «Топливоподающие системы»
50	ООО «Сервисный центр»
51	ООО «ГАЗ Интернешнл»
52	ООО «Технопарк»
53	ООО «Автокомпоненты - Группа ГАЗ»
54	ООО «ГАЗ-Девелопмент»
55	Miradeto Consultans Limited/Мирадето Консалтантс Лимитед
56	ООО «Развитие»
57	ООО «Бозал - ГАЗ»
58	ЗАО «Заволжский завод гусеничных тягачей»
59	ООО «Терекс Рус»
60	ООО «Русские машины»
61	ЗАО «Брянский арсенал»
62	ООО «Содружество - финанс»
63	ООО «РМ КПГ»
64	Компания Bulten-GAZ B.V.
65	Компания GAZ Agricultural Machinery B.V.
66	AGGO-RM (Manufacturing) Holding B.V.
67	ООО «ГАЗ-ИТсервис»
68	ООО «Спецтехника»
69	ООО «Бултен-Рус»
70	ООО «Производственное объединение «ХТЗ Белгород»
71	ЗАО «Научно-производственное предприятие «СОТЕКС»
72	GAZ Grup Otomotiv Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi
73	ООО «РМ-Терекс»
74	ЗАО «Челябинские строительные дорожные машины»
75	ООО «ВКМ-Сталь»

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	2018	40 419	10 234	(82 657)	143 035	111 031
	2017	103 092	9 184	(142 140)	70 283	40 419
ООО «РМ - Терекс»	2018	327	346		(500)	173
	2017	134	193			327
ЗАО «Тверской экскаватор»	2018	40 615	9 888	(50 362)	111 320	111 461
	2017	102 961	8 991	(101 857)	30 520	40 615
ООО "Автомобильный завод «УРАЛ»	2018			(31 179)	31 179	
	2017			(39 367)	39 367	-
ООО «Спецтехника»	2018	(520)		(1 080)	1 000	(600)
	2017			(880)	360	(520)
ООО «УК «Группа ГАЗ»	2018	(3)		(36)	36	(3)
	2017	(3)		(36)	36	(3)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

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 финансированию	2018	7 105	266		(2 840)	4 531
	2017	19 039	266		(12 200)	7 105
АВТОЗАВОД "ГАЗ"	2018	4 265	266			4 531
	2017	3 999	266			4 265
ЗАО «Тверской экскаватор»	2018	2 840			(2 840)	-
	2017	15 040			(12 200)	2 840

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»
Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Волна"
Общество с ограниченной ответственностью "Завод штампов и пресс-форм"
Общество с ограниченной ответственностью "Административный комплекс"
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 "Ликийский автобус"
Открытое акционерное общество «Голицынский автобусный завод» (ОАО «ГОЛАЗ»)
Открытое акционерное общество «Саранский завод автосамосвалов» (ОАО «САЗ»)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование
1
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
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»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование
1
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»
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»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование
1
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"
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»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование
1
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»
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»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Наименование
1
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»

3.15. 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.

3.16. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

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 31.12.2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2018 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.

3.16 Результаты проверок контролирующих органов на отчетную дату, а также разногласия с налоговыми и иными контролирующими органами.

По результатам камеральной проверки за 2 и 3 квартал 2016 года ОАО «ТВЭКС» было отказано в возмещении входного НДС по материалам (работам/услугам), приобретенным для создания опытного образца экскаватора. В феврале 2018 года ОАО «ТВЭКС» подал Кассационную жалобу в суд, который оставил решение налоговой без изменений.

3.17 Непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев, также в 2019 году планируется производство экскаваторов по заказу Министерства обороны РФ. Основными направлениями деятельности Общества определены предоставление в аренду имущества, реализация ТМЦ, финансовые вложения.

3.18 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 2018 год нет.

3.19. 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, кроме изложенных выше - нет. ОАО «ТВЭКС» предполагает и в дальнейшем вести хозяйственную деятельность.

3.20. На забалансовом счете 007 отражена Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 8 003 тыс. руб.

3.20 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

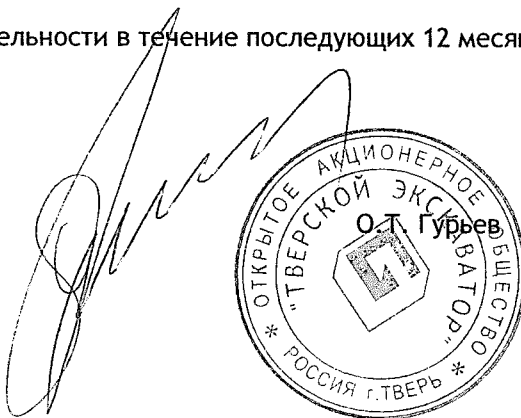
Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде Общество не имеет.

3.21. Прекращение деятельности.

ОАО «ТВЭКС» не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор
Управляющей компании ООО «Спецтехника»

31.01.2019 год



О.Т. Гурьев

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
"ТВЕРСКОЙ ЭКСКАВАТОР"
РОССИЯ г.ТВЕРЬ