



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 2010 год**

**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 2010 году составила -251 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 зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

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

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 2010 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 2010 года резервный капитал полностью сформирован и составляет 55.761 тысяч рублей.

#### 1.11. Аудиторы.

Аудитором Общества на 2010год является ЗАО «БДО» (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 2010 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 2010 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, кроме основных средств находящихся в представительстве Республики Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами

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 формируются 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 2010 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 2010 году составила 50.676.517 тыс. руб. (годовое отклонение к показателям 2009г. -4.037.338 тыс. руб. или %).

В том числе:

(тыс. руб.)	за 2010г.	%	за 2009г.
Оптовая торговля через Агентов	50 535 314	99,72	46 624 586
Оптовая торговля на экспорт	116 337	0,23	-----
Реализация программных продуктов	21 815	0,04	14 593
Деятельность Агентов по оптовой торговле	3 051	0,01	-----
<b>Всего</b>	<b>50 676 517</b>	<b>100%</b>	<b>46 639 179</b>

В структуре реализуемой продукции в 2010 году значительна доля железнодорожной техники (тепловозы, электровозы, монорельсовые автобусы, вагоны). Основным покупателем является ОАО «Российские железные дороги».

Общество в 2010 году лицензируемые виды деятельности не осуществляло.

Анализ по типам продукции, работ, услуг.

	Продукция/работы/услуги*	Выручка, без учета НДС	% от итога	за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
1	Выручка от продажи локомотивов всех видов и модификаций	28 661 549	57	17 490 025
2	Выручка от продажи двигателей всех марок и модификаций (включая дизель генератор и т.п.)	2 399 273	5	1 257 298
3	Выручка от продажи прочего подвижного состава (в т.ч. вагоны всех марок, модификаций и назначений)	17 163 834	34	25 120 759
4	Выручка от продажи запасных частей и комплектующих	2 310 658	4	2 771 097
5	Выручка от агентской деятельности	3 051	0	
6	Выручка от продажи локомотивов всех видов и модификаций на экспорт	116 337	0	
7	Выручка от продажи прочего товара (программный продукт)	21 815	0	
	<b>Итого (Строка 010 Отчета о прибылях и убытках)</b>	<b>50 676 517</b>	<b>100</b>	<b>46 639 179</b>

4.1.2. Себестоимость проданных товаров составила 47.503.607 тысяч рублей.

том числе:

	(тыс. руб.)	за 2010г.	%	за 2009г.
Оптовая торговля через агентов		47 385 023	99,75	44 920 687
Оптовая торговля на экспорт		97 060	0,20	-----
Реализация программных продуктов		21 524	0,05	14 107
Всего		47 503 607	100%	44 934 794

4.1.3. В 2010 году коммерческие расходы составили - 167.655 тыс. рублей,  
управленческие расходы - 664.896 тыс. рублей.

4.1.4. Прибыль от продажи по обычным видам деятельности составила 2.340.359 тыс. рублей.

Годовое изменение по отношению к прибыли предыдущего года + 1 291 741 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности в 2010г = 0,76 (для сравнения в 2009г = 0,96 в 2008г. = 1,09)

Рентабельность продаж 4,92 (в 2009г = 2,34 в 2008г. = 4,04)

#### **4.2 Инвестиционная деятельность Общества за отчетный год.**

4.2.1. По состоянию на начало и на конец отчетного года состав инвестиций Общества изменялся следующим образом:

Показатель  наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	16 193 076	22 848 444	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	232 791	1 999 996	470 539	312 658
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	232 791	1 999 996	470 539	312 658
Предоставленные займы	240 104	118 983	7 029 251	5 494 525
Депозитные вклады	-	940 000	1 198 807	3 065 633
<b>Итого</b>	<b>16 665 970</b>	<b>25 907 423</b>	<b>8 698 597</b>	<b>8 872 816</b>

4.2.2. Проценты к получению за 2010 год составили 1.033.205 тыс. рублей в т.ч.  
 -по предоставленным займам - 885.694 тыс. рублей,  
 -дисконт по векселям полученным - 71.575 тыс. рублей,  
 -накопленный купонный доход по облигациям - 75.936 тыс.рублей.

4.2.3. В 2010 году инвестиции Общества в капиталы других организаций с учетом затрат на приобретение составили 7.055.137 тысяч рублей. При этом необходимо учесть, что 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 не денежными средствами-100% обыкновенных акций ОАО «ПО «Бежицкая сталь». В 2010 году доля участия полностью оплачена.

Стоимость и состав долей и акций (в рублях) изменялся следующим образом:

Наименование	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Поступление	Выбытие	
Bombardier Transportation	189 163 114		189 163 114	
Акции BT AG, 100 штук	189 163 114		189 163 114	
TMH-ALSTOM B.V. i.o.		346 607		346 607
Именные акции		346 607		346 607
Transmashholding AG		189 163 114		189 163 114
Акции BT AG, 100 штук		189 163 114		189 163 114
Wärtsilä TMH Diesel Engine B.V.		8 457 975		8 457 975
Доп. расходы по приобрет.		8 075 498		8 075 498
Именные акции		382 478		382 478
АЛЬКОР ООО	28 850 000			28 850 000
Доля в уст.капитале	28 850 000			28 850 000
Баренс ООО	478 179 307			478 179 307
Доля в уст.капитале	478 179 307			478 179 307

*Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год*

Бежицкая сталь ПО ОАО	210 301 563	3 941 986 517	4 152 288 081	
Акц.ОАО"ПО "Беж.Сталь"об.	210 301 563		210 301 563	
Переоценка акций		3 941 986 517	3 941 986 517	
БИНАР ООО	128 230 000			128 230 000
Доля в уст.капитале	128 230 000			128 230 000
Брянский машиностроительный завод ОАО	428 246 347			428 246 347
Акц.ОАО"ПО "БМЗ"обыкн.	428 246 347			428 246 347
ВЭлНИИ ОАО	121 036 621			121 036 621
Акц.ОАО"ВЭлНИИ"об.	121 036 621			121 036 621
ДЕЛЬТА ООО	28 850 000			28 850 000
Доля в уст.капитале	28 850 000			28 850 000
Диксон ООО	337 976 272			337 976 272
Доля в уст.капитале	337 976 272			337 976 272
ДМЗ ОАО	4 699 807 725	835 664		4 700 643 389
Акции ОАО "ДМЗ"обыкн.	4 699 807 726	835 664		4 700 643 390
ИВСК ООО		4 275 285 297		4 275 285 297
Акц.ОАО"ПО "Беж.Сталь"об.		4 152 288 081		4 152 288 081
Доля в уст.капитале		122 997 216		122 997 216
Изолит		2 454 350 000		2 454 350 000
Доля в уст.капитале		2 454 350 000		2 454 350 000
ИНТЕЛПРО ТМХ ООО	6 300 000			6 300 000
Доля в уст.капитале	6 300 000			6 300 000
Казанская академия тенниса ОАО	1 000 000			1 000 000
Акц.обыкн. Каз.ак.тенниса	1 000 000			1 000 000
Коломенский завод ОАО	4 337 403 604	59 260 400		4 396 664 004
Акц."Колом.завод"привилег	43 071 439	4 915 543		47 986 982
Акции "Колом.завод"обыкн.	4 294 332 165	54 344 857		4 348 677 022
Коммерс ООО	379 291 218			379 291 218
Доля в уст.капитале	379 291 218			379 291 218
Контек ООО	83 510 000			83 510 000
Доля в уст.капитале	83 510 000			83 510 000
Метровагонмаш ОАО	628 947 879			628 947 879
Акц."Метровагонмаш"об..	619 785 590			619 785 590
Акц."Метровагонмаш"прив.	9 162 289			9 162 289
ОВК-ТМХ ЗАО	1 000 000			1 000 000
	1 000 000			1 000 000
Октябрьский электровагоноремонтный завод ОАО	834 616 075			834 616 075
Акции "ОЭВРЗ"обыкн.	614 178 780			614 178 780
Акции "ОЭВРЗ"привилег.	220 437 295			220 437 295
Пензадизельмаш ОАО	189 145 988			189 145 988

*Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год*

Акц.ОАО об.	189 145 988			189 145 988
ПРЕСТИЖ ООО	379 291 218			379 291 218
Доля в уст.капитале	379 291 218			379 291 218
Рослокомотив ЗАО	1 000 000			1 000 000
	1 000 000			1 000 000
РусТрансКомплект ЗАО	30 000 000	52 000 000		82 000 000
Акц."РусТрансКомпл"обыкн	30 000 000	52 000 000		82 000 000
Сапфир ООО	1 983 011 602			1 983 011 602
Доля в уст.капитале	1 983 011 602			1 983 011 602
Скоростные магистрали ОАО	249 000		249 000	
Доля в уст.капитале	249 000		249 000	
ТД ТМХ ЗАО	1 000 000			1 000 000
	1 000 000			1 000 000
ТМХ Вагоностроение ООО	510 000			510 000
Доля в уст.капитале	510 000			510 000
ТМХ-Сервис		12 500 000		12 500 000
Доля в уст.капитале		12 500 000		12 500 000
Торнес ООО	337 976 272			337 976 272
Доля в уст.капитале	337 976 272			337 976 272
Трансконвертер ООО	54 650 000			54 650 000
	54 650 000			54 650 000
Трансхолдлизинг ЗАО	1 900 000			1 900 000
	1 900 000			1 900 000
ТРТранс ООО (ТМХ АЛЬСТОМ ДВ)	51 000		51 000	
Доля в уст.капитале	51 000		51 000	
УК Брянский машиностроительный завод ЗАО	13 447			13 447
Акции УК БМЗ	13 447			13 447
УК НЭВЗ ООО	5 000		5 000	
	5 000		5 000	
ФЛК-ТрансМашЛизинг ЗАО	2 510 000			2 510 000
	2 510 000			2 510 000
Центросвармаш ОАО	160 822 638			160 822 638
Акц.ОАО"Центросвармаш" об.	116 025 000			116 025 000
Акц.ОАО"Центросвармаш" пр.	44 797 638			44 797 638
Электровозосборочный завод ТОО		2 938 429		2 938 429
Доля в уст.капитале		2 938 429		2 938 429
Элитбизнес ООО	128 230 000			128 230 000
Доля в уст.капитале	128 230 000			128 230 000
<b>Итого</b>	<b>16 193 075 890</b>	<b>10 997 124 002</b>	<b>4 341 756 194</b>	<b>22 848 443 698</b>

**Из них совместные предприятия:**

**1. Bombardier Transportation ( переименовано в Transmashholding AG)**

Общество участвует с 26.06.07 г. в уставном капитале Bombardier Transportation переименованное в 2010 году в Transmashholding AG, созданном совместно с Bombardier Transportation.

Сумма вложений ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставный капитал Transmashholding AG составляет 189 163 тыс. руб. Доля владения Общества 100%.

## **2. ТРТранс ООО (переименовано ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ» 12.01.2011 года)**

Общество с 13.10.2008 совместно с Компанией ALSTOM TRANSPORT S.A. («АТSA») являлось участником «ТРТранс» ООО, зарегистрированного в г.Москве, Российская Федерация. Сумма вложений ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставный капитал составляла 51 тыс. руб. (51% уставного капитала).

14 декабря 2010 г. оформлена сделка по приобретению голландской компанией «ТМН ALSTOM BV» - 51% доли в уставном капитале ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ» принадлежащих ранее ЗАО «Трансмашхолдинг». С 14 декабря 2010 г. ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ» перестало входить в Группу «Трансмашхолдинг - Breakers Investments B.V.».

**3. ТМН-ALSTOM B.V. i.o.-** зарегистрировано в Торговом реестре 14.06.2010г. совместно с компанией ALSTOM TRANSPORT S.A. («АТSA») является участником с долей владения 50% (9000 евро).

**4. Wärtsilä ТМН Diesel Engine B.V.-** доля 50 %, стоимость 9 000 евро, совместно с Вяртсиля Текнолоджи Ою Аб, дата регистрации в Торговом реестре 01.11.2010.

## **5. Электровозосборочный завод ТОО**

Общество совместно с компаниями ALSTOM Holdings, ( Франция) и РЕМЛОКОМОТИВ АО (Республика Казахстан) участвует в уставном капитале Электровозосборочный завод ТОО, зарегистрированном 18.10.2010 года в г. Астана, Республика Казахстан с долей участия 25%. Сумма вложений в уставный капитал составляет 36 750 тенге.

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

4.3.1. Структура задолженности по привлеченным денежным средствам на начало и конец отчетного года (тыс. руб.).

Наименование обязательств	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
<b>Краткосрочные кредиты</b>		<b>3 000 000</b>		<b>6 650 000</b>
Банк Москвы		3 000 000		
ПЕТРОКОММЕРЦ банк				2 000 000
СБЕРБАНК РОССИИ ОАО Среднерусский банк				2 000 000
ТрансКредитБанк				2 650 000
<b>Проценты по краткосрочным кредитам</b>				<b>18 300</b>
СБЕРБАНК РОССИИ ОАО Среднерусский банк				3 781
ТрансКредитБанк				14 519
<b>Краткосрочные займы в том числе:</b>		<b>1 988 654</b>		<b>7 190 915</b>

НКО Национальный депозитарный центр ЗАО облигации ТМХ				2 172 515
<b>Проценты по краткосрочным займам</b>		<b>17 727</b>		<b>131 979</b>
НКО Национальный депозитарный центр ЗАО				55 850
<b>Краткосрочные кредиты в валюте</b>				<b>2 016 655</b>
ПЕТРОКОММЕРЦ банк				2 016 655
<b>Проценты по краткосрочным кредитам</b>			<b>2 127</b>	
<b>Итого</b>		<b>5 006 381</b>		<b>16 005 721</b>

4.3.2. Начисленные проценты к уплате за 2010 год составили 1.116.728 тыс. рублей.

4.3.3. Учитывая уровень существенности операций Общества, событиями после отчетной даты являются операции по привлечению и предоставлению заемных денежных средств, покупка доли такие как :

Наименование обязательств	На 31.12.2010	На 30.03.2011	Получение (+), Погашение(-)
	Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>6 650 000</b>	<b>5 360 000</b>	<b>-1 290 000</b>
<u>ПЕТРОКОММЕРЦ банк</u>	<b>2 000 000</b>	<b>160 000</b>	<b>-1 840 000</b>
Договор об открытии кредитной линии на сумму не более 2 млрд.руб., сроком действия до 27.12.2011г.	2 000 000	160 000	<b>-1 840 000</b>
<u>СБЕРБАНК РОССИИ ОАО Среднерусский банк</u>	<b>2 000 000</b>	<b>5 200 000</b>	3 200 000
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму не более 2 млрд.руб., сроком действия до 14.02.2011г.	2 000 000	0	<b>-2 000 000</b>
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму не более 2 млрд.руб., сроком действия до 12.01.2012г.		2 000 000	2 000 000
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму не более 2 млрд.руб., сроком действия до 25.01.2012г.		2 000 000	2 000 000
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму не более 2 млрд.руб., сроком действия до 21.06.2011г.		1 200 000	1 200 000
<u>ТрансКредитБанк</u>	<b>2 650 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 650 000</b>
<b>Краткосрочные займы полученные</b>	<b>6 553 215</b>	<b>4 430 700</b>	<b>-2 122 515</b>
НКО Национальный депозитарный центр ЗАО облигации ТМХ	<b>2 172 515</b>	<b>0</b>	<b>-2 172 515</b>
Метровагонмаш ОАО	<b>2 380 700</b>	<b>2 080 700</b>	<b>-300 000</b>
Тверской Вагоностроительный Завод	<b>2 000 000</b>	<b>2 350 000</b>	350 000

<b>Долгосрочные займы полученные</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
НКО Национальный депозитарный центр ЗАО облигационный займ серии БО-01	0	3 000 000	3 000 000

<b>Краткосрочные займы выданные</b>	Дебиторская задолженность на 31.12.2010	Дебиторская задолженность на 30.03.2011	Выданы (-), Погашены (+)
Рослокомотив ЗАО		3 000 000	-3 000 000

В соответствии с договором купли-продажи от 28.01.2011 года Общество приобрело 25 (двадцать пять) акций ЗАО «РусТрансКомплект» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей за 37 440 тыс. рублей. По состоянию на 28.01.2011 года Обществу принадлежит 76 (семьдесят шесть) акций ЗАО «РусТрансКомплект».

#### **4.4. Прочие доходы и расходы**

4.4.1. Операции по покупке и продаже векселей в Отчете о прибылях и убытках в сумме стоимости приобретения и продажи (682 801 тыс. руб.) не отражены в составе прочих доходов и расходов т.к. обороты свернуты в соответствии с пунктом 2 ПБУ 10/99 Расходы организации и пунктом 2 ПБУ 9/99 Доходы организации.

4.4.2. Часть доходов (расходов), в Отчете о прибылях и убытках отражены в развернутом виде, в том числе:

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

в составе прочих доходов -692 120тыс.руб., ( за 2009 год-128 721 тыс.руб.)

в составе прочих расходов – 635 925тыс.руб., ( за 2009 год-362 206тыс.руб.)

4.4.3. В состав прочих доходов также включены:

-доходы от субаренды помещений 29 674тыс. рублей., ( за 2009 год-13 012тыс.руб.)

-доходы прошлых лет выявленные в текущем году-5 821 тыс.руб.(за 2009 г-8 765 тыс.руб.)

-списанная дебиторская (кредиторская) задолженность -641 049 тыс.рублей,

- переоценка акций ПО «Бежицкая сталь» – 3 941 987 тыс.рублей.

4.4.4. В составе прочих расходов также учтены:

- расходы прошлых лет выявленные в текущем году-1 518 тыс.руб.

-субаренда помещений -21 700 тыс. рублей, ( за 2009 год-10 146 тыс.руб.)

-расходы на содержание представительств-14 724тыс.рублей, (за 2009 год-15 142 тыс.руб.)

-расходы на банковские операции -51 746 тыс. рублей. (за 2009 год- 3 148 тыс. руб.)

-расходы по хранению и обращению ЦБ -4 963 тыс. рублей

--списанная дебиторская (кредиторская) задолженность -153 960 тыс. рублей.

4.4.5. За 2010 год прибыль Общества до налогообложения составила 6 180 662тыс. руб., (за 2009 год-1 024 490 тыс.руб.)

текущий налог на прибыль – 450 803 тыс.руб. (за 2009 год-211 451тыс.руб.)

За 2010 год произошло уменьшение Отложенных налоговых активов на 499 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2010год составила 5 729 410 тыс. руб. ( в 2009году 881 487тыс.руб.),.

Постоянные налоговые обязательства (активы) в размере 784 830 тыс. руб. (за 2009 год-7086 тыс.руб.) начислены в связи с тем, что в структуре доходов и расходов Общества имеются доходы (расходы), не принимаемые в целях налогообложения прибыли такие как:

-доходы от переоценки акций ПО «Бежицкая сталь» – 3 941 987 тыс. рублей.

-расходы

-налог на квотирование рабочих мест 947 тыс. руб., (за 2008 год-882 тыс. руб.)

-членские и вступительные взносы в некоммерческие организации 300 тыс. руб. и прочие расходы ( за 2009 год-1 043 тыс. руб.) и иные подобные расходы.

## 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. Курс ЦБ РФ на 31.12.2010г. для пересчета обязательств выраженных в валюте к рублю: Доллары США- 30,4769 , ЕВРО- 40,3331 .

6.3. С целью сопоставимости показателей за 2009 и 2010 годы в отчете о прибылях и убытках за аналогичный период предыдущего года из состава прочих доходов стр.090 и прочих расходов стр.100 исключены доходы и расходы, связанные с продажей, покупкой валюты ранее показанные развернуто в сумме 1 186 666 тыс. руб.

6.4. По строке 190 отчета о прибылях и убытках предыдущего года Чистая прибыль была указана в сумме 807 778 тыс. руб., в пояснительной записке за 2009 год была раскрыта информация, что с учетом налога на прибыль к получению из бюджета в размере 73 709 тыс. руб. чистая прибыль Общества в 2009 году составила 881 487 тыс. рублей. Указанное уточнение учтено в форме № 2 за 2010 год.

### 6.5. Сведения о забалансовых счетах.

В обществе имеются объекты основных средств (в т.ч. автомобили), полученные по договорам аренды и лизинга в сумме 151 319 тыс. руб. в т.ч:

-автомобили по лизингу 15 695 тыс. руб.,

-помещения в субаренде 130 911 тыс. руб.

-оборудование 287 тыс. 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» - 92 605 тыс. руб. банковская гарантия Московского Кредитного Банка ОАО сроком до 05.05.2011г. Гарантия выдана в пользу прежних владельцев обыкновенных (привилегированных) именных бездокументарных акций ОАО «Холдинговая компания «Коломенский завод» в случае

неисполнения Обществом обязательств по Обязательному предложению о приобретении акций. На дату составления отчетности все Обязательства Общества по приобретению акций исполнены.

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

	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на
	01.01.2010	Выдано обеспечений	Уменьшение обеспечений выданных	31.12.2010
<b>Залог по договору аренды</b>				
ЖСК Кино 5		513		513
<b>Поручительство</b>	<b>300 000</b>			<b>300 000</b>
«Сбербанк» ОАО, по кредитной линии сроком действия до 26.04.2014г.	300 000			300 000
<b>Итого</b>	<b>300000</b>	<b>513</b>		<b>300 513</b>

## 7. Финансовые риски.

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

В связи с тем фактом, что Общество активно использует заемные средства в своей деятельности, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Так повышения процентных ставок может ограничить темпы развития деятельности Общества. В связи с тем фактом, что обязательства и активы Общества номинированы в рублях, Общество не подвержено риску изменения курса обмена иностранных валют.

Подверженность финансового состояния Общества (ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п.) изменению валютного курса:

Существенные обязательства Общества номинированы в рублях, выплаты по ним не зависят от изменения ставки рефинансирования и доходности по государственным долговым обязательствам, фактор возможных колебаний валютных курсов не представляет значительного риска для Общества и не повлияет на возможность исполнения обязательств по заемным средствам. Деятельность основных дочерних компаний также ориентирована на внутренний рынок.

Предполагаемые действия Общества на случай негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Общества.

Колебания валютного курса не окажут существенного влияния на деятельность Общества. В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность, Общество предпримет все необходимые действия по сглаживанию последствий данного изменения, направленные на сокращение издержек.

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса (обесценение рубля), Общество планирует сократить срок по кредитной задолженности и увеличить долю краткосрочных кредитов. Для минимизации отрицательных последствий изменения

процентных ставок Общество планирует сочетать в своем кредитном портфеле источники с фиксированной и «плавающей» процентной ставкой.

Показатели финансовой отчетности Общества, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Указанные финансовые риски могут оказать влияние на ухудшение показателей отчетности Общества, такие как себестоимость, выручка, прочие операционные расходы. Однако Общество оценивает возможность наступления таких событий как маловероятные, поэтому не ожидает снижения выручки, либо роста затрат.

Кредитный риск:

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск заключается в том, что покупатель/контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Денежные средства, их эквиваленты и депозиты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

Генеральный директор



А.А. Андреев

Главный бухгалтер

С.Н. Ершова

30 марта 2011 года.