

### Обеспечение обязательств выданных (за исключением солидарных)\*

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Размер поручительства с соответствием с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов	Размер поручительства с соответствием с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов	Размер поручительства с соответствием с заключенными договорами*; залоговая стоимость, переданных в обеспечение активов	Балансовая стоимость переданных в обеспечение активов
Выданные — всего	7 466 074	2 489 390	7 466 074	2 843 750	7 350 894	2 755 153
в том числе:						
Поручительства	369 067	X	330 775	X	215 595	X
Залоги	7 135 299	2 489 390	7 135 299	2 843 750	7 135 299	2 755 153

\* Поручительства раскрываются в размере оставшегося обязательства Заемщика перед Бенефициаром по состоянию на отчетную дату, на основании данных справки Бенефициара

Размер предоставленных залогов в существенной части связан с залогом имущества, предоставленного в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы» по Синдицированному / Стабилизационному кредитам, балансовой стоимостью 2 486 580 тыс. руб. и залоговой стоимостью 6 989 765 тыс. руб.

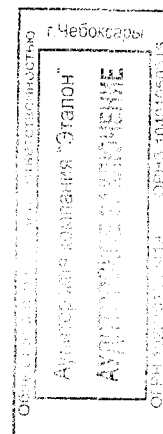
Общество имеет выданные солидарные обеспечения, которые представляют собой:

- солидарное поручительство, выданное Обществом совместно с 24 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы» по Синдицированному кредиту, оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 70 828 674 тыс. руб;
- солидарное поручительство, выданное Обществом совместно с 12 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы» от Внешэкономбанк по Стабилизационному кредиту, оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 31 968 617 тыс. руб;
- солидарное поручительство, выданное Обществом совместно с 4 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение облигационного займа, полученного ООО «Промтрактор-Финанс», оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 1 877 430 тыс. руб.

### 3.2. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

#### 3.2.1. О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и п.1 ст.30 Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена **выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг** за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.



# Раскрытие выручки по видам продаж

Таблица 3.2.1.1

Наименование показателя	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.	Прирост (уменьшение), тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, в том числе :	3 631 481	2 636 325	+995 156
выручка от реализации готовой продукции	3 351 965	2 346 972	+1 004 993
выручка от реализации товаров		15 465	-15 465
выручка от реализации работ, услуг	135 535	117 022	+18 513
выручка от предоставления имущества в аренду	143 981	156 866	-12 885

Увеличение показателя выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг на сумму 995 156 тыс. руб. связано с увеличением выпуска готовой продукции.

## 3.2.2 О расходах по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 3.2.2.1

Наименование показателя	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.	Прирост (уменьшение), тыс.руб.
Себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, в том числе :	3 378 242	2 902 601	+475 641
себестоимость от реализации готовой продукции	3 187 336	2 702 934	+484 402
себестоимость от реализации товаров		16 647	-16 647
себестоимость от реализации работ, услуг	129 941	109 524	+20 417
себестоимость от предоставления имущества в аренду	60 965	73 496	-12 531

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности) раскрыты в группировке по элементам затрат.

## Затраты на производство продукции (работ, услуг)

Таблица 3.2.2.2

Наименование показателя	2018 год,тыс.руб.	2017 год,тыс.руб.
Материальные затраты	2 219 794	1 948 982
Расходы на оплату труда	732 370	694 410
Отчисления на социальные нужды	236 114	226 591
Амортизация	107 888	130 595

ОГРН 1045000000000  
Адрес: 500000, г. Саратов  
АУТОНОМНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
ОГРН 1045000000000

Прочие затраты	363 118	403 232
Итого по элементам	3 659 284	3 403 810
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(46 747)	(192 281)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	71 781	88 484
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 684 318	3 300 013

Данные по указанному разделу включают в себя:

- коммерческие и управленческие расходы в сумме 309 282 тыс. руб.;
- Указанные данные не включают в себя:
- расходы объектов непромышленной сферы в сумме 3 206 тыс. руб.;

С учетом корректировки на изменение остатков незавершенного производства в сумме 38 192 тыс. руб., расходов будущих периодов в части расходов, ранее признанных в корреспонденции с затратными счетами в сумме 11 997 тыс. руб., оценочных обязательств в сумме 8 555 тыс. руб., а также изменения остатков нереализованной готовой продукции на складе в сумме 24 716 тыс. руб., товаров отгруженных в сумме 35 068 тыс. руб., за вычетом коммерческих и управленческих расходов, расходов объектов непромышленной сферы сумма расходов, связанных с **реализованной** продукцией, работ, услуг собственного производства, в отчетном периоде составляет 3 375 036 тыс. руб.

С учетом стоимости расходов объектов непромышленной сферы, себестоимость проданных товаров, работ и услуг за отчетный период составила 3 378 242 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке **2120 «себестоимость проданных товаров, продукции, услуг»** отчета о финансовых результатах.

### Сведения об объемах и затратах на оплату использованных в 2018 году топливно-энергетических ресурсов

Таблица 3.2.2.3

Наименование показателей	Затраты без НДС, млн.руб.
Электрическая энергия	303,3
Тепловая энергия	47,8
Природный газ	21,9
Водопотребление	32,8
Сжатый воздух	14,0

### 3.2.3. О составе коммерческих расходов (стр.2210 Отчета о финансовых результатах)

Информация о составе **коммерческих расходов**:

Таблица 3.2.3.1

Наименование показателя	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
Всего коммерческих расходов, в том числе аудиторская компания "Эталон"	134 533	185 339
Расходы на тару и упаковку	15 635	14 184

Аудиторская компания "Эталон" г. Челябинск  
 1922101268419 ОГРН 10401050318

Расходы на транспортировку	11 064	12 759
Созданный резерв предстоящих расходов	1 330	1 099
Перевыставляемые расходы по договору комиссии	433	872
Комиссионные расходы	56 983	63 912
Расходы на рекламу и продвижение продукции	28 899	57 822
Расходы на управление организацией	11 059	24 572
Услуги по вводу продукции в эксплуатацию	1 997	3 548
Прочие расходы	7 133	6 571

Изменение коммерческих расходов в 2018 г. связано с уменьшением доли комиссионных расходов, расходов на рекламу и продвижение продукции, расходов на управление.

### 3.2.4. О составе управленческих расходов(стр.2220 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе *управленческих расходов*:

Таблица 3.2.4.1

Наименование показателя	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
Всего управленческих расходов, в том числе:	174 748	214 807
Зарплата и отчисления на нужды АУП	119 870	125 477
Резерв предстоящих расходов	10 734	10 464
Расходы по управлению предприятием	7 223	6 909
Амортизация основных средств	7 658	7 896
Содержание зданий, сооружений и инвентаря, оборудования, транспортных средств	88 823	91 883
Общехозяйственные расходы, в том числе:	3 862	39 051
- услуги ККУ КТЗ	3 674	8 164
- услуги охраны	25	218
- арендные платежи	163	30 669
Обязательные отчисления	11 131	11 131
Информационные, консультационные, аудиторские услуги	956	1 707
Прочие	16 005	21 953

Суммы, обращенные в уменьшение затрат	-91 514	-101 664
---------------------------------------	---------	----------

Изменение управленческих расходов в 2018 г. связано с уменьшением затрат по заработной плате и отчислениям, услуг ККУ КТЗ, арендных платежей и прочих.

### 3.2.5. Доходы от участия в других организациях (стр.2310 Отчета о финансовых результатах)

Информация о полученных доходах от вкладов в другие организации отсутствует.

### 3.2.6. О составе процентов к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах)

Информация о составе **процентов к получению**:

Таблица 3.2.6.1

Наименование показателя	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к получению</b>	<b>0</b>	<b>249</b>
в том числе:		
1. Проценты по займам выданным	0	249
2. Проценты по векселям полученным		
3. Купонный доход по облигациям		

### 3.2.7. О составе процентов к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе **процентов к уплате, отраженных в Отчете о финансовых результатах**:

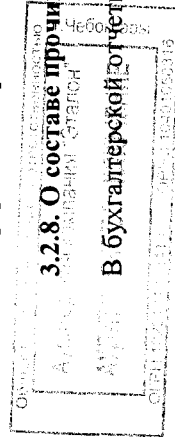
Таблица 3.2.7.1

Наименование показателя	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к уплате</b>	<b>37 693</b>	<b>1 016 200</b>
в том числе:		
1. Проценты по кредитам краткосрочным	0	1 015 815
2. Проценты по займам краткосрочным	37 693	385
3. Проценты по кредитам долгосрочным	0	
4. Проценты по займам долгосрочным	0	0
5. Купонный расход по облигациям		

Информация **о процентах к уплате**, капитализируемых в составе вложений во внеоборотные активы отсутствует.

### 3.2.8. О составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности все прочие расходы и связанные с ними доходы показываются развернуто, за исключением прочих доходов и расходов,



возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации, составляющих менее 5% в совокупной величине прочих доходов или расходов.

В составе статей прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто, отражаются результаты следующих операций:

- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ в рамках одной хозяйственной операции и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ по обязательствам, выраженным в иностранной валюте в рамках одного договора и/или спецификации и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, относящейся к одной и той же задолженности (в рамках одного контрагента и договора), возникшей в разные промежутки одного и того же отчетного периода (года);
- Операции от списания (ликвидации) объектов внеоборотных активов и материально-производственных запасов;
- Операций по переданным в счет оплаты ценным бумагам за поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги и т.п.) (использование векселей в качестве средства платежа);
- Операции по предъявленному к погашению ценным бумагам эмитенту;
- Операции по прекращению обязательств, связанных с имуществом с имущественными правами требованиями и обязательствами зачетом встречных требований;
- Операции по созданию и восстановлению резерва сомнительных долгов (под обеспечение ценных бумаг) в связи со сделками перевода долга с Первоначального Должника на Нового Должника с согласия Кредитора (смена Должника в обязательстве) в рамках одного и того же обязательства (договора, спецификации, акта, накладной), если ранее резерв был создан в прошлом отчетном периоде;
- Операции по корректировке величины оценочных значений в течение отчетного периода;
- Операции по отражению доходов в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве), если критерии признания пункта 12 ПБУ 9/99 не выполняются.

# Информация о составе прочих доходов и расходов.

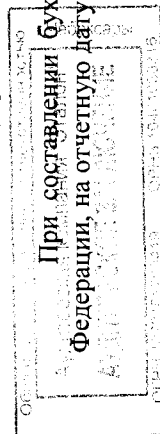
Таблица 3.2.7.1

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
<b>Всего прочих доходов, в том числе:</b>	<b>1 035 372</b>	<b>100</b>	<b>255 480</b>	<b>100</b>
Доходы от прекращения обязательств, связанных с имущественными правами требования и обязательствами				
Доходы от реализации внеоборотных активов и материально-производственных запасов	96 932	9	71 094	27,8
Доходы в виде признанных должником (решением суда) сумм возмещения убытков, штрафов, пеней, иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств			494	0,2
Доходы в виде сумм кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	4 055	1	6 474	2,5
Доходы в виде положительной курсовой разницы по пересчету обязательств, выраженных в иностранной валюте			7 349	2,9
Доходы от списания (ликвидации) внеоборотных активов и материально-производственных запасов	2 124		2 872	1,1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
 ООО "Аудиторская компания "Эталон"  
 ОГРН 1022101280419    ОГРН 10401050316

Доходы в виде суммы восстановленного резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение финансовых вложений	759 347	73	24 333	9,5
Доходы в виде суммы восстановленного резерва под обесценение ТМЦ	124 914	12		
Доходы в виде суммы восстановленных оценочных обязательств	36 008	3	27 485	10,8
Доходы в виде полученных субсидий, безвозмездно полученного имущества (работ, услуг), имущественных прав			90 708	35,5
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	9 435	1	3 228	1,3
Прибыль прошлых лет	2 309	1	21 263	8,3
Прочие доходы	248		180	0,1
<b>Всего прочих расходов, в том числе:</b>	<b>4 986 222</b>	<b>100</b>	<b>93 146 850</b>	
Расходы от реализации внеоборотных активов и материально-производственных запасов	86 526	2	66 536	0,1
Расходы в виде признанных должником (решением суда) сумм возмещения убытков, штрафов, пеней, иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств	279 297	6	1 826 911	2
Расходы в виде отрицательной курсовой разницы по пересчету обязательств, выраженных в иностранной валюте	32 598		2 901	0
Расходы от списания (ликвидации) внеоборотных активов и материально-производственных запасов			22 830	0
Расходы на формирование резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение финансовых вложений	994 007	20	2 753 174	3
Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей			378 381	0,4
Расходы на формирование оценочных обязательств	2 732 026	55	87 647 977	94
Сумма налогов и сборов, отнесенные в состав прочих расходов	31 916	0,5	24 558	
Утилизационный сбор	94 590	2	205 230	0,3
Мораторные проценты	631 494	13		
Расходы на услуги кредитных организаций	582		883	
Расходы по результатам инвентаризации	26 188	0,5	3 646	
Убытки прошлых лет	6 928		173 639	0,2
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества			3 563	
Расходы по социальным выплатам	11 274		14 765	
Прочие расходы	58 796	1	21 856	

### 3.2.8.1. Информация о виде курсовых разниц, отраженных в составе прочих доходов и расходов.



При составлении бухгалтерской отчетности официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составил:

Вид валюты	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2017
Доллар США	69,47060	57,6002
Евро	79,46050	68,8668

### 3.2.8.2. Информация о составе чрезвычайных доходов и расходов в составе прочих доходов и расходов.

В составе статьи «Чрезвычайные доходы» отчета о финансовых результатах (в составе прочих доходов и расходов) информация отсутствует.

### 3.2.8.3. Информация о текущих расходах на экологию.

Наименование показателя		2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
<b>Текущие расходы на экологию</b>		<b>5066</b>	<b>4460</b>
<i>в том числе:</i>			
платежи за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду		56	231
плата за пользование водными объектами		1	1
расходы по очистке сточных вод;			
сверхнормативные платежи за выбросы (сбросы), загрязняющие природную среду		447	
расходы по захоронению, утилизации отходов		2285	1491
расходы по ремонту и содержанию основных средств природоохранного назначения			
по содержанию подразделения, функции которого связаны с осуществлением контроля и проведения анализа различных выбросов, реализацией отходов и других функций		1512	1985
прочие виды текущих природоохранных затрат		765	752

таблица 3.2.8.3.1

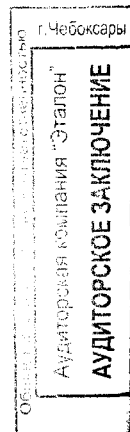
### 3.2.9. О постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах.

По строке 2421 Отчета о финансовых результатах отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере 199 233 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах за предыдущий и отчетный периоды раскрыта в разделе 3.1.14.

### 3.2.10. О базовой и разведенной прибыли на акцию.

Наименование показателя		Таблица 3.2.10.1 (тыс.руб)	
		За 2018г.	За 2017г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию		7,12977	134,00949
Разведенная прибыль (убыток) на акцию			





3.2.11. О существенных изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о финансовых результатах за 2018г.

Существенные изменения отсутствуют.

### 3.3. Информация о показателях отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств не содержит данных о движении денежных средств по переводу на депозитные и с депозитных на расчетные счета, а также внутренних оборотов между расчетными, валютными счетами и кассой организации.

#### 3.3.1. Расшифровка денежных потоков по прочим поступлениям и платежам.

##### 3.3.1.1. Раскрытые строки 4119 «Прочие поступления».

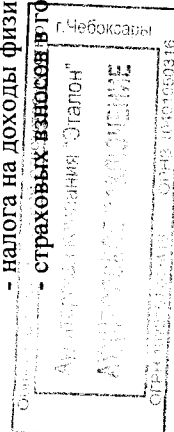
Прочие поступления	Сумма, тыс.руб.	
	За 2018 год	За 2017 год
Налог на добавленную стоимость всего <i>в том числе:</i>		76 893
- возмещенный (уплаченный) из бюджета налоговой декларации		-922
- по поступлениям от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам (свернуто)		77 815
Поступление и возврат авансов	139	308
Средства, полученные в качестве целевого финансирования		88 861
Прочие платежи	267	6 782

##### 3.3.1.2. Раскрытые строки 4129 «Прочие платежи»

Прочие платежи	Сумма, тыс.руб.	
	За 2018 год	За 2017 год
Налог на добавленную стоимость всего <i>в том числе:</i>	2 763	
- уплаченный (возмещенный) согласно налоговой декларации	14 470	
- по поступлениям от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам (свернуто)	-11 707	
Налоги	7 825	52 274
Прочие платежи	2 724	43 185

В состав стр.4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств включены в том числе суммы:

- налога на доходы физических лиц, удержанного из заработной платы работников;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные на выплаты и иные вознаграждения работникам.



### 3.4. Информация по географическим сегментам по месту реализации продукции.

При выделении информации по географическим сегментам учитывались сходство деятельности и риски, присущие деятельности Общества в определенном географическом регионе.

Исходя из организационной структуры и системы внутренней отчетности организации, информация по географическому сегменту продажи товаров, работ, услуг, в деятельности Общества выделяются следующие географические сегменты:

- Внутренний рынок России – место реализации товаров, работ, услуг, основной продукции Общества;

### Информация по географическим сегментам продаж за 2018 год.

Таблица 3.4.1.1

№ п/п	Наименование статьи	По организации в целом тыс. руб.	Внутренний рынок России, тыс. руб.		Страны Ближнего Зарубежья, тыс. руб.		Страны Дальнего Зарубежья, тыс. руб.	
			тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации	3 631 481	3 338 261	92	293 220	8		
	В т.ч. по группепромышленного назначения	3 631 481	3 338 261	92	293 220	8		
2	Себестоимость продаж покупателям (заказчикам)	3 378 242	3 251 490	96	126 752	4		
	В т.ч. по группепромышленного назначения	3 378 242	3 251 490	96	126 752	4		
3	Валовая прибыль (убыток)	253 239	86 771	34	166 468	66		
	В т.ч. по группепромышленного назначения	253 239	86 771	34	166 468	66		
4	Дебиторская задолженность (в части покупателей и заказчиков) по состоянию на 31 декабря отчетного года	2 016 471	2 005 879	99,5	10 592	0,5		

Выручка (расходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями. Доходы (расходы) сегментов не включают следующие показатели:

- доходы, полученные от участия в других организациях;
- проценты полученные (проценты уплаченные);
- доходы (расходы) от продажи ценных бумаг, кроме доходов (расходов), связанных с деятельностью по ДУ;
- чрезвычайные доходы (расходы);
- налог на прибыль и иные аналогичные платежи.

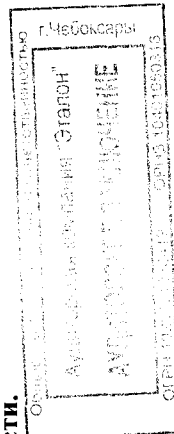
Управленческие, коммерческие, прочие доходы (расходы) между сегментами не распределяются.

### 3.5. Информация о совместной деятельности.

Совместная деятельность не ведется.

### 3.6. Информация о связанных лицах.

3.6.1. Общество классифицирует связанные стороны по следующим группам связанных сторон в зависимости от характера отношений между Обществом и связанной стороной на 31.12.2018 г.

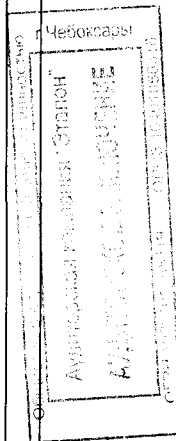


№пп	Наименование Группы связанных сторон	Описание
1.	Контролирующие	Конечный бенефициар, материнская компания и юридические лица, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества.  На конец отчетного периода бенефициарными владельцем Общества является Болотин Михаил Григорьевич (гражданство: РФ, ИНН 771403665170).  Материнской компанией является ООО «МИГ «КТЗ»
2.	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц
3.	Принадлежащие к одной группе лиц	«Сестринские общества» - лица, принадлежащие к группе лиц, материнской компанией которой является ООО «МИГ «КТЗ» Зависимые (ассоциированные) хозяйственные общества. Участники совместной деятельности

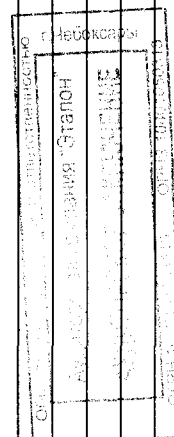
#### Перечень связанных сторон

Таблица 3.6.1

Полное наименование связанной стороны	ИНН	Группа связанных сторон: 1- контролирующая 2- контролируемая 3- принадлежащая к одной Группе лиц
Arshaly New Land TOO	130440027041	3
Chetra Machinery Trade India Private Ltd	DELC10673F	3
ChetraTradeMachinery TOO	600900605591	3
Аверс ООО	2127330349	3
Агромашхолдинг ОАО	7705498959	3
Агромашхолдинг ООО	7704667516	3
Агромашхолдинг Туркменистан ХО	853400017	3
Агромашхолдинг-Баку ООО	1001444951	3
АгромашХолдинг-Бишкек ООО	4082008100	3
Агромашхолдинг-РК TOO	620200335548	3
Агромашхолдинг-ЮГ ООО	33348102	3
Агромашхолдинг-Украина ООО	329385420116	3
Алтайский моторный завод АО	2223589545	3
АМХ-Инвест ООО	7717510600	3
ВМК БгТЗ ООО	3441023695	3
ВМТЗ ООО	3324120141	3



ЗКЛЗ ООО	4501136000	3
Зона регулируемого развития ВТЗ ООО	3328444676	3
Индустриальный лизинг ООО	2127319070	3
ИП ООО AGROMASHHOLDING-TASHKENT	206858630	3
ККУ Концерн Тракторные заводы	2130001337	3
Комплексное обеспечение АО	5752033682	3
Концерн Тракторные заводы ООО	7720282707	3
Красноярский ПКТИ комбайностроения АО	2460002970	3
КрасОр ООО	5754001693	3
Курганмашзавод ПАО	4501008142	3
Курганмашзавод-Финанс ООО	7704621832	3
Курганмашинвест ЗАО	7702030383	3
Липецкий завод гусеничных тягачей ООО	4824046875	3
Липецкое торгово-промышленное объединение ОАО	4824022970	3
Литий ООО	2127309097	2
МИКОНТ ООО	2130083668	2
МИГ КТЗ АО	2130152640	3
МИГ КТЗ ООО	2130181337	1
Волжский комбайновый завод ООО	2456012447	3
Научно - технический музей истории трактора НУК	2130077551	3
Онежский тракторный завод ООО	1001189079	3
Отель ДИС ООО	2127318687	2
ПТК Белоцерковский комбайно-тракторный завод ООО	323018820272	3
ПК Промтрактор ООО	2130006695	2
ПО Красноярский завод комбайнов ОАО	2460053936	3
Промтрактор - Финанс ООО	7704534210	3
Промтрактор ПАО	2126003074	3
Промтрактор-Вагон АО	2128701370	3
Промтрактор-Промлит ООО	2127318422	2
Промышленные услуги ООО	2130025063	3
Ремэкс ООО	2127329921	3
Росмашком ОАО	3441024787	3
САРЭС АО	1325009287	3
Сервис Промышленных Машин ООО	2130050888	3
Сибагролизинг ООО	2460053654	3
СКБМ ОАО	4501033519	3
Сталь ООО	2127314114	2
Торговый дом Волгоградский Трактор ООО	3441026216	3



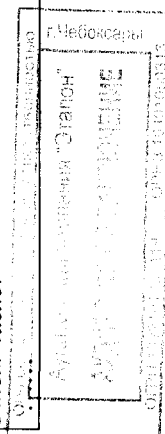
ТПР ВгТЗ ОАО	3441024794	3
Тракторная компания ВгТЗ АО	3441024804	3
ТягачиАктив ООО	4824052597	3
Чебоксарский агрегатный завод ПАО	2126001687	3
Четра ООО	2130007530	3
Четра-КЗЧ ООО	2130009512	3
Четра-ПМ АО	2127007427	2

Заключение сделок с организациями, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрено решением Общего собрания акционеров и Советом директоров Общества.

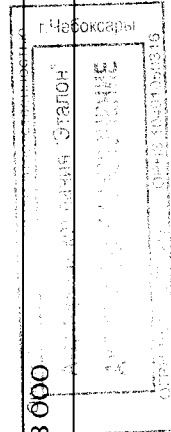
### Информация о совершенных операциях со связанными сторонами в отчетном периоде в разрезе групп связанных сторон в отчетном году

Таблица 3.6.1.2

Наименование показателя/ наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)				
	всего	В том числе			
		По контролирующим	По	Зависимые	Связанные
		контролирующим	По	общества	(сестринские) общества
		контролируемым	контролируемым	предприятия	Прочие
Реализация продукции, товаров, услуг и иного материального имущества, включая по операциям НИОКР, отраженная в составе выручки от продаж	3 265 268	-	2 961 219	-	304 049
в том числе:					
.....					
Четра-ПМ АО	563 929	-	563 929	-	-
Промтрактор-Промлит ООО	184 333	-	184 333	-	-
ПК Промтрактор ООО	2 200 465	-	2 200 465	-	-
Реализация материального имущества и имущественных прав, отраженная в составе прочих доходов	69 917	-	60 822	-	9 095
в том числе:					
.....					
Реализация работ и услуг, отраженная в составе прочих доходов	-	-	-	-	-
в том числе:					
.....					



Проценты к получению, отраженные по строке "проценты к получению" отчета о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
.....									
Предоставлено займов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
.....									
Приобретено ТМЦ и работ (услуг), связанных с их приобретением, включая по операциям НИОКР	2 031 325	-	1 480 946	-	-	550 379	-	-	-
в том числе:									
.....									
Промтрактор-Промлит ООО	357 527	-	357 527	-	-	-	-	-	-
ПК Промтрактор ООО	1 105 894	-	1 105 894	-	-	-	-	-	-
Комплексное обеспечение АО	425 693	-	-	-	-	425 693	-	-	-
Приобретено работ (услуг)	258 649	1	132 109	-	-	126 539	-	-	-
в том числе:									
.....									
Сервис Промышленных Машин ООО	87 976	-	-	-	-	87 976	-	-	-
МИКОНТ ООО	79 550	-	79 550	-	-	-	-	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а так же других долгов нереальных для взыскания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
.....									
Отнесено на проценты к уплате, отраженные по строке "проценты к уплате" отчета о финансовых результатах	37 693	37 693	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
.....									
МИГ КТЗ БОО	37 693	37 693	-	-	-	-	-	-	-



Приобретения прочих активов	-	-	-	-	-	-
имущественных прав						
в том числе:						
.....						
Получено займов	563 748	433 752	129 996	-	-	-
в том числе:						
.....						
Литий ООО	122 000	-	122 000	-	-	-
МИГ КТЗ ООО	433 752	433 752	-	-	-	-

Таблица 3.6.3

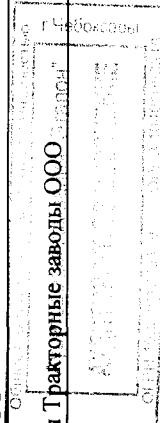
Наименование показателя/ наименование связанной стороны, расчеты с которой превышают 5% от суммы указанного показателя	Остаток на конец периода, всего тыс. руб.	В том числе					
		По контролирующим	По контролируемым	Зависимые общества	Совместные предприятия	Связанные (сестринские) общества	Прочие
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты в том числе	7 133 981	-	1 778 005	-	-	5 355 976	-
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков), платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 959 750	-	1 363 449	-	-	596 301	-
в том числе:							
.....							
Промтрактор-Промлит ООО	953 725	-	953 725	-	-	-	-
ПК Промтрактор ООО	379 216	-	379 216	-	-	-	-
Промтрактор-Вагон АО	229 496	-	-	-	-	229 496	-
Волжский комбайновый завод ООО	173 316	-	-	-	-	173 316	-
- векселя полученные	1 114 669	-	-	-	-	1 114 669	-
в том числе:							
.....							
Концерн Тракторные заводы ООО	1 114 669	-	-	-	-	1 114 669	-
авансы выданные	28 920	-	25 806	-	-	3 114	-

Аудиторское заключение  
Челябинская областная палата аудиторов  
Челябинск  
10.10.2018





МИГ КТЗ АО	767 016	-	-	-	-	767 016	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
.....							
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
.....							
Дебиторская задолженность по объявленным, но не выплаченным дивидендам	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
.....							
Кредиторская задолженность по объявленным, но не выплаченным дивидендам	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
.....							
Задолженность по полученным займам	14 155 871	1 975 431	53 396	-	-	12 127 044	-
в том числе:							
.....							
ККУ Концерн Тракторные заводы	12 125 849	-	-	-	-	12 125 849	-
МИГ КТЗ ООО	1 975 431	1 975 431	-	-	-	-	-
Задолженность по выданным займам	49 533	-	16 459	-	-	33 074	-
Сталь ООО	15 378	-	15 378	-	-	-	-
Онежский тракторный завод ООО	12 646	-	-	-	-	12 464	-
Справочно: Величина образованных резервов по сомнительным долгам	6 683 671	-	1 338 043	-	-	5 345 628	-
в том числе:							
.....							
Промтрактор-Промлит ООО	962 070	-	962 070	-	-	-	-
Сталь ООО	374 111	-	374 111	-	-	-	-
Концерн Тракторные заводы ООО	3 081 612	-	-	-	-	3 081 612	-





№пп	Код характера ошибки	Наименование ошибки
1	ОШЗак	неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
2	Ошупп	неправильным применением учетной политики организации
3	Ошвыч	неточностями в вычислениях
4	Ошклас	неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
5	Ошинф	неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности
6	Ошнедообр	недобросовестными действиями должностных лиц организации

За отчетный период не проводились корректировки в показателях бухгалтерской отчетности.

Таблица 3.8.1 (тыс.руб)

### 3.9. Информация о событиях после отчетной даты.

1. Финансовая и инвестиционная деятельность		
Получение Обществом существенных займы или вкладов в уставный капитал после 31 декабря 2018 г.	Нет	
Выпуск Обществом облигаций или других долговых инструментов после 31 декабря 2018 г.	Нет	
Заключение Обществом существенных контрактов после 31 декабря 2018 г.:		
на арендоуслугах;	Нет	
на приобретение основных средств;	Нет	
на приобретение нематериальных активов;	Нет	
на продажу своей продукции;	Нет	
на покупку каких-либо активов;	Нет	
прочие	Нет	
Осуществление Обществом существенные инвестиции после 31 декабря 2018 г.:		
во вновь образованные предприятия;	Нет	
в действующие предприятия;	Нет	
в доли меньшинства;	Нет	
прочие	Нет	
Продажа Обществом своей доли в дочерних/ зависимых предприятиях или каких-либо других инвестициях после 31 декабря 2018 г.	Нет	
Предоставление Обществом какие-либо гарантий (поручительства) под займы, инвестиции и т. п. после 31 декабря 2018 г.	Нет	
2. Правовые вопросы		
Были какие-либо судебные разбирательства, в которых участвовало Общество и которые разрешены после отчетной даты, в том числе связанные с банкротством Общества		Да. <b>АО ЧЭСК"</b> дело А79-10581/2018 – Решение АС ЧР от 15.01.2019 о взыскании

	<p>пеней за период с 01.07.2018 по 31.07.2018 в сумме 16 501 985 руб. 53 коп. по договору энергоснабжения от 24.09.2014 № 01-01/75-641 и расходы по госпошлине 100 249 руб.</p> <p><b>АО «Научно-исследовательский институт стали» (АО НИИ стали)</b></p> <p>дело А40-25992/2018 – Решение АС г. Москвы от 09.01.2019 о взыскании неустойки в сумме 122 220 руб. по договору №5.1625.816 от 01.06.2017 и расходы по госпошлине 3 076 руб.</p> <p><b>ООО «РЕНТЕКС-СЕРВИС»</b></p> <p>дело А79-13069/2018 – Решение АС ЧР от 27.02.2019 о взыскании долга в сумме 1 542 440 руб. 10 коп., неустойки за период с 01.08.2016 по 18.10.2018 в сумме 80 425 руб. 31 коп., процентов за период с 01.10.2016 по 18.10.2018 в сумме 96 085 руб. 11 коп. по договору от 07.11.2013 № АНН-30 и расходы по госпошлине 30 189 руб. 48 коп.</p>
<p>Выставлены против Общества какие-либо претензии после 31 декабря 2018 г.</p>	<p>Да.</p> <p>1) <b>ООО «Складские запасы машиностроительных предприятий» (ООО СЗМП)</b> на сумму 501 689, 95 руб. за поставку товара по договору №45712 от 28.06.2016г.</p> <p>2) <b>ООО «Зауральский кузнечно-литейный завод»</b> на сумму на сумму 44 720 162, 02 руб. по договорам поставки №1915 от 23.12.2013г., №2176 от 25.07.2014, №127 от 01.10.2009г. и договорному письму №КС-1/104100900-13216 от 04.08.2014г.</p>
<p>Выдвинуты против Общества судебные иски после 31 декабря 2018 г., в том числе связанные с банкротством Общества</p> <div data-bbox="1141 1523 1316 1960" data-label="Image"> </div>	<p>Да.</p> <p><b>АО ЧЭСК"</b></p> <p>1) дело А79-747/2019 – Определением АС ЧР от 02.02.2019 рассмотрение назначено на 28.03.2019 о взыскании пеней в сумме 44 864 499 руб. 87 коп. по договору выполнения работ от 24.09.2014 № 01-01/75-641 и расходы по госпошлине 200 000 руб.</p> <p>2) дело А79-2395/2019 – Определением АС ЧР от 14.03.2019 рассмотрение назначено на 11.04.2019 о взыскании суммы 696 768 руб. 01 коп. по договору выполнения работ от 24.09.2014 № 01-01/75-641 и расходы по госпошлине 16 935 руб.</p> <p><b>ООО «Промышленные услуги»</b></p> <p>дело А79-910/2019 – Определением АС ЧР от 21.02.2019 рассмотрение назначено на 09.04.2019 о взыскании долга в сумме 21 631 408 руб. 06 коп. по договорам оказания услуг от 01.03.17 № 1, от 30.12.14 №2-2015, от 0.12.15 № 1-2016, от 30.12.15 №3-2016, от 30.12.15 № 4-2016, от 30.12.15 №5-2016, от 27.12.16</p>

	№3-2017 и расходы по госпошлине 131 157 руб.	
Были ли нарушения природоохранного законодательства, которые могут повлечь за собой судебные иски против Общества, после 31 декабря 2018 г.	Нет	
<b>3. Чрезвычайные обстоятельства</b>		
Происходили ли после 31 декабря 2018 г. какие-либо стихийные бедствия, аварии или другие события, которые повлекли или могут повлечь за собой:		
снижение стоимости активов;	Нет	
потерю покупателей или заказчиков	Нет	
потерю поставщиков;	Нет	
прочие	Нет	
<b>4. Операционная деятельность</b>		
Происходили ли какие-либо существенные изменения (более 50%) в объеме продаж, после 31 декабря 2018 г.?	Нет	
Происходили ли какие-либо существенные изменения (более 50%) валюты баланса Общества, после 31 декабря 2018 г.?	Нет	
Есть ли у Общества какие-либо дебиторы, возникшие после 31 декабря 2018г, взыскание задолженности которых представляется невозможным или затруднительным в связи с (возможным) банкротством, ликвидацией или введением временного управления?	Нет	
Происходили ли какие-либо существенные изменения, связанные с или вызвавшие прекращение деятельности подразделения/цеха/отделения/направления/Общества после 31 декабря 2018 г.?	Нет	
<b>5. Прочее</b>		
Происходили ли следующие изменения после 31 декабря 2018 г.: - назначение нового исполнительного органа, финансового/коммерческого директора, главного бухгалтера; - сокращение персонала на 25% и более	Контролирующим акционером МИГ КТЗ АО (ИНН 2130152640) с 25.02.2019 является ROMAVIA HOLDING LIMITED / ПОМАВИА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Кипр)	

Общество с ограниченной ответственностью

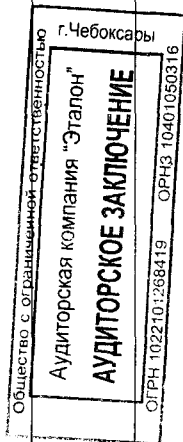
Аудиторская компания "Эталон"

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

г.Чебоксары

ОГРН 1022101268419

ОПН3 10401050316



### 3.10. Изменения в отчетности в связи с изменениями учетной политики.

#### 3.10.1 Изменения в учетной политике на 2018 год по сравнению с предыдущим.

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности изменений по сравнению с предыдущим годом в связи с изменением учетной политике на 2017 г. не вносятся.

#### 3.10.2. изменения в учетной политике на 2019 год по сравнению с отчетным.

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности корректировки в связи с изменениями учетной политике на 2019 г. не вносятся.

48 4 Дополнительная информация.

#### 4.1. События и условия, влияющие на непрерывность деятельности.

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе нарушения принципа непрерывности деятельности Общества, в связи с:

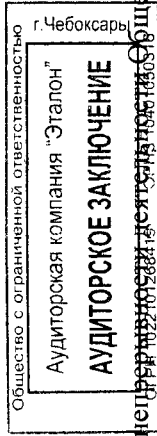
- возбуждением судебных исков о признании Общества банкротом. На момент утверждения настоящей отчетности в Арбитражном суде находятся в производстве иски о признании банкротом Общества кредитора ООО «ЭКО-УМВЕЛЪТ», арбитражное дело № А79-11110/2014;
- наличием отрицательных чистых активов по состоянию на 31.12.18 в размере -112 555 360 тыс. руб., на 31.12.2017 – 107 395 272 тыс. руб. Отрицательные чистые активы возникли в течение 5 лет в результате накопленных и не покрытых убытков по деятельности Общества;
- превышением текущих обязательств над текущими активами. По состоянию на 31 декабря 2018 чистые текущие обязательства Общества превысили оборотные активы на 115 094 221 тыс. руб., на 31.12.2017 – 111 142 978 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2018 существующими суммами заемных средств, полученные от:

- 1) в 2010-2011 г.г. по агентскому договору от Агента (ООО «ККУ «КТЗ») по Стабилизационному и Синдицированному кредитам ГК Внешэкономбанк. По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет просроченную задолженность перед Агентом по возврату полученных денежных средств в общей сумме 12 125 849 тыс. руб.;
- 2) в 2016-2018 г.г. от ООО «МИГ «КТЗ» на погашение обязательств Общества по заработной плате, на погашение задолженности по налогам и сборам (внебюджетным фондам), а также задолженности по энергоресурсам. По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет просроченную задолженность перед ООО «МИГ «КТЗ» по возврату полученных денежных средств в общей сумме 1 959 431 тыс. руб.
- 3) другие кредиторы.

- по состоянию на 31 декабря 2018 существующими суммами выданных обязательств в виде:

- 1) Залога имущества, предоставленного в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы») по Синдицированному / Стабилизационному кредитам, балансовой стоимостью 2 486 580 тыс. руб. и залоговой стоимостью 6 989 765 тыс. руб.
- 2) Солидарного поручительства, выданного Обществом совместно с 24 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы») по Синдицированному кредиту, оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 70 828 674 тыс. руб. По состоянию на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по заявлению ГК Внешэкономбанк определениями Арбитражных судов введена процедура банкротства в отношении 15 солидарных поручителей по Синдицированному кредиту. Между ГК Внешэкономбанк и ООО «КТЗ» 12.10.2018 г. подписан Договор уступки прав кредитора (договор цессии). Таким образом, на 31.12.2018 г. все права (требования) по вышеуказанным обязательствам перешли к ООО «КТЗ»;
- 3) Солидарного поручительства, выданного Обществом совместно с 12 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение кредитной линии, полученной Агентом (ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы») от ГК Внешэкономбанк по Стабилизационному кредиту, оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 31 968 617 тыс. руб.;
- 4) Солидарного поручительства, выданного Обществом совместно с 3 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение облигационного займа, полученного ООО «Промтрактор-Финанс», оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 1 873 301 тыс. руб.;
- 5) Солидарного поручительства, выданного Обществом совместно с 2 другими дочерними компаниями группы предприятий «Концерн «Тракторные заводы» в обеспечение обязательств ПАО «ГТЛК», оценка которого по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 3 112 тыс. руб.;

26 июня 2018 года изменился единоличный исполнительный орган материнской компании ООО «МИГ «КТЗ». С 28.06.2018 г. изменился состав Совета Директоров ПАО «Промтрактор». Намерения текущего руководства материнской компании ООО «МИГ «КТЗ» и ПАО «Промтрактор» не включают добровольную ликвидацию ПАО «Промтрактор». Напротив, планируются мероприятия по стабилизации финансового состояния ПАО «Промтрактор».



## 4.2. Риски хозяйственной деятельности.

Группы рисков хозяйственной деятельности Общества:

- Рыночные риски – это риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентные ставки, курсы иностранных валют.
- Кредитные риски - риски связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).
- Риск ликвидности - риск, связанный с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).
- Правовые риски – риски, связанные с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного регулирования, др.
- Страновые и региональные риски – риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
- Репутационный риск – это риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре, т.п.
- Прочие риски – другие виды потенциально существенных рисков (например, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий).

Система управления рисками базируется на следующих принципах:

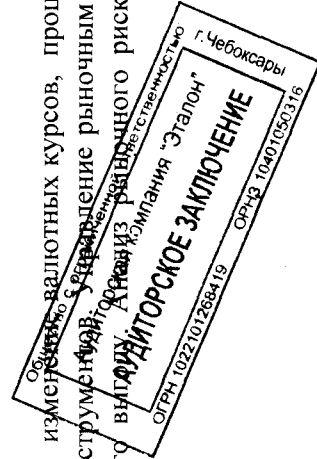
- системный подход, разделение уровня принятия решений по уровням управления в зависимости от значимости рисков,
- ответственность за управления рисками на каждом уровне управления,
- коллегияльное принятие решений по рискам, влияющим на несколько бизнес-процессов одновременно,
- достаточная информированность о рисках для принятия решений на каждом уровне управления,
- нацеленность на выполнение стратегических и операционных целей,
- экономическая эффективность мероприятий по управлению рисками,
- регулярный мониторинг основных рисков.

Идентификация рисков проводится на каждом уровне управления по каждому бизнес-процессу. Для оценки рисков реализации стратегических целей горизонт оценки выбирается 10 лет, для оценки рисков реализации бизнес-плана — 1 год.

### 4.2.1. Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности изменений валютных курсов, процентных ставок или цен на акции могут повлиять на прибыль Общества или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Учет изменения рыночного риска осуществляется с целью удерживать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду. Анализ рыночного риска включает анализ риска изменения процентных ставок и валютного риска.

В частности Общество несет такие рыночные риски, как:



- риск усиление конкуренции - ужесточение конкуренции, в том числе со стороны китайских производителей, активно развивающих в последние годы мощности по производству техники и планирующих массивную экспансию на внешних рынках, может привести к потере доли как на внутреннем рынке, так и на экспортных рынках сбыта;
- риск усиления ценового давления поставщиков - риск усиления ценового давления поставщиков, который может привести к снижению ценового преимущества производимой техники за счет опережающего увеличения цен на металл, материалы и комплектующие, услуги естественных монополий (электроэнергию, газ, железнодорожные тарифы);
- риск снижения спроса и цен на нефть - падение цен на нефть приведет к снижению валютных поступлений, ослаблению доходной части и дефициту государственного бюджета, снижению золотовалютных резервов страны, что с большой долей вероятности приведет к замедлению экономического роста в РФ, снижению объема инвестиций в основные фонды и, как следствие, снижению объемов спроса на производимую Обществом технику;
- отставание по производительности от конкурентов - снижение ценового преимущества Общества за счет роста стоимости трудовых ресурсов (рост средней заработной платы, налоговых отчислений с ФОТ);
- резкие колебания курса рубля - девальвация российского рубля может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Общества с учетом наличия импортных комплектующих. В то же время значительный рост курса российского рубля по отношению к евро и/или доллару может привести к снижению конкурентоспособности продукции на мировых рынках и рынке Российской Федерации.

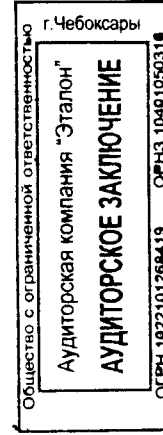
#### 4.2.1.1. Валютный риск.

Общество подвержено воздействию валютного риска в части выручки закупок и займов выраженных в валюте иной чем российский рубль. Валюты формирующие данный риск – это доллары США, ЕВРО. Общество не использует механизм хеджирования валютных рисков возникающих за счет коммерческих операций и признанных активов и обязательств.

Валютные финансовые активы и обязательства Общества представлены в таблице ниже:

Табл. 4.2.1.1

	На 31.12.2018 г.			На 31.12.2017 г.			На 01.01.2016 г.		
	Сумма задолженности и в долларах США	Сумма задолженности в евро	Сумма задолженности в УЕ	Сумма задолженности в долларах США	Сумма задолженности в евро	Сумма задолженности в прочей валюте	Сумма задолженности в долларах США	Сумма задолженности в евро	Сумма задолженности в прочей валюте
Статья актива / обязательства	1 235	660		148	166		23 397	13 428	
Дебиторская задолженность	85 446	10 771	99 183						
Кредиторская задолженность									





Были использованы следующие курсы валют:

Табл. 4.2.1.2

	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		На 01.01.2016 г.	
	1 доллар США	1 евро	1 доллар США	1 евро	1 доллар США	1 евро
Валюта						
Руб.	69,47060	79,46050	57,6002	68,8668	60,6569	63,8111

При проведении анализа предполагалось, что все остальные переменные в том числе процентные ставки остаются неизменными.

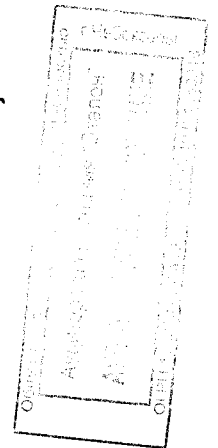
#### 4.2.1.2. Риск изменения процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок возникает в связи с долгосрочными кредитами и займами Общества. Кредит по плавающим ставкам подвергает Общество риску изменения будущих потоков денежных средств. Долгосрочные кредиты и займы по фиксированным ставкам подвергают Обществу риску изменения их справедливой стоимости.

По состоянию на отчетную дату процентные финансовые инструменты Общества составили:

Табл. 4.2.1.3

	Балансовая стоимость, тыс.руб.	
	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Финансовые инструменты		
Финансовые инструменты с фиксированной ставкой	14 155 870	13 815 595
Денежные средства и их эквиваленты	305	134
Займы выданные / векселя	3 363	3 363
Обеспеченные банковские кредиты		12 125 848
Необеспеченные займы полученные у нефинансовых организаций	14 155 870	1 686 250
		190 230



#### 4.2.2. Кредитный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам; в основном кредитный риск связан с авансами выданными, займами связанным сторонам и третьим лицам, а также гарантиями предоставленными по солидарным обязательствам связанных сторон и третьих лиц.

В частности Общество несет такие кредитные риски и риски ликвидности, как :

- снижение доступности финансовых ресурсов - рост рыночных процентных ставок и снижение ликвидности может негативно отразиться на финансовых результатах Общества;

- рост дебиторской задолженности - усиление конкуренции на рынке может повлечь за собой необходимость предоставления дополнительных отсрочек покупателям продукции, привести к необходимости финансирования дополнительного объема оборотного капитала за счет роста дебиторской задолженности, а значит - увеличить финансовые расходы Общества. Кроме того, увеличение дебиторской задолженности повышает риски неплатежей со стороны покупателей;

- платежный дефолт по обязательствам Компании - риск досрочного истребования кредиторами финансовых обязательств в случае невыполнения ограничительных условий по кредитам (например, соотношения долга и EBITDA, покрытия по процентам и т. д.).

Информация о наличии и размере финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, займах и кредитах полученных и выданных обеспечениях на отчетную дату представлена в разделах 3.1.4, 3.1.6, 3.1.10, 3.1.11, 3.1.16 соответственно.

В ноябре 2017 года определением Арбитражного суда ЧР в отношении ООО «ККУ «Концерн «Тракторные заводы», выступающего Агентом в рамках агентских договоров, заключенных с бизнес-единицами, являющимися участниками Синдицированного и Стабилизационного кредитов, введена процедура банкротства (наблюдение).

Общество имеет существенные риски в части неопределенности, связанной с правовой квалификацией судом агентского договора между ООО «ККУ «КТЗ» и Обществом в случае признания агента несостоятельным (банкротом) и введения конкурсного производства, поскольку согласно части второй статьи 1002 ГК РФ в случае объявления комиссионера несостоятельным (банкротом) его права и обязанности по сделкам, заключенным им для комитента во исполнение указаний последнего, переходят к комитенту. Правило части второй статьи 1002 Гражданского кодекса Российской Федерации применяется также к отношениям по агентскому договору, если агент выступает в сделках с третьими лицами от своего имени, но за счет принципала. В силу закона, на основании части 2 ст. 1002 ГК РФ, происходит замена стороны в договоре между ГК Внешэкономбанка ООО «ККУ «КТЗ» по кредитному договору, в котором ООО «ККУ «КТЗ» заменяется на Общество.

##### 4.2.2.2. Торговая и прочая дебиторская задолженность.

Оперативный контроль за кредитным риском связанным с покупателями и заказчиками осуществляется соответствующими менеджерами по проектам, которые следят за соблюдением контрактных условий.

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату представлена в разделах 3.1.4 и 3.1.6 соответственно.

#### 4.2.3. Иные риски: правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риски.

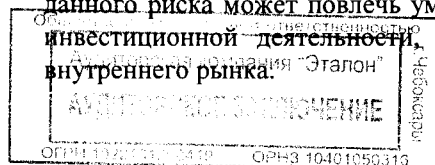
Общество несет следующие риски:

А) правовые риски:

- снижение таможенных пошлин - ослабление импортных барьеров (снижение таможенных пошлин на импортную технику, в том числе вследствие вступления России в ВТО, ослабление требований технических регламентов, изменение таможенного законодательства) может стать причиной увеличения ценового давления со стороны иностранных производителей техники на внутреннем рынке;

- риск роста налоговой нагрузки в результате изменения налогового законодательства - реализация данного риска может повлечь уменьшение чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности.

инвестиционной деятельности  
внутреннего рынка.



Для внешнего рынка наиболее важными являются факторы: повышение таможенных пошлин в странах, куда экспортируется продукция, ужесточение санкций за возможные таможенные нарушения, изменение законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования в странах-импортерах.

Б) Страновые и региональные риски:- потеря позиций на экспортных рынках- продажи Компании на экспорт в основном ориентированы на страны СНГ, которые в большей мере подвержены риску экономических и политических кризисов. Появление новых законодательных экспортных барьеров (ужесточение экологических требований и требований по безопасности на основных экспортных рынках, повышение таможенных пошлин, изменение таможенного законодательства) может стать также причиной потери доли на экспортных рынках;

- катастрофы техногенного характера - географическое положение производственной площадки не дает предпосылок к прогнозированию рисков от стихийных бедствий, так как ее территория не относится к числу регионов с повышенной опасностью стихийных бедствий (землетрясений, наводнений и др.), однако не исключены катастрофы техногенного характера;

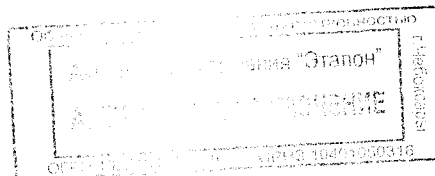
- ошибки прогнозирования и планирования продаж - от точности прогнозирования объемов рынка зависит возможность Общества гибко реагировать на изменение конъюнктуры. В случае недооценки роста рынка Общество может потерять существенную долю рынка из-за невозможности быстро нарастить объемы, в случае переоценки рынка Общество будет не в состоянии скорректировать объемы закупок и производства и понесет значительные финансовые потери;

- иные риски, вероятность наступления которых оценивается как низкая, а влияние на финансовые результаты как слабое, руководством Общества отнесены следующие риски:

— потеря контроля над дочерними обществами;

— потеря ключевых поставщиков;

— потеря компетентного персонала.



## 5 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов операционной и сбытовой деятельности Общества и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается в Годовом отчете Компании за 2018 г., который представляется акционерам/участникам на годовом Общем собрании акционеров/участников, а также размещается на официальном сайте Компании: [http:// www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5653](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5653)

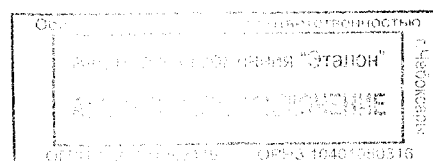
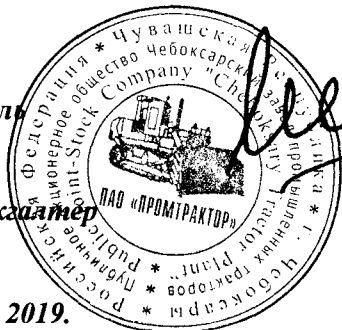
**Руководитель**

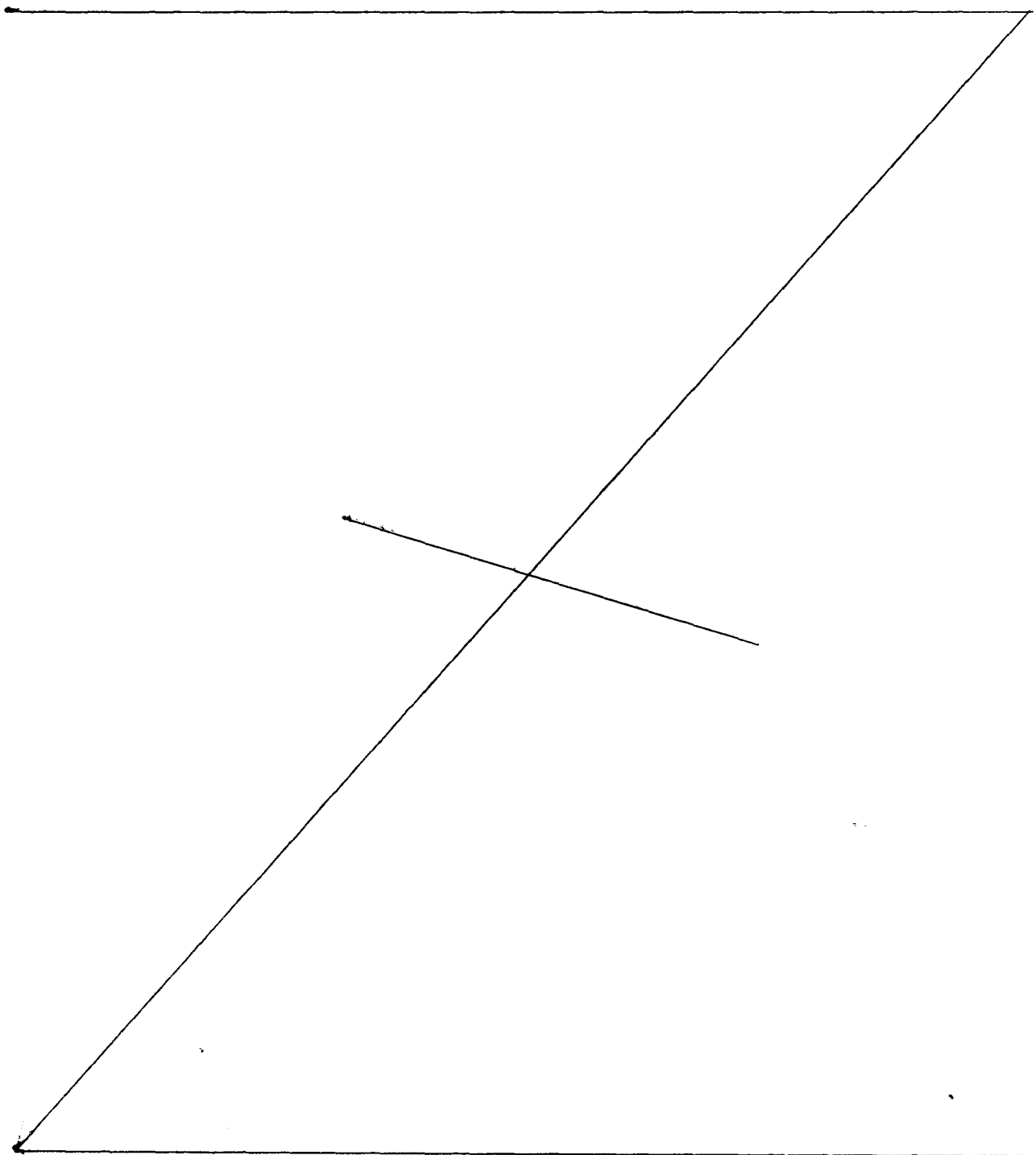
**И.И. Шнак**

Главный бухгалтер

**Т.В. Бурмистрова**

«16»апреля 2019.





Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью *И.Б. Филиппова* (подпись) лист *6*

