



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

115054, Г. МОСКВА, ОЗЕРКОВСКАЯ НАБ., 54/1  
ТЕЛ.: (495) 744-7093, ФАКС: (495) 744-7094  
WWW.TMHOLDING.RU

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
Закрытого акционерного общества  
« Трансмашхолдинг»  
за 2009 год

ДРОЗДОВ АЛЕКСАНДР  
НИКОЛАЕВИЧ  
30 МАР 2010  
ИФНС № 5  
Г. МОСКВЫ

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

1.1. Полное наименование организации.

Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»

1.2. Юридический адрес: 115054, г. Москва, Озерковская наб., д.54 стр.1

1.3. Дата государственной регистрации 15.04.2002 г ОГРН 1027739893246

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика 7723199790

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор:  
с 01.04.2008 года по настоящее время - Андреев Андрей Анатольевич.

1.6. Среднесписочная численность работников в 2009 году составила -237 человек.

1.7. Организационная структура.

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

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

Обществом зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Бутырский вал, дом 26, стр.1

1.8. Уставной капитал Общества составляет 1.115.215.000 рублей и состоит из 1.115.215 (одного миллиона ста пятнадцати тысяч двухсот пятнадцати) обыкновенных именных (с правом голоса) акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. Увеличение уставного капитала в 2008 году на 278.805.000 (двести семьдесят восемь миллионов восемьсот пять тысяч) рублей произошло вследствие дополнительного выпуска Обществом акций в количестве 278.805 (двухсот семидесяти восьми тысяч восемьсот пяти) штук, размещенных посредством закрытой подписки.

Сумма денежных средств, внесенная в оплату размещенных ценных бумаг:

9.310.001.538 (девять миллиардов триста десять миллионов одна тысяча пятьсот тридцать восемь) рублей 60 копеек.

При увеличении уставного капитала, разница между суммой оплаты за размещенные ценные бумаги и уставным капиталом в сумме 9.031.196.538 (девять миллиардов тридцать один миллион сто девяносто шесть тысяч пятьсот тридцать восемь) рублей 86 копеек отнесена на добавочный капитал.

Увеличение уставного капитала в 2007 году произошло вследствие конвертации акций присоединяемых обществ в акции дополнительного выпуска Общества. В связи с чем, Общество является правопреемником ЗАО «Интертраст», ЗАО «Диал Люкс», ЗАО «Диаликс», ЗАО «Стар Лайн», ЗАО «Центр Фаворит», ЗАО «Леан» по всем правам и обязанностям указанных организаций.

#### 1.9. Общее собрание акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2009 года 100 % обыкновенных именных акций Общества принадлежат Компании Брейкерс Инвестментс Б.В. ( The Breakers Investments B.V .)

#### 1.10. Резервный фонд.

В Обществе в соответствии с Уставом создан резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2009 года резервный капитал полностью сформирован и составляет 55.761 тысяч рублей.

#### 1.11. Аудиторы.

Аудитором Общества на 2009год является ЗАО «БДО ЮНИКОН» (г.Москва).

1.12. Информация о связанных сторонах представлена в приложении к пояснительной записке.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ УСТАНОВЛЕННЫХ ПРАВИЛ**

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2009 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Составлена бухгалтерская отчетность с соблюдением требований, предусмотренных приказом Минфина России от 22.07.2003г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

2.2. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

2.3. Формат представления числовых данных в отчетности за 2009 год - тыс. рублей РФ.

2.4. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря финансового года.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

3.1 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с типовым Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г.

3.2. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета и в для целей налогообложения определяется по мере отгрузки товаров( оказания услуг, выполнения работ), исходя из условий заключенных договоров .

3.3. 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.

3.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, утвержденных приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и стоимостью в пределах 20 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.5. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

3.6. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3.7. В Обществе не формируется следующие резервы:

- резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет,
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год,
- резерв на гарантийный ремонт.

3.8. В Обществе сформированы резервы по сомнительной дебиторской задолженности и резерв по оплате неиспользованных отпусков.

3.9. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2009 году не наблюдалось.

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

## 4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

### 4.1 Текущая деятельность Общества за отчетный год.

4.1.1. Выручка Общества в 2009 году составила 46.639.179 тыс. руб. (годовое отклонение к показателям 2008г. -15.232.627 тыс. руб. или 24,62 %).

В том числе:

по основному виду деятельности Общества:

-оптовой торговле через агентов продукцией ж/д машиностроения 46.624.586 тысяч рублей,

- по реализации программного продукта 14.593 тысячи рублей.

В структуре реализуемой продукции в 2009 году значительна доля железнодорожной техники (тепловозы, электровозы, монорельсовые автобусы, вагоны). Основным покупателем является ОАО «Российские железные дороги».

#### 1. Анализ по типам продукции, работ услуг

Продукция/работы/услуги*	Выручка без учета НДС, тыс. руб. за 12 месяцев 2009 г.	% от итога	за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

	1	2	3	4
1	Выручка от продажи Локомотивов	17 490 025	37,50%	22 721 472
2	Выручка от продажи Двигателей	1 257 298	2,70%	2 892 313
3	Выручка от продажи Прочего подвижного состава	25 120 759	53,86%	33 484 480
4	Выручка от продажи запасных частей и комплектующих	2 756 504	5,91%	2 694 805
5	Выручка от продажи программного продукта	14 593	0,03%	---
6	Услуги по технической поддержке	---		74517
7	Прочие виды деятельности	---		4219
	<b>Итого (Строка 010 Отчета о прибылях и убытках)</b>	<b>46 639 179</b>	<b>100%</b>	<b>61 871 806</b>

Общество в 2009 году лицензируемые виды деятельности не осуществляло.

4.1.2. Себестоимость проданных товаров составила 44.934.794 тысячи рублей.

том числе: оптовая торговля через агентов -44.920.687 тысячи рублей,  
техническая поддержка - 14.107 тысячи рублей.

4.1.3. В 2009 году коммерческие расходы составили - 129.629 тыс. рублей,  
управленческие расходы - 526.138 тыс. рублей.

4.1.4. Прибыль от продажи по обычным видам деятельности составила 1.048.618 тыс. рублей. Годовое изменение -1.451.158 тыс.руб.

Коэффициент текущей ликвидности в 2009г = 0,96

(для сравнения в 2008г =1,09 в 2007г.= 0,50)

Рентабельность продаж 2,34 (в 2008= 4,04 в 2007г.= 2,52)

## 4.2 Инвестиционная деятельность Общества за отчетный год.

4.2.1. По состоянию на 31.12.2009г. займы предоставленные Обществом другим организациям составляют:

Долгосрочные - 240.104 тыс. руб.,

краткосрочные- 7.029.251 тыс.руб.

Депозитные краткосрочные вклады Общества -1.198.807 тыс.рублей.

4.2.2. Проценты к получению за 2009 год составили 801 125 тыс. рублей в т.ч.

-по предоставленным займам 780.596 тыс.руб.,

-дисконт по векселям 20.529 тыс.рублей.

4.2.3. В 2009 году инвестиции Общества в капиталы других организаций с учетом затрат на приобретение составили 4 798 769 тысяч рублей в том числе:

Наименование организаций Доля владения на 31.12.2009г.	Сальдо на начало периода (руб.)	Оборот за период		Сальдо на конец периода (руб.)
	01.01.2009	Поступление	Выбытие	на 31.12.2009
<b>Bombardier Transportation</b>	1 052 715	188 110 399		189 163 114
Акции ВТ АГ, 50%+50%	1 052 715	188 110 399		189 163 114
<b>АЛЬКОР ООО</b>	28 850 000			28 850 000
Доля в уст.капитале 100%	28 850 000			28 850 000
<b>Баренс ООО</b>		478 179 307		478 179 307
Доля в уст.капитале 99,99%		478 179 307		478 179 307
<b>ПО Бежицкая сталь ОАО</b>	210 301 563			210 301 563
Акц.ОАО"ПО "Беж.Сталь"об.100%	210 301 563			210 301 563

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

<u>БИНАР ООО</u>	128 230 000			128 230 000
Доля в уст.капитале 100%	128 230 000			128 230 000
<u>Брянский машиностроительный завод ОАО</u>	428 246 347			428 246 347
Акц.ОАО"ПО "БМЗ"обыкн. 100%	428 246 347			428 246 347
<u>ВЭЛНИИ ОАО</u>		121 036 621		121 036 621
Акц.ОАО"ВЭЛНИИ"об.64,39%		121 036 621		121 036 621
<u>ДЕЛЬТА ООО</u>	28 850 000			28 850 000
Доля в уст.капитале	28 850 000			28 850 000
<u>Диксон ООО</u>		337 976 272		337 976 272
Доля в уст.капитале 99,99%		337 976 272		337 976 272
<u>ДМЗ ОАО</u>	4 662 825 843	34 150 005		4 699 807 726
Акции ОАО "ДМЗ"обыкн. 99,7%	4 662 825 843	34 150 005		4 699 807 726
<u>ИНТЕЛПРО ТМХ ООО</u>	6 300 000			6 300 000
Доля в уст.капитале 100%	6 300 000			6 300 000
<u>Казанская академия тенниса ОАО</u>	1 000 000			1 000 000
Акц.обыкн. Каз.ак.тенниса 50%	1 000 000			1 000 000
<u>Коломенский завод ОАО</u>	4 288 434 024	48 969 580		4 337 403 604
Акц. пр. 74,99%		43 071 439		43 071 439
Акции обыкн.	4 288 434 024	5 898 141		4 294 332 165
<u>Коммерс ООО</u>		379 291 218		379 291 218
Доля в уст.капитале 99,99%		379 291 218		379 291 218
<u>Контек ООО</u>	83 510 000			83 510 000
Доля в уст.капитале 100%	83 510 000			83 510 000
<u>Метровагонмаш ОАО</u>	628 947 879			628 947 879
Акц."Метровагонмаш"обыкн.	619 785 590			619 785 590
Акц."Метровагонмаш"прив. 51,12%	9 162 289			9 162 289
<u>Общегубернский регистратор ООО</u>	11 400 000	60 000	11 460 000	
19% доли, общей номинальной стоимостью 11.400 тыс. рублей.				
	11 400 000	60 000	11 460 000	
<u>ОВК-ТМХ ЗАО</u>	1 000 000			1 000 000
Доля в уст.капитале 100%	1 000 000			1 000 000
<u>Октябрьский электровагоноремонтный завод ОАО</u>	324 465 076	510 150 999		834 616 075
Акции "ОЭВРЗ"обыкн.	235 262 195	378 916 585		614 178 780
Акции "ОЭВРЗ"привилег.74,12%	89 202 881	131 234 414		220 437 295
<u>Пензадизельмаш ОАО</u>	189 090 142	55 846		189 145 988
Акц.ОАО"Пензадиз.маш"об.100%	189 090 142	55 846		189 145 988
<u>ПРЕСТИЖ ООО</u>		379 291 218		379 291 218
Доля в уст.капитале 99,99%		379 291 218		379 291 218
<u>Рослокомотив ЗАО</u>	1 000 000			1 000 000
Доля в уст.капитале 100%	1 000 000			1 000 000

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

<u>РусТрансКомплект ЗАО</u>	30 000 000			30 000 000
Акц."РусТрансКомпл"обыкн.19%	30 000 000			30 000 000
<u>Сапфир ООО</u>		1 983 011 602		1 983 011 602
Доля в уст.капитале 50%		1 983 011 602		1 983 011 602
<u>Скоростные магистрали ОАО</u>	249 000			249 000
Доля в уст.капитале	249 000			249 000
<u>ТД ТМХ ЗАО</u>	1 000 000			1 000 000
Доля в уст.капитале 100%	1 000 000			1 000 000
<u>ТМХ АЛЬСТОМ ДВ ООО</u>	51 000			51 000
Доля в уст.капитале 51%	51 000			51 000
<u>ТМХ Вагоностроение ООО</u>		510 000		510 000
Доля в уст.капитале 51%		510 000		510 000
<u>Торнес ООО</u>		337 976 272		337 976 272
Доля в уст.капитале 99,99%		337 976 272		337 976 272
<u>Трансконвертер ООО</u>	54 650 000			54 650 000
Доля в уст.капитале 65%	54 650 000			54 650 000
<u>Трансхолдлизинг ЗАО</u>	1 900 000			1 900 000
Доля в уст.капитале 19%	1 900 000			1 900 000
<u>УК Брянский машиностроительный завод ЗАО</u>	13 447			13 447
Акции УК БМЗ 9,04%	13 447			13 447
<u>УК НЭВЗ ООО</u>	5 000			5 000
Доля в уст.капитале 50%	5 000			5 000
<u>ФЛК-ТрансМашЛизинг ЗАО</u>	2 510 000			2 510 000
Акции об.25,1%	2 510 000			2 510 000
<u>Центросвармаш ОАО</u>	160 822 638			160 822 638
Акц.ОАО"Центросвармаш" об.75%	116 025 000			116 025 000
Акц.ОАО"Центросвармаш" пр.25%	44 797 638			44 797 638
<u>Элитбизнес ООО</u>	128 230 000			128 230 000
Доля в уст.капитале 100%	128 230 000			128 230 000
Итого	11 405 766 551,40	4 798 769 339	11 460 000	16 193 075 890

**Из них совместные предприятия:**

**1. Bombardier Transportation Transmashholding AG**

Общество участвует с 26.06.07 г. в уставном капитале Bombardier Transportation Transmashholding AG, созданном совместно с Bombardier Transportation.

Сумма вложений ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставный капитал Bombardier Transportation Transmashholding AG составила 189 163 тыс. руб. в связи с приобретением в 2009 году 50% акций. Таким образом, доля владения Общества увеличилась до 100%.

**2. ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»**

Общество с 13.10.2008 совместно с Компанией ALSTOM TRANSPORT S.A. («АТСА») является участником ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ», зарегистрированного в г.Москве, Российская Федерация. Сумма вложений ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставный капитал ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ» составила 51 тыс. руб. (51% уставного капитала).

**Структура финансовых вложений.**

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	11 405 767	16 193 076	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	11 405 767	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	232 791	-	470 539
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	232 791	-	470 539
Предоставленные займы	525	5 904 499	240 104	2 956 488	7 029 251
Депозитные вклады	530	-	-	1 460 000	1 198 807
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>17 310 266</b>	<b>16 665 970</b>	<b>4 416 488</b>	<b>8 698 597</b>

**Событиями после отчетной даты являются:**

- Обществом 15 февраля 2010г. заключен договор об открытии невозобновляемой кредитной линии АК Сбербанк России ОАО в размере 4.000.000 тыс. руб. для осуществления основной текущей деятельности на срок по 14.02.2011 года.

- Обществом 24 февраля 2010 заключен договор и получен кредит в размере 3.000.000 тыс. руб. в ОАО «ТрансКредитБанк» на пополнение оборотных средств.

- Совет Директоров Общества 18 декабря 2009 года принял решение об участии в обществе с ограниченной ответственностью «Интегрированная вагоностроительная компания» (ООО «ИВСК») и прекращении участия в открытом акционерном обществе «ПО «Бежицкая сталь» и заключении сделок, направленных на приобретение доли участия в ООО «ИВСК» 100% обыкновенных именных акций ОАО «ПО «Бежицкая сталь» на следующих условиях: - доля участия Общества в ООО «ИВСК» не менее 59,95%; -оплата доли Обществом в ООО «ИВСК» денежными средствами на сумму не более 124 000 тыс. рублей и неденежными средствами-100% обыкновенных акций ОАО «ПО «Бежицкая сталь» (на дату составления отчетности событие не наступило).

- Советом директоров ЗАО «Трансмашхолдинг» от 27.11.2009г. утверждено решение о выпуске ценных бумаг - биржевых облигаций серии БО-01, БО-02, БО-03 по 3 млрд. руб. 16 декабря 2009 года в соответствии с Правилами допуска биржевых облигаций к торгам в ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» Дирекция биржи (Протокол № 207 от «16» декабря 2009 г.) приняла решение о допуске к торгам в процессе размещения без прохождения процедуры листинга в ЗАО «ФБ ММВБ» биржевых облигаций ЗАО «Трансмашхолдинг» общим объемом – 9 млрд. руб.

Одновременно Дирекция биржи решила присвоить выпускам биржевых облигаций ЗАО «Трансмашхолдинг» следующие идентификационные номера выпусков:

4В02-01-35992-Н, 4В02-02-35992-Н, 4В02-03-35992-Н от 16.12.2009г.

На дату подписания годовой отчетности решение о размещении биржевых облигаций не принято.

**4.3. Финансовая деятельность Общества за отчетный год.**

4.3.1. По состоянию на 31.12.2009года привлеченные долгосрочные заемные денежные средства других организаций составляют 2 267 243тыс. рублей в том числе:

- по облигационному займу ЗАО «Трансмашхолдинг» рег. номер 4-02-35992-Н от 26.09.2006г. на сумму 71 577 тыс. рублей, выпуск облигаций в последующее обращение 1 845 000 тыс. руб.,

- по векселям выданным 230 666 тыс. рублей,

- по договору займа 120 000 тыс. рублей.

4.3.2. По состоянию на 31.12.2009года привлеченные краткосрочные заемные денежные средства других организаций составляют 4 988 654тыс.рублей в том числе:

-кредит ОАО «Банк Москвы» в сумме 3 000 000 тыс. рублей (погашен 24 февраля 2010г.)

-по векселям выданным 448 654 тыс.рублей,

-по договорам займа 1 540 000 тыс.рублей.

4.3.3. Начисленные проценты к уплате за 2009 год составили 445 874 тыс. рублей, в том числе: по долгосрочным заемным обязательствам 131 278 тыс. рублей, по краткосрочным заемным обязательствам 314 596 тыс. рублей.

#### **4.4. Прочие доходы и расходы**

4.4.1. Часть доходов (расходов), в Отчете о прибылях и убытках показаны, развернуто, в том числе:

-связанные с покупкой (продажей) валюты

в составе прочих доходов в сумме – 1 186 666 тыс.руб., ( за 2008 год-33 304 тыс.руб.)

в составе прочих расходов в сумме -1 195 568 тыс.руб.; ( за 2008 год-33 489 тыс.руб.)

- доходы (расходы) связанные с продажей доли Общегубернский регистратор ООО

на сумму 11 400 тыс.рублей,

- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте и по договорам в условных единицах составили:

в составе прочих доходов -263 174 тыс.руб., ( за 2008 год-186 786 тыс.руб.)

в составе прочих расходов – 571 118 тыс.руб., ( за 2008 год-272 869 тыс.руб.)

4.4.2. В состав прочих доходов также включены:

-доходы от субаренды помещений 13 012 тыс. рублей., ( за 2008 год-10 117 тыс.руб.)

-доходы прошлых лет выявленные в текущем году-8 765 тыс.руб.(за 2008 г-2334 тыс.руб.)

4.4.3. В состав прочих расходов также учтены:

-расходы на благотворительную помощь-5 600 тыс. рублей, (за 2008 год-27 750 тыс.руб.)

-субаренда помещений -10 146 тыс.рублей, ( за 2008 год-8 403 тыс.руб.)

-расходы на содержание представительств-15 142 тыс.рублей, (за 2008 год-28 511 тыс.руб.)

-резерв по неиспользованным отпускам- 16 541 тыс.рублей, (за 2008 год-16 846 тыс.руб.)

-резерв по сомнительной дебиторской задолженности- 2 487 тыс.рублей, (за 2008 год-2 532 тыс.руб.)

-расходы на банковские операции -3 148 тыс. рублей. (за 2008 год- 960 тыс. руб.)

За 2009 год прибыль Общества до налогообложения составила 1 024 490 тыс. руб., (за 2008 год-2 281 028 тыс.руб.)

текущий налог на прибыль –211 451 тыс.руб. (за 2008 год-620 586 тыс.руб.)

За 2009 год произошло уменьшение Отложенных налоговых активов на 533 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2009 год составила 807 778 тыс. руб. ( в 2008 году 1 688 724 тыс.руб.), а с учетом налога на прибыль к получению из бюджета в размере 73 709 тыс.руб. 881 487 тыс.рублей.

Постоянные налоговые обязательства в размере 7 060 тыс. руб. (за 2008 год-39 608 тыс.руб.) начислены в связи с тем, что в структуре расходов Общества имеются расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли такие как:

-право пользования ПО -17 754 тыс. руб.,

-расходы на благотворительную помощь 5 600 тыс. руб., (за 2008 год-27 750 тыс.руб.)

-расходы на командировки 103 тыс. руб.,

-налог на квотирование рабочих мест 882 тыс. руб., (за 2008 год-941 тыс. руб.)

-членские и вступительные взносы в некоммерческие организации 1 043 тыс. руб. и прочие расходы. (за 2008 год-1 131 тыс. руб.)

#### **5. СВЕДЕНИЯ О ЗАРУБЕЖНЫХ ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВАХ**

5.1. Представительства за пределами Российской Федерации: в Республике Беларусь и в Украине выделены на отдельный баланс. Выполняют функцию начисления и выплаты работникам Представительств заработной платы, начисления и уплаты в бюджет



соответствующих государств налогов и отчислений по заработной плате и прочих налогов, установленных действующими законодательствами Республики Беларусь и Украина. В соответствии с законодательством республики Беларусь представительство Общества осуществляет переоценку основных средств на конец отчетного года. Представительство Казахстан зарегистрировано 28.03.2008г. в Республике Казахстан.

5.2. Представительство в Республике Узбекистан не выделено на отдельный баланс. В соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан Представительство производит начисление и выплату заработной платы работникам, начисления и уплату налогов и отчислений по заработной плате в бюджет.

## 6. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

6.1. Показатели форм бухгалтерской отчетности включают показатели хозяйственной деятельности Представительств выделенных на отдельный баланс за исключением внутренних оборотов с Обществом.

6.2. В связи с уменьшением ставки налога на прибыль с 01.01.2009года на 4%( до 20%), вступительное сальдо бухгалтерского баланса на 01.01.2009г. скорректировано, уменьшением по строкам 145 «Отложенные налоговые активы» на 1 234 тыс.руб. и 515 «Отложенные налоговые обязательства» на 41 тыс. руб. и увеличением по строке 470 «Нераспределенная прибыль» на 1 193 тыс. рублей.

Так же для сопоставимости информации скорректирован показатель стр.200 чистые активы формы 3 «Отчет об изменении капитала» по состоянию на 01.01.2009г. на -1 193 тыс. руб., что составляет 12 871 596 тыс. руб.

6.3. По стр.470 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009г. сумма нераспределенной прибыли 3 550 906 тыс. руб. состоит из финансового результата предыдущих лет 2 669 419 тыс. руб., текущего года 807 778 тыс. руб. и 73 709 тыс. руб. налогов в связи уменьшением налогов исчисленных к уплате за 2006,2007 год в 2009 году.

6.4. Курс ЦБ РФ на 31.12.2009г. для пересчета обязательств выраженных в валюте к рублю: Доллары США- 30,2442 , ЕВРО- 43,3883 .

### 6.5. Сведения о забалансовых счетах.

В обществе имеются объекты основных средств (в т.ч. автомобили), полученные по договорам аренды и лизинга в сумме 146 356тыс. руб. в т.ч:

- автомобили по лизингу 10 976тыс. руб.,
- помещения в субаренде 135 380тыс.руб.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и отражаются справочно по стр.910 и 911 Бухгалтерского баланса.

По строке 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» - 145 158 тыс.рублей в т.ч. Банковские гарантии ОАО «ТрансКредитБанк» сроком до 03.01.2010г. на сумму 92 146тыс. руб. и сроком до 05.05.2010г. на сумму 53 012 тыс. руб.

По строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» бухгалтерского баланса отражены: ( в руб.)

	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на
	01.01.2009	Выдано обеспечений	Уменьшение обеспечений выданных	31.12.2009
<b>Залог акций (руб.)</b>	<b>6 958 229 681</b>	<b>0</b>	<b>6 958 229 681</b>	<b>0</b>
Russian Commercial bank (Cyprus) LTD в т.ч	4 689 611 171		4 689 611 171	
залог акций ОАО « ПО БМЗ»	1 757 933 297		1 757 933 297	
залог акций Холдинговая	2 931 677 873		2 931 677 873	

компания «Коломенский завод» ОАО				
Амстердамский торговый банк Н.В. в т.ч.	2 268 618 510		2 268 618 510	
зalog акций Метровагонмаш ОАО ( 50,1%)	2 268 618 510		2 268 618 510	
<b>Поручительство</b>	<b>300 000 000</b>			<b>300 000 000</b>
«Сбербанк» ОАО, по кредитной линии сроком действия до 26.04.2014г.	300 000 000			300 000 000
<b>Итого</b>	<b>7 258 229 681</b>	<b>824 078 720</b>	<b>6 958 229 681</b>	<b>300 000 000</b>

По состоянию на 31.12.2009 г. заложенные в обеспечение 100% акций ОАО «ПО «БМЗ», 68% акций ОАО «Холдинговая компания «Коломенский завод» выведены из-под залога в связи с отсутствием задолженности заемщиков перед Russian Commercial bank (Cyprus) LTD.

Кроме того, в течение 2009 года ЗАО «Рустранскомплект» погасил оставшуюся на 31.12.2008 года задолженность перед Амстердамским Торговым Банком в размере 48.200.000 Евро, в связи с чем, заложенные в обеспечение 50,1% акций ОАО «Метровагонмаш» выведены из-под залога в 2009 году.

Первый заместитель  
генерального директора



И.И Шпак

Главный бухгалтер



С.Н. Ершова

30 марта 2010 года

