

ЗАО «Трансмашхолдинг»

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности за 2011 год

Май 2012 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Трансмашхолдинг» за период с 1 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о прибылях и убытках	9
Отчет об изменениях капитала	11
Отчет о движении денежных средств	15
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	17

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету Директоров ЗАО «Трансмашхолдинг»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: зарегистрировано 26 декабря 2002 г. Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, свидетельство о регистрации № 006186642. Основной государственный регистрационный номер 1027739893246.

Местонахождение: 115054, Россия, Москва, Озерковская наб. 54, стр.1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ЗАО «Трансмашхолдинг» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

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

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговорками.

Основания для выражения мнения с оговорками

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении полноты раскрытия информации по операциям со связанными сторонами в силу отсутствия у руководства полной информации о компаниях, находящихся под общим контролем с Обществом. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки раскрытия информации о связанных сторонах в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2. Как указано в примечании 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснительной записки к бухгалтерской отчетности, в течение отчетного периода и до настоящего дня Общество принимает участие в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 г. в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. рублей по курсу на 31 декабря 2010 г.). Общество отразило данные средства на 31 декабря 2010 г. в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 4 033 310 тыс. рублей. Общество отразило данные средства на 31 декабря 2011 г. в составе следующих строк бухгалтерского баланса:
- ▶ 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 5 050 тыс. рублей;
 - ▶ 1240 «Финансовые вложения» в сумме 1 982 725 тыс. рублей;
 - ▶ 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 833 428 тыс. рублей; и
 - ▶ 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 1 212 107 тыс. рублей.

Общество не создало резервов под вышеуказанные остатки дебиторской задолженности и прочих оборотных активов в общей сумме 4 033 310 тыс. рублей на 31 декабря 2010 г. и общей сумме 2 045 535 тыс. рублей на 31 декабря 2011 г. и не списало часть остатков, право на которые было утеряно Обществом, что не соответствует требованиям осмотрительности и полноты, предусмотренным п. 10 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ N 34н. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности, а также на отчет о прибылях и убытках за 2010 и 2011 годы не может быть произведена с достаточной надежностью.

3. В 2010 году Общество отразило вклад в уставный капитал ООО «ИВСК» акций ОАО «ПО «Бежицкая сталь» по переоцененной стоимости, что не соответствует требованию п. 14 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В результате показатели строк 1150 «Финансовые вложения» и 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2011 г., а также показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о прибылях и убытках за 2010 год, были завышены на 3 941 987 тыс. рублей.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 1 в части «Основания для выражения мнения с оговорками», а также за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 2 и 3 части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Трансмашхолдинг» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за год по 31 декабря 2009 г. и за год по 31 декабря 2010 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 30 марта 2010 г. с выражением модифицированного мнения в отношении достоверности строки 240 «Дебиторская задолженность» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 1 января 2009 г. в сумме 3 001 116 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2009 г. в сумме 2 760 770 тыс. руб. в связи с непредоставлением информации, позволяющей оценить финансовое положение дебиторов, и аудиторское заключение от 30 марта 2011 г. с выражением модифицированного мнения в отношении порядка составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета по отражению в бухгалтерской отчетности Общества операции по вкладу в уставный капитал ООО «ИВСК» акций ОАО «ПО «Бежицкая сталь» по переоцененной стоимости, что привело к завышению финансовых вложений на 31 декабря 2010 г. и прочих доходов, полученных за 2010 год, на сумму 3 942 млн. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Ю.П. Илюшкин
Менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

28 мая 2012 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2011 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Оптовая торговля через агентов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, корпус 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2011

58519161

7723199790

51.1

67

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	31	37	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1130	34 659	39 763	33 536
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1150	25 483 917	25 907 423	16 665 970
	Отложенные налоговые активы	1160	19 059	5 137	5 636
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	9
	Итого по разделу I	1100	25 537 666	25 952 360	16 705 172
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	295 845	344 670	172 754
	в том числе:				
	товары для перепродажи	1211	292 184	343 800	172 214
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77 437	61 884	62 402
5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 658 355	7 402 355	7 455 703
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность	1231	833 428	-	-
	краткосрочная дебиторская задолженность	1232	7 824 927	7 402 355	7 455 703
3.1	Финансовые вложения	1240	12 536 302	8 872 816	8 698 597
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 801	102 646	442 113
	Прочие оборотные активы	1260	1 224 371	4 045 763	15 472
	Итого по разделу II	1200	22 833 111	20 830 134	16 847 041
	БАЛАНС	1600	48 370 777	46 782 494	33 552 213

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23	13	3
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 153	9 031 197	9 031 197
	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 581 486	9 280 315	3 550 905
	Итого по разделу III	1300	21 783 638	19 482 501	13 753 081
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 000 000	-	2 267 243
	Отложенные налоговые обязательства	1420	230	230	230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 000 230	230	2 267 473
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 481 078	16 005 721	5 137 659
5.3	Кредиторская задолженность	1520	12 082 927	11 279 944	12 377 428
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	22 903	14 097	16 541
	Прочие обязательства	1550	1	1	31
	Итого по разделу V	1500	18 586 909	27 299 763	17 531 659
	БАЛАНС	1700	48 370 777	46 782 494	33 552 213

Руководитель



Фомин Сергей Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 мая 2012 г.

Главный
бухгалтер

Ершова Светлана
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности Оптовая торговля через агентов		по ОКПО	58519161		
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное / Частная собственность		ИНН	7723199790		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	51.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	65 774 812	50 676 517
6	Себестоимость продаж	2120	(60 899 407)	(47 503 607)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 875 405	3 172 910
6	Коммерческие расходы	2210	(264 274)	(182 379)
6	Управленческие расходы	2220	(794 521)	(664 896)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 816 610	2 325 635
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 059 996	-
	Проценты к получению	2320	849 401	1 033 205
	Проценты к уплате	2330	(945 859)	(1 116 728)
	Прочие доходы	2340	28 974	4 025 916
	в том числе:			
	переоценка акций		-	3 941 987
	Прочие расходы	2350	(303 373)	(87 366)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 505 749	6 180 662
	Текущий налог на прибыль	2410	(709 055)	(450 803)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(206 017)	(784 830)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(499)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 922	-
	Прочее	2460	(3 905)	50
	в том числе:			
	налоговые санкции к уплате	2461	(6 412)	-
	налог на прибыль к получению	2462	2 507	50
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 806 711	5 729 410

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 806 711	5 729 410
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Фомин Сергей
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

 Главный
бухгалтер

(подпись)

**Ершова Светлана
Николаевна**

(расшифровка подписи)

28 мая 2012 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Форма по ОКУД	0710003	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2011
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов	по ОКПО	58519161	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное / Частная собственность	ИНН	7723199790	
Закрытое акционерное		по ОКВЭД	51.1	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	67	16
		по ОКЕИ	384	

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 2009 г.	3100	1 115 215	-	9 031 200	55 761	3 550 905	13 753 081
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10	-	5 729 410	5 729 420
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	10	X	-	10
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	1 115 215	-	9 031 210	55 761	9 280 315	19 482 501
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10	-	3 806 711	3 806 721
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 806 711	3 806 711
переоценка имущества	3312	X	X	10	X	-	10
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	-	-	(44)	-	(1 505 540)	(1 505 584)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(44)	X	-	(44)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 505 540)	(1 505 540)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	1 115 215	-	9 031 176	55 761	11 581 486	21 783 638

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	13 753 081	-	5 729 420	19 482 501
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 753 081	-	5 729 420	19 482 501
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3401	3 550 905	-	5 729 410	9 280 315
исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 550 905	-	5 729 410	9 280 315
добавочный капитал					
до корректировок	3402	9 031 200	-	10	9 031 210
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 200	-	10	9 031 210

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	21 783 638	19 482 501	13 753 081

Руководитель


Фомин Сергей Валерьевич
 (расшифровка подписи)
Главный
бухгалтер

**Ершова Светлана
Николаевна**
 (расшифровка подписи)

28 мая 2012 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2011
58519161		
7723199790		
51.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 039 685	18 993 072
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 433 298	15 978 092
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	49 457	27 438
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 556 930	2 987 542
Платежи - всего	4120	(29 393 673)	(21 822 421)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 928 810)	(14 949 848)
в связи с оплатой труда работников	4122	(507 637)	(392 077)
процентов по долговым обязательствам	4123	(923 732)	(1 135 338)
налога на прибыль	4124	(712 052)	(439 033)
на расчеты по налогам и сборам	4125	(269 043)	(667 338)
прочие платежи	4129	(52 399)	(4 238 787)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 646 012	(2 829 349)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 690 574	9 116 924
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9	996
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 922 347	7 440 840
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 768 218	1 288 420
прочие поступления	4219	-	386 668
Платежи - всего	4220	(12 295 344)	(15 256 592)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 541)	(16 899)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(556 862)	(4 616 123)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 302 320)	(10 623 570)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(1 432 621)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 604 770)	(6 139 668)



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках
за 2011 год

Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"			Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика						
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов					
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная					
Закрытое акционерное общество	/ собственность					
Единица измерения:	в тыс. рублей					
				31	12	2011
				58519161		
				7723199790		
				51.1		
				67	16	
				384		

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	47	(10)	-	-	-	(6)	-	-	-	47	(16)	-
	5110	за 2010 г.	27	(6)	20	-	-	(4)	-	-	-	47	(10)	-
в том числе: Исключительное право владельца на	5101	за 2011 г.	47	(10)	-	-	-	(6)	-	-	-	47	(16)	-
	5111	за 2010 г.	27	(6)	20	-	-	(4)	-	-	-	47	(10)	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	87 520	(47 757)	6 220	(252)	149	(11 221)	-	-	93 488	(58 829)
	5210	за 2010 г.	73 934	(40 398)	17 142	(3 556)	2 938	(10 297)	-	-	87 520	(47 757)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2011 г.	30 786	(16 206)	558	-	-	(4 020)	-	-	31 344	(20 226)
	5211	за 2010 г.	19 914	(13 380)	10 888	(16)	16	(2 842)	-	-	30 786	(16 206)
Другие виды основных средств	5202	за 2011 г.	6 118	(4 113)	117	(11)	2	(900)	-	-	6 224	(5 011)
	5212	за 2010 г.	6 616	(3 263)	260	(758)	647	(1 497)	-	-	6 118	(4 113)
Офисное оборудование	5203	за 2011 г.	18 840	(17 437)	4 424	(241)	147	(914)	-	-	23 023	(18 204)
	5213	за 2010 г.	18 348	(17 452)	1 038	(546)	546	(531)	-	-	18 840	(17 437)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2011 г.	6 847	(5 652)	42	-	-	(780)	-	-	6 889	(6 432)
	5214	за 2010 г.	6 847	(4 565)	-	-	-	(1 067)	-	-	6 847	(5 652)
Транспортные средства	5205	за 2011 г.	24 929	(4 349)	1 079	-	-	(4 607)	-	-	26 008	(8 956)
	5215	за 2010 г.	22 209	(1 738)	4 956	(2 236)	1 729	(4 340)	-	-	24 929	(4 349)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2011 г.	-	6 642	(423)	(6 219)	-
	5250	за 2010 г.	-	17 207	(65)	(17 142)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2011 г.	-	56	(14)	(42)	-
	5251	за 2010 г.	-	381	(65)	(316)	-
Оборудование для офиса	5242	за 2011 г.	-	4 900	-	(4 900)	-
	5252	за 2010 г.	-	3 392	-	(3 392)	-
Транспортные средства	5243	за 2011 г.	-	1 079	-	(1 079)	-
	5253	за 2010 г.	-	4 956	-	(4 956)	-
Оборудование требующее монтажа	5244	за 2011 г.	-	81	-	(81)	-
	5254	за 2010 г.	-	8 457	-	(8 457)	-
Материалы	5245	за 2011 г.	-	409	(409)	-	-
	5255	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Прочее	5246	за 2011 г.	-	117	-	(117)	-
	5256	за 2010 г.	-	21	-	(21)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81	1 887
в том числе:			
Оборудование YATC HiPath 4000 в комплектации (ТХЛ-ТМХ-ИТ/417-4)	5261	81	-
Оборудование YATC	5262	-	1 887
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	164 728	147 299	142 407
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	21 965 436	3 941 987	3 232 136	(3 655 641)	-	-	-	21 541 931	3 941 987
	5311	за 2010 г.	16 665 971	-	10 133 033	(4 849 697)	-	16 129	3 941 987	21 965 436	3 941 987
в том числе:											
вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2011 г.	18 906 457	3 941 987	2 836 240	(2 281 534)	-	-	-	19 461 163	3 941 987
	5312	за 2010 г.	16 193 076	-	7 065 137	(4 341 756)	-	-	3 941 987	18 906 457	3 941 987
	5303	за 2011 г.	1 999 996	-	3 493	(3 500)	-	-	-	1 999 989	-
	5313	за 2010 г.	232 791	-	2 001 196	(250 120)	-	16 129	-	1 999 996	-
	5304	за 2011 г.	118 983	-	392 403	(430 607)	-	-	-	80 779	-
предоставленные займы	5314	за 2010 г.	240 104	-	136 700	(257 821)	-	-	-	118 983	-
		за 2011 г.	940 000	-	-	(940 000)	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	-	940 000	-	-	-	-	940 000	-
	5305	за 2011 г.	8 872 816	-	58 206 969	(54 579 076)	-	35 593	-	12 536 302	-
	5315	за 2010 г.	8 698 597	-	55 801 189	(55 682 417)	-	55 447	-	8 872 816	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги	5306	за 2011 г.	312 658	-	450 000	(798 251)	-	35 593	-	-	-
	5316	за 2010 г.	470 539	-	300 000	(513 328)	-	55 447	-	312 658	-
предоставленные займы	5307	за 2011 г.	5 494 525	-	9 711 572	(8 047 521)	-	-	-	7 158 576	-
	5317	за 2010 г.	3 829 251	-	8 413 330	(6 748 056)	-	-	-	5 494 525	-
	5308	за 2011 г.	3 065 633	-	48 045 397	(45 733 304)	-	-	-	5 377 726	-
	5318	за 2010 г.	4 398 807	-	47 087 859	(48 421 033)	-	-	-	3 065 633	-
	5300	за 2011 г.	30 838 252	3 941 987	61 439 105	(58 234 717)	-	35 593	-	34 078 233	3 941 987
Финансовых вложений - итого	5310	за 2010 г.	25 364 568	-	65 934 222	(60 532 114)	-	71 576	3 941 987	30 838 252	3 941 987

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	344 670	-	61 127 850	(61 176 675)	-	-	X	295 845	-
	5420	за 2010 г.	172 754	-	47 869 454	(47 697 538)	-	-	X	344 670	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	870	-	15 786	(12 995)	-	-	-	3 661	-
	5421	за 2010 г.	540	-	11 725	(11 395)	-	-	-	870	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	343 800	-	60 842 186	(60 893 802)	-	-	-	292 184	-
	5423	за 2010 г.	172 214	-	47 675 350	(47 503 764)	-	-	-	343 800	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	5 604	(5 604)	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	264 274	(264 274)	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	182 379	(182 379)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату -	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	833 428	-	-	-	-	-	-	833 428	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	833 428	-	-	-	-	-	-	833 428	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	7 404 394	(2 039)	139 566 105	-	(139 141 443)	(2 090)	-	-	-	7 829 056	(4 129)
	5530	за 2010 г.	7 458 351	(2 648)	47 429 833	-	(47 483 790)	-	609	-	-	7 404 394	(2 039)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	4 191 434	(2 039)	50 614 144	-	(48 536 402)	(2 090)	-	-	-	6 269 176	(4 129)
	5531	за 2010 г.	3 028 498	(2 648)	43 071 248	-	(41 908 312)	-	609	-	-	4 191 434	(2 039)
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	1 505 655	-	1 257 178	-	(2 695 268)	-	-	-	-	67 565	-
	5532	за 2010 г.	30 155	-	3 078 417	-	(1 602 917)	-	-	-	-	1 505 655	-
Прочая	5513	за 2011 г.	1 707 305	-	87 694 783	-	(87 909 773)	-	-	-	-	1 492 315	-
	5533	за 2010 г.	4 399 698	-	1 280 168	-	(3 972 561)	-	-	-	-	1 707 305	-
Итого	5500	за 2011 г.	7 404 394	(2 039)	140 399 533	-	(139 141 443)	(2 090)	-	X	-	8 662 484	(4 129)
	5520	за 2010 г.	7 458 351	(2 648)	47 429 833	-	(47 483 790)	-	609	X	-	7 404 394	(2 039)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.			На 31 декабря 2010 г.			На 31 декабря 2009 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	11 279 943	85 940 870	-	(85 137 669)	(17)	-	-	-	12 082 927
	5580	за 2010 г.	12 377 428	136 550 775	-	(137 648 260)	-	-	-	-	11 279 943
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	8 555 645	55 016 569	-	(52 138 120)	(17)	-	-	-	11 434 077
	5581	за 2010 г.	9 691 108	38 135 300	-	(39 270 763)	-	-	-	-	8 555 645
авансы полученные	5562	за 2011 г.	1 984 500	2 106 612	-	(3 594 419)	-	-	-	-	496 693
	5582	за 2010 г.	123 192	3 250 258	-	(1 388 950)	-	-	-	-	1 984 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	141 312	15 100 539	-	(15 164 509)	-	-	-	-	77 342
	5583	за 2010 г.	521	12 626 870	-	(12 486 079)	-	-	-	-	141 312
прочая	5566	за 2011 г.	598 486	13 716 950	-	(14 240 621)	-	-	-	-	74 815
	5586	за 2010 г.	2 562 607	82 538 347	-	(84 502 468)	-	-	-	-	598 486
Итого	5550	за 2011 г.	11 279 943	85 940 670	-	(85 137 669)	(17)	X	X	X	12 082 927
	5570	за 2010 г.	12 377 428	136 550 775	-	(137 648 260)	-	X	X	X	11 279 943

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г	На 31 декабря 2010 г	На 31 декабря 2009 г
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	60 855 508	47 684 279
Расходы на оплату труда	5620	601 584	450 865
Отчисления на социальные нужды	5630	44 316	26 673
Амортизация	5640	10 947	10 072
Прочие затраты	5650	394 231	350 579
Итого по элементам	5660	61 906 586	48 522 468
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(171 586)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	51 616	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 958 202	48 350 882

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 097	22 903	(14 097)	-	22 903
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	14 097	22 903	(14 097)	-	22 903

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	92 605	145 158
в том числе:				
Московский Кредитный банк ОАО- банковская гарантия	5801	-	92 605	-
ТрансКредитБанк -банковская гарантия	5802	-	-	145 158
Выданные - всего	5810	267 513	300 513	300 000
в том числе:				
Сбербанк -договор поручительства	5811	177 000	300 000	300 000
Договор аренды ЖСК "Кино-5" залог денежных средств	5812	513	513	-
Мечел-Сервис ООО договор поручительства	5813	90 000	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2011 г.	5910	-	-	-
	за 2010 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2011 г.	5911	-	-	-
	за 2010 г.	5921	-	-	-

Заместитель генерального директора
по стратегическому развитию

Фомин С.В.

Главный бухгалтер

28 мая 2012года.



Ершова С.Н.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

.....

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2011 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115054, г.Москва, Озерковская набережная, дом 54, стр.1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля через агентов;
- Оптовая торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2011 году составила 278 человек (в 2010 году 251 человек).

Состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Бокарев Андрей Рэмович	Председатель Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Андреев Андрей Анатольевич	Генеральный директор, член Совета Директоров	Не выплачивалось*	Не выплачивалось
Крапивин Андрей Викторович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Веремеев Валерий Анатольевич (с 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Ликсутов Максим Станиславович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Глинка Сергей Михайлович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Махмудов Шухрат Хамраевич	Коммерческий директор, член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Гонне Бернар (Bernard Gonnet) (с 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Меллье Филлип (Philippe Mellier) (с 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Новиков Дмитрий Константинович (до 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Тукацинский Александр Самуилович (до 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Юровский Вадим Станиславович (до 27.05.11)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось

*Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 18 «Связанные стороны» данной пояснительной записки.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 01.04.2008 года по настоящее время - Андреев Андрей Анатольевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Узбекистан;
- Представительство в Республике Беларусь;
- Представительство в Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

- г. Москва, Бутырский вал, дом 26, стр.1;
- г. Новочеркасск, ул.Машиностроителей д.3.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями от 23 июля 1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002 г., 10 января, 28 мая, 30 июня 2003 г., 03 ноября 2006 г., 23 ноября 2009 г., 8 мая 2010 г., 27 июля 2010 г., 28 сентября 2010 г., 28 ноября 2011 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2011 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2011 году не наблюдалось.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37 - 85
Офисное оборудование	13 - 175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 - 241
Машины и оборудование	10 - 181
Другие виды основных средств	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2012 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество не включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Купонный доход по облигациям отражается по строке «Проценты к получению» отчета о прибылях и убытках.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2011 г. составил:
Доллар США – 32,1961 рублей;
Евро – 41,6714 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2011 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2011 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающими в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации №66н от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Кроме того, в ряд существующих ПБУ внесены отдельные изменения, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, в том числе:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01): Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 2008 г.: изменения в основном связаны с приведением Положения в соответствие с вновь принятыми и измененными ПБУ.

Последствия изменений не существенны для финансового положения и финансовых результатов Общества, за исключением указанных в разделе 3 «Изменения вступительного баланса» данной пояснительной записки.

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2012 год по сравнению с 2011 годом в связи с утверждением Корпоративных учетных принципов. Изменения затронут план счетов, применяемый Обществом, и формы отчетности. По мнению руководства, последствия изменений будут не существенны для финансового положения и финансовых результатов Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской отчетности и учете, были внесены следующие изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»:

- 1) переклассификация расходов по представительствам за 2010 год в состав коммерческих расходов;
- 2) переклассификация процентов по займам полученным по состоянию на 31 декабря 2009 года в состав краткосрочных обязательств;
- 3) в бухгалтерской отчетности за 2010 год Общество отразило в составе статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 4 033 310 тыс. рублей, которые были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги на отчетную дату (раздел 3 «Изменения вступительного баланса» пояснительной записки). Соответственно, Общество переклассифицировало указанную сумму в состав статьи 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2010 года.

Изменение учетной политики

В связи с изменением учетной политики в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года была пересчитана так, как если бы в предыдущие периоды применялся бы новый метод учета в отношении:

- 1) презентации курсовых разниц в отчете о прибылях и убытках;
- 2) классификации расходов будущих периодов.

В расшифровке пояснительной записки для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Указанные исправления ошибок и изменения учетной политики оказали существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2010 и 2009 годы и представлены в таблице ниже:

(в тыс.руб.)

Описание изменения	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2010 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31.12.2010 г. или за год по указанную дату		Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2009 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2009 г.	
			до корректировки	после корректировки		до корректировки	после корректировки
Бухгалтерский баланс							
Переклассификация денежных средств	1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	(4 033 310)	4 135 956	102 646	-	-	-
Переклассификация в прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260 «Прочие оборотные активы»	4 045 756	7	4 045 763	15 465	7	15 472
Переклассификация денежных средств		4 033 310	-	4 033 310	-	-	-
Переклассификация расходов будущих периодов в связи с вступлением в силу изменений в приказ Министерства финансов РФ №66н от 20.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций»		12 446	7	12 453	15 465	7	15 472
Переклассификация расходов будущих периодов в связи с вступлением в силу изменений в приказ Министерства финансов РФ № 66н от 20.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций»	1210 «Запасы»	(12 446)	357 116	344 670	(15 465)	188 219	172 754
Переклассификация процентов по займам полученным	1410 «Заемные средства»	-	-	-	(131 278)	2 398 521	2 267 243
Переклассификация процентов по займам полученным	1510 «Заемные средства»	-	-	-	131 278	5 006 381	5 137 659
Отчет о прибылях и убытках							
Изменена классификация расходов представительств Общества	2210 «Коммерческие расходы»	14 724	167 655	182 379	-	-	-
Обороты по курсовой разнице в прочих доходах и прочих расходах показаны свернуто с целью сопоставимости данных	2340 «Прочие доходы»	(651 200)	4 677 116	4 025 916	-	-	-
Переклассификация прочих расходов, в т.ч.:	2350 «Прочие расходы»	(665 924)	753 290	87 366	-	-	-
Изменена классификация расходов представительств Общества		(14 724)					
Обороты по курсовой разнице в прочих доходах и прочих расходах показаны свернуто с целью сопоставимости данных		(651 200)					

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2011 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 38 071 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 31 595 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 24 434 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	23 403 149	22 848 444	16 193 076
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 999 989	2 312 654	703 330
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	12 617 081	9 619 141	8 468 161

Долговые финансовые вложения

Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, состоят полностью из корпоративных облигаций со средним сроком погашения. По состоянию на 31 декабря 2011 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для целей раскрытия долговые финансовые вложения были оценены по дисконтированной стоимости. Справедливая стоимость долговых финансовых вложений Общества определена расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость будущих денежных потоков, обусловленных этими финансовыми вложениями, с использованием ставки дисконтирования 8% и периодом 1,5 года. Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений составляет 1 962 095 тыс. руб. Первоначальная стоимость облигаций равна номинальной стоимости в течение срока их обращения.

На 31 декабря 2011 года долговые финансовые вложения на сумму 1 999 989 тыс. руб. Общество не намерено удерживать до погашения.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка (от/до), %
ОАО «Московский Кредитный Банк»	940 000	15.01.2012	9,5
ОАО «Сбербанк России»	1 720 000	10.01.2012	5,9-6,5
ОАО «ТрансКредитБанк»	735 000	30.01.2012	3,10-7,5
Clariden Leu (Switzerland)	1 982 725	25.05.2012	1,27
Итого депозитные вклады	5 377 725		

На 31 декабря 2011 года сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 1 982 725 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 615 633 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 1 018 806 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах.

На денежные средства, находящиеся на счете в банке Clariden Leu (Switzerland), прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно перемещения денежных средств со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования, связанного с выявленной Обществом недостаточности денежных средств (раздел 19 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки).

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2011 года предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	571 664	-	12.2012	7,2-9,5	-
ОАО «ПО «БМЗ»	297 535	-	12.2012	7,2-9,1	-
ООО «Дискус»	73 412	-	09.2012	7,2	-
ОАО «Коломенский завод»	540 000	-	09.2012	9,1	-
ООО «Коминформ»	1 800	-	06.2012	9	-
Компания с ограниченной ответственностью «ТМХС» (Монголия)	8 600	80 779	02.2013	7	-
ПАО «Лугансктепловоз»	131 000	-	12.2012	9,5	-
ОАО «Пензадизельмаш»	305 820	-	12.2012	7,2-9,5	-
ООО «ПК «БСЗ»	1 128 913	-	12.2012	7,2-9,5	-
ООО «ПК «НЭВЗ»	4 814	-	12.2012	7,2-9,5	-
ЗАО «Рослокомотив»	2 900 000	-	03.2012	6,2	-
ЗАО «РусТрейнИнжиниринг»	1 881	-	12.2012	7,2	-
ООО «ТД «ТМХ (Украина)»	38 796	-	12.2012	7,2	-
ОАО Трансмаш	493 250	-	12.2012	7,2-9,5	-
ЗАО УК БМЗ ЗАО	640 419	-	12.2012	7,2-9,1	-
ЗАО ФЛК-ТрансМашЛизинг	20 673	-	01.2012	5,5	-
Итого предоставленные займы	7 158 577	80 779			

На 31 декабря 2011 года сумма предоставленных займов в размере 53 836 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 161 803 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 170 468 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и евро.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. по статье долгосрочная дебиторская задолженность отражены расчеты по претензиям (иск Общества в суд первой инстанции Гонконга вследствие выявленной недостачи) в сумме 833 428 тыс. руб. (20 млн. евро) (раздел 19 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки). Общество полагает, что указанная дебиторская задолженность будет погашена в течение года после подписания данной бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2011 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 307,148 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 170 338 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 175 778 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и евро.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 799	102 052	27 591
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21 002	594	414 522
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	40 801	102 646	442 113
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	40 801	102 646	442 113

У Общества имеются денежные средства и их эквиваленты в размере 7,348 тыс. рублей, которые по состоянию на 31 декабря 2011 г. обременены для использования.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытые Обществу, но неиспользованные по причине отсутствия потребности, кредитные линии по состоянию на отчетную дату составляли 4 666 572 тыс. руб.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные и внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2011 г.		2010 г.		2009 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (расходы будущих периодов)	-	12 264	-	12 453	-	15 465
Затраты на приобретение (создание) товарного знака	-	-	-	-	9	-
Недостачи и потери	-	1 212 107	-	4 033 310	-	7
Итого	-	1 224 371	-	4 045 763	9	15 472

В 2011 году при инвентаризации денежных средств была выявлена недостача по счету в LGT Bank (Швейцария) по состоянию на 31 декабря 2010 г. На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год расследование продолжается (раздел 19 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки).

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

По состоянию на:	Количество обыкновенных акций в обращении	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2009 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2010 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2011 г.	1 115 215	1 115 215

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2011 года, составило 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию. Согласно п.п. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2011 году были объявлены дивиденды за 2010 год по обыкновенным акциям в сумме 1,35 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию (2010 г.: дивиденды не объявлялись). Оставшаяся часть прибыли за 2010 год присоединена к нераспределенной прибыли Общества.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2011 г.		2010 г.		2009 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	4 093 028	5 000 000	8 682 827	-	3 000 000	350 666
Облигации	83 340	3 000 000	2 228 365	-	125 124	1 916 577
Прочие займы	2 304 710	-	5 094 529	-	2 012 535	-
Итого заемные средства	6 481 078	8 000 000	16 005 721	-	5 137 659	2 267 243

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате), включенных в прочие расходы, в 2011 году составила 945 859 тыс., а в 2010 году - 1 116 728 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2011 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Сбербанк России»	2 008 400	-	От 5,4 до 8,7	Март, ноябрь 2012	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
- ОАО «Альфа-Банк»	1 250 964	30 020 тыс. евро	4,8	Апрель 2012	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
- ЗАО «ЮниКредит Банк»	833 664	20 006 тыс. евро	3,44	23.05.2012	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
Итого кредиты	4 093 028				
Облигации:					
- выпуск БО-01 (второй купон)	83 340	-	6,5	26.01.2012	Без обеспечения
Займы:					
- прочие займы	2 304 710	-	От 2 до 6,55	2012	Без обеспечения
Итого краткосрочные заемные средства	6 481 078				

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей) по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Российские рубли	4 396 450	13 991 193	5 137 659
Евро	2 084 628	2 014 528	-
Итого	6 481 078	16 005 721	5 137 659

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2011 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Сбербанк России»	5 000 000	руб.	От 7 до 9	Март, июнь 2013	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
Итого кредиты	5 000 000				
Облигации:					
- серия БО-01	3 000 000	руб.	6,5	23.01.2014	
Итого облигации	3 000 000				
Итого долгосрочные заемные средства	8 000 000				

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. выражена в рублях.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование	Предстоящие отпуска
31 декабря 2009 г.	16 541
Признано в отчетном периоде	14 097
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(16 541)
31 декабря 2010 г.	14 097
Признано в отчетном периоде	22 903
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(14 097)
31 декабря 2011 г.	22 903

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	22 903	14 097	16 541
Итого	22 903	14 097	16 541

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2011 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2011 года будет использован в 2012 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2011 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 77 234 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 года (31 декабря 2010 г.: 9 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 1 966 188 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Налог на прибыль	73 243	2 790	-
Налог на добавленную стоимость	-	138 051	-
Налог на имущество	116	166	126
Подоходный налог	3 463	-	-
Транспортный налог	331	305	146
Прочие	94	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	95	-	249
Итого задолженность по налогам и сборам	77 342	141 312	521

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

2011 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля на экспорт	3 337 851	3 015 240	322 611
Деятельность Агента по оптовой торговле	19 925	-	19 925
Оптовая торговля через Агентов	62 389 179	57 857 405	4 531 774
Реализация программных продуктов	21 953	21 158	795
Услуги по предоставлению персонала	5 904	5 604	300
Итого за 2011 г.	65 774 812	60 899 407	4 875 405

2010 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля на экспорт	116 337	97 060	19 277
Деятельность Агента по оптовой торговле	3 051	-	3 051
Оптовая торговля через Агентов	50 535 314	47 385 023	3 150 291
Реализация программных продуктов	21 815	21 524	291
Итого за 2010 г.	50 676 517	47 503 607	3 172 910

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	543	350
Затраты на оплату труда	48 869	40 297
Отчисления на социальные нужды	3 907	2 779
Амортизационные отчисления	176	782
Вознаграждение агента	157 210	120 614
Рекламные расходы	19 389	2 806
Расходы, связанные с экспортом и импортом товара	18 426	651
Расходы по аренде	4 493	4 135
Командировочные расходы	4 291	5 387
Прочие затраты	6 970	4 578
Итого коммерческие расходы	264 274	182 379

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	7 174	7 938
Затраты на оплату труда	552 715	410 568
Отчисления на социальные нужды	42 009	25 516
Амортизационные отчисления	10 831	9 367
Расходы по аренде	54 973	49 301
Консультационные и информационные услуги	37 517	88 762
Командировочные расходы	26 576	17 741
Расходы на услуги связи	14 318	15 032
Расходы на услуги охраны	11 260	11 006
Прочие затраты	37 148	29 665
Итого управленческие расходы	794 521	664 896

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2011 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2011 г.	2010 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	27 562	25 147
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	390	4 374
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	581	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	5 821
Курсовые разницы	-	40 920
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	17	651
Сумма дооценки активов (акций)	-	3 941 987
Прочие	424	7 016
Итого прочие доходы	28 974	4 025 916

Прочие расходы	2011 г.	2010 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	468	3 094
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	17 358	56 778
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	2 113	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	7 839	1 518

Курсовые разницы	153 740	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	15 000	-
Услуги юридические	60 971	-
Расходы на обслуживание ценных бумаг	6 931	4 964
Расходы от сдачи имущества в аренду	19 695	17 174
Прочие расходы	19 248	3 838
Итого прочие расходы	303 373	87 366

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование	2011 г.	2010 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	4 505 749	6 180 662
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	901 150	1 236 132
Постоянные разницы отчетного периода в том числе:	(1 030 087)	(3 924 150)
Доходы от участия в других организациях	(1 059 996)	-
Сверхнормативные командировочные расходы	402	937
Курсовые разницы	328	2 331
Расходы на благотворительность	15 000	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	750	10 200
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	260	512
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	1 742	3 253
Услуги сторонних организаций	8	-
Дооценка акций	-	(3 941 987)
Сверхнормативные расходы по процентам к уплате	-	1 996
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	7 839	(4 303)
Прочие расходы	3 580	2 911
Временные разницы отчетного периода в том числе:	69 611	(2 495)
Основные средства	34	25
Кредиторская задолженность	60 771	-
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8 806	(2 445)
Курсовые разницы по расчетам в условных единицах	-	(75)
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	3 545 273	2 254 017
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	709 055	450 803

	на 31.12.2011 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	19 059	2012 год
Сумма отложенного налогового обязательства	230	2012 год

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2011 году прибыль Общества составила 3,41 тыс. руб. в расчете на одну акцию (2010: 5,14 тыс. руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	The Breakers Investments B.V.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Дочерние хозяйственные общества				
2	ЗАО «Рослокомотив»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
3	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
4	ООО «Торговый дом ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
5	ОАО «ОЭВРЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	74,12%
6	ОАО «Коломенский завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	85,11%
7	ОАО МЕТРОВАГОНМАШ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	73,79%
8	ОАО «ПО «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
9	Transmashholding AG	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
10	ОАО «Центросвармаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
11	ОАО «ДМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	99,70%
12	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
13	ООО «ПК «БСЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
14	ОАО «ПО «Бежичская сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
15	ОАО «ПО «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
16	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
17	ЗАО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	100%

		Компании		
18	ЗАО «РусТрансКомплект»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	76%
19	ОАО «ВЭЛНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	64,39%
20	ООО «Сапфир»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
21	ОАО «ТВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	50,64%
22	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	51%
23	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	58%
24	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	59,95%
25	ОАО «Трансмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	96,02%
26	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	76%
Участники совместной деятельности				
27	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
28	ООО «Дизелестроительная Компания Вяртсиля ТМХ»	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
29	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
30	Wartsila TMH Diesel Engine	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
31	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
Зависимые хозяйственные общества				
32	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	37%
33	ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	25%
34	Трансхолдлизинг ЗАО	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	19%
Другие связанные стороны				
35	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
36	Группа компаний ОАО «РЖД»	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
37	CONESTEK COMPANY INC.	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-

38	ООО «ТрансГрупп АС»	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
----	---------------------	--	---	---

Кроме указанных поименно сторон, есть ещё ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как несут существенный по размеру.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	6 903 698	6 730 450	5 526 222		
- дочерние хозяйственные общества	647 022	1 857 708	236 146	задолженность 2012 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	45	-	44	задолженность 2012 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	-	13 618	37	задолженность 2012 г.	безналичный
- другие связанные стороны	6 256 631	4 859 124	5 289 995	задолженность 2012 г.	безналичный
Резерв по сомнительным долгам	725	-	-		
- другие связанные стороны	725	-	-		
Кредиторская задолженность	11 371 475	9 115 165	7 589 783		
- основные хозяйственные общества	-	-	59	задолженность 2012 г.	безналичный
- дочерние хозяйственные общества	11 371 475	9 114 989	3 737 469	задолженность 2012 г.	безналичный
- другие связанные стороны	-	165	331	задолженность 2012 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	11	3 851 924	задолженность 2012 г.	безналичный
Авансы полученные	64 123	-	15		
- дочерние хозяйственные общества	688	-	13	задолженность 2012 г.	безналичный
- другие связанные стороны	63 435	-	1	задолженность 2012 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-	1	задолженность 2012 г.	безналичный
Задолженность по кредитам и займам	2 304 710	5 094 529	1 540 967		
- дочерние хозяйственные общества	2 104 894	4 955 829	1 448 891	задолженность 2012 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	92 700	138 700	92 076	задолженность 2012 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	107 116	-	-	задолженность 2012 г.	безналичный
Предоставленные кредиты и займы	9 072 872	7 256 344	4 258 517		
- дочерние хозяйственные общества	9 072 872	7 240 044	4 258 517		
- зависимые хозяйственные общества	-	16 300			
Задолженность по вознаграждениям					

Наименование	2011 г.	2010 г.	2009 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- основной управленческий персонал	893	-	-	Расчет в день выплаты заработной платы за декабрь (за 2011г – выплата 10.01.2012 г.)	Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатель	2011	2010
Продажа товаров, работ, услуг	65 160 660	52 372 235
- дочерние хозяйственные общества	1 076 463	310 110
- другие связанные стороны	64 080 514	52 058 503
- зависимые хозяйственные общества	1 951	3 211
- участники совместной деятельности	1 732	411
Приобретение товаров, работ, услуг	60 116 903	47 757 642
- дочерние хозяйственные общества	60 107 533	41 652 117
- другие связанные стороны	2 234	76 804
- зависимые хозяйственные общества	7 136	6 028 721
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	31 215	28 167
- дочерние хозяйственные общества	28 711	24 570
- зависимые хозяйственные общества	1 945	3 211
- участники совместной деятельности	559	386
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	7 417 081	7 961 602
- дочерние хозяйственные общества	6 744 212	7 896 598
- зависимые хозяйственные общества	149 296	65 004
- участники совместной деятельности	523 573	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	9 534 212	8 983 434
- дочерние хозяйственные общества	9 534 212	8 967 134
- зависимые хозяйственные общества	-	16 300
Вклады в уставные (складочные) капиталы	554 705	6 841 887
- дочерние хозяйственные общества	37 440	6 841 151
- участники совместной деятельности	248 898	729
- зависимые хозяйственные общества	268 367	-
- другие связанные стороны	-	7
Поступление денежных средств от связанных сторон	49 754 743	41 114 400
- дочерние хозяйственные общества	48 996 704	41 010 667
- участники совместной деятельности	641 896	-
- зависимые хозяйственные общества	116 143	103 733
Направление денежных средств связанным сторонам	50 739 104	36 408 302
- основное хозяйственное общество	1 430 263	128 679
- дочерние хозяйственные общества	48 033 863	36 180 872
- зависимые хозяйственные общества	491 052	85 608
- участники совместной деятельности	783 926	13 143

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
ООО «ТрансГрупп АС»	Банковский кредит	Поручительство	26.04.2014	177 000	низкая	177 000
ЗАО «РусТрансКомплект»	Договор поставки	Поручительство	10.12.2013	90 000	низкая	90 000
Итого				267 000		267 000

В течение 2011 и 2010 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2011 г.	2010 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.)	56 885	40 276

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся Совет Директоров и исполнительный орган Общества. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

В 2011 году Общество участвовало в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 года). Расследование было инициировано Швейцарской прокуратурой в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года Общество принимает участие в судебных разбирательствах на территории Гонконга и до сих пор продолжается расследование прокуратуры Швейцарии и правоохранительными органами Российской Федерации. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги. Данные разбирательства оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2011 года: 4 033 310 тыс. руб. были включены в статью 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2010 года (раздел 9 «Прочие оборотные и внеоборотные активы» данной пояснительной записки), и далее классифицированы в составе статей 1230 «Дебиторская задолженность» (833 428 тыс. руб. - раздел 7 «Дебиторская задолженность» данной пояснительной записки), 1240 «Финансовые вложения» (1 982 725 тыс. руб. - раздел 5 «Финансовые вложения» данной пояснительной записки), 1260 «Прочие оборотные активы» (1 212 107 тыс. руб. - раздел 9 «Прочие оборотные и внеоборотные активы» данной пояснительной записки), 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (5 050 тыс. руб. - раздел 8 «Денежные средства и денежные эквиваленты» данной пояснительной записки) по состоянию на 31 декабря 2011 года.

В ходе расследования, проводимого прокуратурой Швейцарии, на денежные средства, размещенные на депозите, в размере 1 982 725 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 года было наложено ограничение, в результате чего существует риск, оцениваемый как низкий, что Общество не сможет распоряжаться частью или всей суммой данных денежных средств. Так как результаты расследования не могут быть обоснованно оценены, Общество не начислило соответствующих резервов в бухгалтерской отчетности. Руководство полагает, что результаты расследования не окажут существенного негативного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Прочие условные обязательства

Общество не начислило в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2011 г. сумму годовой премии за 2011 год, т.к. величина данного условного обязательства не может быть обоснованно оценена (п.п. 9 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

По состоянию на дату утверждения данной отчетности вероятность выплаты годовой премии по результатам 2011 года не может быть надежно определена руководством Общества.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Договор аренды помещения	Залог денежных средств	30.06.2015	513

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

14 февраля 2012 года принято решение общего собрания участников ТОО «Электровозосборочный завод» об увеличении уставного капитала за счет дополнительных взносов участников. Доля Общества в уставном капитале ТОО «Электровозосборочный завод» после внесения взноса в размере 118 630 тыс. тенге (23 849 тыс. руб.) не изменилась и составила 25%.

7 февраля 2012 года было подписано соглашение с ОАО «Альфа-Банк» о предоставлении кредита в сумме 30 000 тыс. евро на срок до 25 июня 2012 года под 3.55% годовых в рамках мультивалютной кредитной линии.

3 апреля 2012 года было подписано соглашение с ОАО «Сбербанк России» о продлении кредитной линии в сумме 4 000 000 тыс. руб. до 28 августа 2013 года.

23 апреля был подписан кредитный договор с ОАО «Сбербанк России» о предоставлении кредита на сумму 3 000 000 тыс. руб. на срок до 22 мая 2012 года под 8% годовых.

24 апреля 2012 года Советом Директоров Общества принято решение о приобретении размещенных неконвертируемых процентных документарных биржевых облигаций на предъявителя серии БО-01 в количестве 3 000 000 штук номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 000 000 тыс. руб., по цене приобретения в размере 100% от номинальной стоимости, при этом дополнительно был выплачен накопленный купонный доход в размере 47 550 тыс. руб., рассчитанный на дату приобретения биржевых облигаций в соответствии с условиями решения о выпуске.

25 и 26 апреля 2012 года было проведено размещение на ММВБ процентных документарных биржевых облигаций на предъявителя серии БО-01 в количестве 2 079 800 штук по цене 946,5 рублей за штуку на общую сумму 1 968 531 тыс. руб.

Заместитель Генерального директора
по стратегическому развитию

Главный бухгалтер

28 мая 2012 года



С.В. Фомин

С.Н. Ершова



/И.В. Баймуратов/

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 58 листов