

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
«Трансмашхолдинг»
за 2012 год

Апрель 2013 г.

**Аудиторское заключение - Закрытое акционерное общество
«Трансмашхолдинг»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за период с 1 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету Директоров
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (ЗАО «Трансмашхолдинг», «Общество»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ЗАО «Трансмашхолдинг» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) 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, действующими в Российской Федерации, 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. Как указано в примечании 18 «Условные обязательства и условные активы» пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество принимает участие в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств.

Общество не создало резервов под прочие оборотные активы, право на которые было возможно утеряно Обществом, в общей сумме 4 033 310 тыс. рублей на 31 декабря 2010 г. Также Общество не создало резервов под прочие оборотные активы и не откорректировало нераспределенную прибыль в общей сумме 1 212 107 тыс. рублей на 31 декабря 2011 г. и на 31 декабря 2012 г., 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 (финансовой) отчетности на 31 декабря 2010 г., а также на отчет о финансовых результатах за 2011 год 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 1170 «Финансовые вложения» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2012 г. были завышены на 3 941 987 тыс. рублей.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 1 в части «Основания для выражения мнения с оговорками», а также за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 2 и 3 части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Трансмашхолдинг» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за год по 31 декабря 2010 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 30 марта 2011 г. с выражением модифицированного мнения в отношении порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и ведения бухгалтерского учета по отражению в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) 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 (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Д.А. Пильцова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

1 апреля 2013 г.

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов	по ОКПО	58519161		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7723199790		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	51.1		
Местонахождение (адрес)	115054, Москва г, Озерковская наб, дом № 54, строение 1	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	193	31	37
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	193	31	37
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
2	Основные средства в организации	1150	73 702	34 659	39 763
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	72 607	34 659	39 763
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	1 095	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	24 194 422	25 483 917	25 907 423
	Отложенные налоговые активы	1180	41 759	19 059	5 137
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 796	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 318 872	25 537 666	25 952 360
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	276 808	295 845	344 670
	в том числе:				
	Материалы	12101	3 683	3 661	870
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	273 125	292 184	343 800
	Основное производство	12104	-	-	-
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 042	77 437	61 884
5.1	Дебиторская задолженность	1230	10 167 246	8 658 355	7 402 355
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	-	833 428	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	10 167 246	7 824 927	7 402 355
3	Финансовые вложения	1240	10 153 650	12 536 302	8 872 816
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	466 703	40 801	102 646
	Прочие оборотные активы	1260	1 230 559	1 224 371	4 045 763
	Итого по разделу II	1200	22 296 008	22 833 111	20 830 134
	БАЛАНС	1600	46 614 880	48 370 777	46 782 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	21	23	13
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 030 964	9 031 153	9 031 197
	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 405 490	11 581 486	9 280 315
	Итого по разделу III	1300	21 607 451	21 783 638	19 482 501
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 968 531	8 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	230	230	230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 968 761	8 000 230	230
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 612 697	6 481 078	16 005 721
5.3	Кредиторская задолженность	1520	14 238 367	12 082 927	11 279 944
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	187 604	22 903	14 097
	Прочие обязательства	1550	-	1	1
	Итого по разделу V	1500	20 038 668	18 586 909	27 299 763
	БАЛАНС	1700	46 614 880	48 370 777	46 782 494

Руководитель

(подпись)

Андреев Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	31	12	2012
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58519161		
Вид экономической деятельности	<u>Оптовая торговля через агентов</u>	по ОКВЭД	7723199790		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	51.1		
Закрытое акционерное общество	/ Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	67 984 137	65 774 812
6	Себестоимость продаж	2120	(64 613 528)	(60 899 407)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 370 609	4 875 405
6	Коммерческие расходы	2210	(334 335)	(264 274)
6	Управленческие расходы	2220	(1 163 619)	(794 521)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 872 655	3 816 610
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 982 832	1 059 996
	Проценты к получению	2320	786 380	849 401
	Проценты к уплате	2330	(826 142)	(945 859)
	Прочие доходы	2340	32 006	28 974
	Прочие расходы	2350	(232 262)	(303 373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 615 469	4 505 749
	Текущий налог на прибыль	2410	(357 559)	(709 055)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(588 235)	(206 017)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 700	13 922
	Прочее	2460	(95)	(3 905)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 280 515	3 806 711

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	4 280 515	3 806 711
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Андреев Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.**

Коды		
0710003		
31	12	2012
58519161		
7723199790		
51.1		
67	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2010 г.	3100	1 115 215	-	9 031 210	55 761	9 280 315	19 482 501
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10	-	3 806 711	3 806 721
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 806 711	3 806 711
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(44)	-	(1 505 540)	(1 505 584)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(44)	X	-	(44)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 505 540)	(1 505 540)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	1 115 215	-	9 031 176	55 761	11 581 486	21 783 638
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 280 515	4 280 515
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 280 515	4 280 515
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(191)	-	(4 456 511)	(4 456 702)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2)	X	-	(2)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(189)	X	-	(189)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 456 511)	(4 456 511)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	1 115 215	-	9 030 985	55 761	11 405 490	21 607 451

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	19 482 501	3 806 711	(1 505 574)	21 783 638
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	19 482 501	3 806 711	(1 505 574)	21 783 638
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 280 315	3 806 711	(1 505 540)	11 581 486
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 280 315	3 806 711	(1 505 540)	11 581 486
добавочный капитал					
до корректировок	3402	9 031 210	-	(34)	9 031 176
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 210	-	(34)	9 031 176

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	21 607 451	21 783 638	19 482 501



Руководитель Андрей Андреевич Анатольевич
 (подпись) _____
 (рабочий телефон подписи)

27 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2012
58519161		
7723199790		
51.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 896 382	34 756 330
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 298 085	31 433 298
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 044	49 457
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 570 253	3 273 575
Платежи - всего	4120	(23 613 316)	(29 393 673)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 112 549)	(26 928 810)
в связи с оплатой труда работников	4122	(651 478)	(507 637)
процентов по долговым обязательствам	4123	(951 535)	(923 732)
налога на прибыль	4124	(585 813)	(712 052)
расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(208 239)	(269 043)
прочие платежи	4129	(103 702)	(52 399)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 283 066	5 362 657
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 798 885	10 524 033
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 254	9
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 804 214	8 922 347
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 990 946	1 601 677
прочие поступления	4219	2 000 471	-
Платежи - всего	4220	(6 573 925)	(12 845 448)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61 569)	(3 541)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(825 219)	(556 862)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 687 137)	(10 302 320)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(1 982 725)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 224 960	(2 321 415)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 559 354	41 153 718
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 590 389	38 154 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 968 531	2 999 418
прочие поступления	4319	434	-
Платежи - всего	4320	(20 589 351)	(44 246 802)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 233 685)	(1 430 263)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 326 229)	(42 794 949)
прочие платежи	4329	(29 437)	(21 590)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 029 997)	(3 093 084)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	478 029	(51 842)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40 801	102 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	466 703	40 801
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(52 127)	(10 003)

Руководитель



**Андреев Андрей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2013 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2012 год**

Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов	Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная	по ОКПО	58519161
Закрытое акционерное общество	/	ИНН	7723199790
		по ОКВЭД	51.1
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	67 16
		по ОКЕИ	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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2012 г. за 2011 г.	47 47	(16) (10)	191 -	- -	(29) (6)	- -	- -	238 47	(45) (16)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2012 г.	47	(16)	191	-	(29)	-	-	238	(45)
	5111	за 2011 г.	47	(10)	-	-	(6)	-	-	47	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2012 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2012 г.	-	191	(191)	-	
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Видеоролик о компании "Трансмашхолдинг".	5181	за 2012 г.	-	191	(191)	-	
	5191	за 2011 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 2012 г.	93 488	(58 829)	56 979	(20 010)	16 964	(15 985)	-	-	130 457	(57 850)
	5210	за 2011 г.	87 521	(47 757)	6 219	(252)	149	(11 221)	-	-	93 488	(58 829)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2012 г.	31 342	(20 226)	24 749	(5 633)	5 633	(5 801)	-	-	50 458
5211		за 2011 г.	30 785	(16 206)	557	-	-	(4 020)	-	-	31 342	(20 226)
Другие виды основных средств	5202	за 2012 г.	6 225	(5 011)	264	(84)	80	(84)	-	-	6 405	(5 015)
	5212	за 2011 г.	6 119	(4 113)	117	(11)	2	(900)	-	-	6 225	(5 011)
Офисное оборудование	5203	за 2012 г.	23 024	(18 204)	2 581	(8 965)	8 925	(3 302)	-	-	16 640	(12 581)
	5213	за 2011 г.	18 841	(17 437)	4 424	(241)	147	(914)	-	-	23 024	(18 204)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2012 г.	6 889	(6 432)	56	(206)	206	(197)	-	-	6 739	(6 423)
	5214	за 2011 г.	6 847	(5 652)	42	-	-	(780)	-	-	6 889	(6 432)
Транспортные средства	5205	за 2012 г.	26 008	(8 956)	23 194	(5 122)	2 120	(6 431)	-	-	44 080	(13 287)
	5215	за 2011 г.	24 929	(4 349)	1 079	-	-	(4 607)	-	-	26 008	(8 956)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2012 г.	-	-	6 135	-	-	(170)	-	-	6 135	(170)
	5216	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 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. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	-	56 979	-	(56 979)	-
	5250	за 2011 г.	-	6 642	(423)	(6 219)	-
в том числе:	5241	за 2012 г.	-	56 979	-	(56 979)	-
	5251	за 2011 г.	-	6 642	(423)	(6 219)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	417	81
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	134 920	164 728	147 299
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 2012 г.	21 541 930	3 941 987	3 645 508	(4 935 003)	-	-	-	20 252 435	3 941 987
	5311	за 2011 г.	21 965 436	3 941 987	3 232 136	(3 655 642)	-	-	-	21 541 930	3 941 987
в том числе: Вклады в уставные капиталы(акции) других организаций	5302	за 2012 г.	19 461 162	3 941 987	3 643 293	(2 852 020)	-	-	-	20 252 435	3 941 987
	5312	за 2011 г.	18 906 457	3 941 987	2 836 240	(2 281 535)	-	-	-	19 461 162	3 941 987
Долговые ценные бумаги других организаций	5303	за 2012 г.	1 999 999	-	-	(1 999 989)	-	-	-	-	-
	5313	за 2011 г.	1 999 996	-	3 493	(3 500)	-	-	-	1 999 989	-
Предоставленные займы	5304	за 2012 г.	80 779	-	2 215	(82 994)	-	-	-	-	-
	5314	за 2011 г.	118 983	-	392 403	(430 607)	-	-	-	80 779	-
Депозитные вклады		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2011 г.	940 000	-	-	(940 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	12 536 302	-	230 416 999	(232 799 651)	-	-	-	10 153 650	-
	5315	за 2011 г.	8 872 816	-	58 206 969	(54 579 076)	-	35 593	-	12 536 302	-
в том числе: Долговые ценные бумаги других организаций	5306	за 2012 г.	-	-	1 999 989	-	-	-	-	1 999 989	-
	5316	за 2011 г.	312 658	-	450 000	(798 251)	-	35 593	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2012 г.	7 158 576	-	8 374 016	(9 412 932)	-	-	-	6 119 660	-
	5317	за 2011 г.	5 494 525	-	9 711 572	(8 047 521)	-	-	-	7 158 576	-
Депозитные вклады	5308	за 2012 г.	5 377 726	-	220 042 994	(223 386 719)	-	-	-	2 034 001	-
	5318	за 2011 г.	3 065 633	-	48 045 397	(45 733 304)	-	-	-	5 377 726	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	34 078 232	3 941 987	234 062 507	(237 734 654)	-	-	-	30 406 086	3 941 987
	5310	за 2011 г.	30 838 252	3 941 987	61 439 105	(58 234 718)	-	35 593	-	34 078 232	3 941 987

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	295 845	-	64 605 564	64 624 601	-	-	-	-	276 808	-
	5420	за 2011 г.	344 670	-	60 857 972	60 906 797	-	-	-	X	295 845	-
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	3 661	-	21 068	(21 046)	-	-	-	3 683	-
	5421	за 2011 г.	870	-	15 786	(12 995)	-	-	-	3 661	-	
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	292 184	-	64 584 496	64 603 555	-	-	-	-	273 125	-
	5423	за 2011 г.	343 800	-	60 842 186	60 893 802	-	-	-	-	292 184	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					в течение периода					выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	833 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	833 428	-	-	-	-	-	-	-	-	(833 428)	-	833 428	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	833 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	833 428	-	-	-	-	-	-	-	-	(833 428)	-	833 428	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	7 829 056	(4 129)	175 907 473	-	(174 376 315)	(939)	(939)	(21 328)	833 428	10 192 703	(25 457)	-	10 192 703	(25 457)	
	5530	за 2011 г.	7 404 394	(2 039)	139 586 106	-	(139 141 444)	-	-	(2 090)	-	7 829 056	(4 129)	-	7 829 056	(4 129)	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	6 269 176	(817)	68 333 386	-	(66 716 617)	-	-	817	-	7 886 945	-	-	7 886 945	-	
	5531	за 2011 г.	4 191 434	(16)	50 614 145	-	(48 536 403)	-	-	(801)	-	6 269 176	(817)	-	6 269 176	(817)	
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	67 565	(1 289)	3 890 856	-	(2 812 625)	(187)	(187)	-	-	1 145 609	(1 289)	-	1 145 609	(1 289)	
	5532	за 2011 г.	1 505 655	-	1 257 178	-	(2 695 268)	-	-	(1 289)	-	67 565	(1 289)	-	67 565	(1 289)	
Прочая	5513	за 2012 г.	1 492 315	(2 023)	103 683 231	-	(104 847 073)	(752)	(752)	(22 145)	833 428	1 161 149	(24 168)	-	1 161 149	(24 168)	
	5533	за 2011 г.	1 707 305	(2 023)	87 694 783	-	(87 909 773)	-	-	-	-	1 492 315	(2 023)	-	1 492 315	(2 023)	
Итого	5500	за 2012 г.	8 662 484	(4 129)	175 907 473	-	(174 376 315)	(939)	(939)	(21 328)	X	10 192 703	(25 457)	X	10 192 703	(25 457)	
	5520	за 2011 г.	7 404 394	(2 039)	140 399 534	-	(139 141 444)	-	-	(2 090)	X	8 662 484	(4 129)	X	8 662 484	(4 129)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	158 623	136 478	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	136 478	136 478	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	22 145	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5556	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5557	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	12 082 927	95 559 425	-	(93 403 802)	(183)	-	14 238 367	-	-
	5580	за 2011 г.	11 279 943	85 940 670	-	(85 137 669)	(17)	-	12 082 927	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	11 434 077	70 483 619	-	(69 846 124)	(15)	-	12 071 557	-	-
	5581	за 2011 г.	8 555 645	55 016 569	-	(52 138 120)	(17)	-	11 434 077	-	-
авансы полученные	5582	за 2012 г.	496 693	5 853 476	-	(4 518 457)	-	-	1 831 712	-	-
	5582	за 2011 г.	1 984 500	2 106 612	-	(3 594 419)	-	-	496 693	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	77 342	775 109	-	(697 608)	-	-	154 843	-	-
	5583	за 2011 г.	141 312	15 100 539	-	(15 164 509)	-	-	77 342	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	74 815	18 447 221	-	(18 341 613)	(168)	-	180 255	-	-
	5586	за 2011 г.	598 486	13 716 950	-	(14 240 621)	-	-	74 815	-	-
Итого	5560	за 2012 г.	12 082 927	95 559 425	-	(93 403 802)	(183)	-	14 238 367	-	-
	5570	за 2011 г.	11 279 943	85 940 670	-	(85 137 669)	(17)	-	12 082 927	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	64 601 249	60 855 508
Расходы на оплату труда	5620	888 338	601 584
Отчисления на социальные нужды	5630	138 659	44 316
Амортизация	5640	15 979	10 947
Прочие затраты	5650	448 221	394 231
Итого по элементам	5660	66 092 446	61 906 586
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 036	51 616
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 111 482	61 958 202

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 903	187 604	(22 903)	-	187 604
в том числе:						
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	22 903	36 972	(22 903)	-	36 972
Резерв на оплату вознаграждения по итогам работы	5702	-	150 632	-	-	150 632

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	2 117 575	-	92 605
в том числе:				
Устьянский лесопромышленный комплекс ООО	5801	126 318	-	-
ТранскредитБанк	5802	354 889	-	-
СБЕРБАНК РОССИИ ОАО Среднерусский банк	5803	1 636 368	-	-
Московский Кредитный банк ОАО	5804	-	-	92 605
Выданные - всего	5810	2 234 471	267 513	300 513
в том числе:				
Торговая компания ЕвразХолдинг	5811	120 000	-	-
Сбербанк	5812	177 000	177 000	300 000
ДжиИ Транспортейшен Партс	5813	1 024 217	-	-
ЖСК "Кино-5"	5814	513	513	513
Евразийский банк развития	5815	239 497	-	-
Мечел-Сервис (ООО)	5816	90 000	90 000	-
ВТБ Факторинг	5817	583 244	-	-

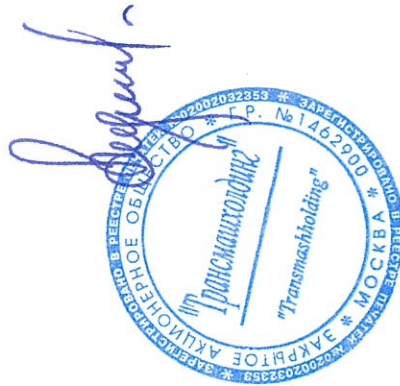
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2012 г.	5910	-	-	-	-
за 2011 г.	5920	-	-	-	-
за 2012 г.	5911	-	-	-	-
за 2011 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

27 марта 2013г.

Андреев А.А.





ТРАНСМАШХОЛДИНГ

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2012 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2012 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 2012 году составила 292 человека (в 2011 году 278 человек).

Состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им
Ледовских Анатолий Алексеевич (с 13.09.2012)	Председатель совета директоров, Советник президента*	Не выплачивалось*
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Андреев Андрей Анатольевич	Генеральный директор *, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Веремеев Валерий Анатольевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Глинка Сергей Михайлович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Криворучко Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Махмудов Шухрат Хамраевич	Коммерческий директор*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Гонне Бернар (Bernard Gonnet)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Анри-Пупар Лафарж (Roupart-Lafarge Henri)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Давыдов Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось

*Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 17 «Связанные стороны» данной пояснительной записки.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 апреля 2008 года по настоящее время - Андреев Андрей Анатольевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Узбекистан;
- Представительство в Республике Беларусь;

- Представительство на 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 (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» 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 (финансовая) отчетность Общества за 2012 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 на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2012 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 2013 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 Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 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

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

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, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. 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.

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) 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.

Под курсовой разницей, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, признается разность между рублевой оценкой задолженности учредителя (участника) по вкладу в уставный (складочный) капитал Общества, оцененному в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада в учредительных документах.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2012 г. составил:

Доллар США – 30,3727 рублей;

Евро – 40,2286 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 2012 году Обществом приняты изменения учетной политики в связи с утверждением Корпоративных учетных принципов. Изменения внесены в план счетов, применяемый Обществом, и формы отчетности. В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);
- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;
- Федеральный закон «О консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности» № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г.

Последствия изменений не существенны для финансового положения и финансовых результатов Общества.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2013 год.

3. 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 2012 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 29 583 тыс. руб. (31 декабря 2011 г.: 38 071 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 31 595 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.

4. 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	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	24 194 422	23 403 149	22 848 444
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 999 989	1 999 989	2 312 654
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	8 153 660	12 617 081	9 619 141

Долговые финансовые вложения

Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, состоят полностью из корпоративных облигаций со сроком погашения в 2013г. По состоянию на 31 декабря 2012 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость облигаций равна номинальной стоимости в течение срока их обращения.

Прочие финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка (от/до), %
ОАО «Сбербанк России»	1 660 000	09.01.2013	6,57
ОАО «ТрансКредитБанк»	374 000	09.01.2013	5
Итого депозитные вклады	2 034 000		

На 31 декабря 2012 года сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 2 034 000 тыс. руб. выражена в рублях, на 31 декабря 2011 года - 1 982 725 тыс. руб. выражена в евро, 3 395 000 тыс. руб. выражена в рублях, на 31 декабря 2010 года - 615 633 тыс. руб. выражена в долларах США, 3 390 000 тыс. руб. выражена в рублях.

Возврат долгосрочного депозита, размещенного ранее в Credit Suisse в сумме 1 966 148 тыс. рублей отражен в отчете о движении денежных средств по статье 4219 «Прочие поступления от инвестиционных операций».

Поступления по краткосрочным депозитам в сумме 191 223 тыс. руб. (процентные доходы по депозитным вкладам) и 1 360 745 тыс. руб. (движение по депозитным вкладам за период нетто) отражены по статье 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств.

В 2011 году поступления по краткосрочным депозитам в сумме 166 541 тыс. руб. (процентные доходы по депозитным вкладам) и 550 105 тыс. руб. (движение по депозитным вкладам за период нетто) были реклассифицированы из статьи 4214 «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» и статьи 4229 «Прочие платежи» в статью 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2012 года краткосрочные предоставленные займы включали (тыс. руб.):

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	571 664	12.2013	7,2-10	-
ОАО «ПО «БМЗ»	297 535	12.2013	7,2-10	-
ООО «Дискус»	72 412	09.2013	7,2-8,7	-
ТМН Alstom B.V.*	2 011	10.2013	5,5	-
Компания с ограниченной ответственностью «ТМХС» (Монголия)*	80 415	02.2013	7	-
ПАО «Лугансктепловоз»	758 800	06.2013	10	-
ЗАО «ОВК-ТМХ»	36 000	11.2013	10	-
ОАО «Пензадизельмаш»	305 820	12.2013	9,5-10	-
ООО «ПК «БСЗ»	2 170 000	12.2013	8-10	-
ООО «ПК «НЭВЗ»	318 000	01.2013	8,8	-
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	145 000	05.2013	9,5	-
ЗАО «РусТрейнИнжиниринг»	500	03.2013	7,2-10	-
ООО «ТД «ТМХ (Украина)»*	30 525	12.2013	7,2-9,5	-
ООО «ТрамРус»	225 000	03.2013	9	-
ЗАО «УК «БМЗ»	980 979	12.2013	7,2-10	-
ООО «Группа Компаний «УЛК»	125 000	02.2013	11	-
Итого предоставленные займы	6 119 661			

* На 31 декабря 2012 года сумма предоставленных займов в размере 38 611 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 53 836 тыс. руб., 31 декабря 2010 года: 161 803 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и евро.

5. ЗАПАСЫ

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

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 12 «Кредиторская задолженность» данной пояснительной записки).

По состоянию на 31 декабря 2011 года 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 18 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки). Указанная дебиторская задолженность была частично погашена в 2012 году в размере 809 057 тыс. руб. (19,45 млн. евро). На сумму оставшейся задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 550 тыс. евро (22 145 тыс. рублей по курсу на 31 декабря 2012 года).

По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма дебиторской задолженности в размере 254 829 тыс. руб. (31 декабря 2011 г.: 307 148 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 170 338 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно Евро и долларах США.

7. 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	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	23 329	19 799	102 052
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	443 374	21 002	594
Итого денежные средства	466 703	40 801	102 646

На 31 декабря 2012 года обременения денежных средств и эквивалентов раскрыты в разделе 18 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки. На 31 декабря 2011 года денежные средства, обремененные к использованию, составляли 7 348 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 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 2 000 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года: 4 666 572 тыс. руб.).

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

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Виды активов	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	8 796	5 391	-	5 700	-	12 453
Расходы, относимые в будущем на стоимость финансовых вложений	-	13 054	-	6 557	-	-
Недостачи и потери	-	1 212 114	-	1 212 114	-	4 033 310
Итого	8 796	1 230 559	-	1 224 371	-	4 045 763

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 (финансовой) отчетности за 2012 год расследование продолжается (раздел 18 «Условные обязательства и условные активы» данной пояснительной записки).

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

По состоянию на:	Количество обыкновенных акций в обращении	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2010 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2011 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2012 г.	1 115 215	1 115 215

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 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 2012 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2011 год по обыкновенным акциям в сумме 2 285 076 тыс. рублей (2,05 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2012 года в сумме 2 171 435 тыс. рублей (1,95 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) (в 2011 году были объявлены дивиденды за 2010 год в сумме 1,35 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию, в 2010 г. дивиденды не объявлялись). Оставшаяся часть прибыли за 2011 год присоединена к нераспределенной прибыли Общества.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2012 г.		2011 г.		2010 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	5 010 738	3 000 000	4 093 028	5 000 000	8 682 827	-
Облигации	58 888	1 968 531	83 340	3 000 000	2 228 365	-
Прочие займы	543 071	-	2 304 710	-	5 094 529	-
Итого заемные средства	5 612 697	4 968 531	6 481 078	8 000 000	16 005 721	-

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2012 году составила 826 142 тыс. руб., в 2011 году - 945 859 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам полученным и облигациям, составил 78 247 тыс. руб. (31 декабря 2011 года – 170 208 тыс. руб., 31 декабря 2010 года – 148 151 тыс. руб.).

16 декабря 2009 г. Общество зарегистрировало выпуск трех серий неконвертируемых рублевых облигаций (БО-01, БО-02, БО-03) в количестве 3 000 тыс. облигаций каждый. В 2011 г. Общество разместило облигации серии БО-01 в рублях номинальной стоимостью 1 000 руб. с датой погашения 23 января 2014 г. и полностью погасило облигации серии БО-02.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Сбербанк России»	5 010 738	российские рубли	от 7,0 до 9,5	Март, июнь 2013	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
Облигации:					
- выпуск БО-01 (четвертый купон)	58 888	российские рубли	6,5	январь 2014	Без обеспечения
Займы:					
- прочие займы	543 071	российские рубли	от 3 до 9,5	2013	Без обеспечения
Итого краткосрочные заемные средства	5 612 697				

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

Наименование	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Российские рубли	5 612 697	4 396 450	13 991 193
Евро	-	2 084 628	2 014 528
Итого	5 612 697	6 481 078	16 005 721

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Сбербанк России»	3 000 000	российские рубли	9,5	июнь 2015	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»
Облигации:					
- серия БО-01	1 968 531	российские рубли	6,5	январь 2014	Без обеспечения
Итого долгосрочные заемные средства	4 968 531				

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. выражена в рублях.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы	Предстоящие отпуска
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
Признано в отчетном периоде	150 632	36 972
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(22 903)
31 декабря 2012 г.	150 632	36 972

По состоянию на 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2012 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2012 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2012 года будет использован в 2013 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты в 2013 году по итогам работы за 2012 год составит 150 632 тыс. рублей с учетом страховых взносов.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые

обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 6 «Дебиторская задолженность» данной пояснительной записки).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 16 912 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года (31 декабря 2011 г.: 77 234 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 9 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в Евро и долларах США.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Налог на прибыль	63 783	73 243	2 790
Налог на добавленную стоимость	81 262	-	138 051
Налог на имущество	439	116	166
Налог на доходы физических лиц	5 761	3 463	-
Транспортный налог	518	331	305
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 080	95	-
Прочие налоги	-	94	-
Итого задолженность по налогам и сборам	154 843	77 342	141 312

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. 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):

2012 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	67 949 311	64 576 662	3 372 649
Реализация программных продуктов	27 162	26 893	269
Услуги по предоставлению персонала	7 660	9 973	(2 313)
Услуги по доставке через Агентов	4	-	4
Итого за 2012 год	67 984 137	64 613 528	3 370 609

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 год	65 774 812	60 899 407	4 875 405

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 финансовых результатах.

Коммерческие расходы	2012 г.	2011 г.
Материалы	4 514	543
Затраты на оплату труда	65 706	48 869
Отчисления на социальные нужды	10 203	3 907
Амортизационные отчисления	229	176
Вознаграждение агента	189 701	157 210
Рекламные расходы	31 865	19 389
Расходы, связанные с экспортом и импортом товара	-	18 426
Расходы по аренде	6 215	4 493
Командировочные расходы	5 683	4 291
Прочие затраты	20 219	6 970
Итого коммерческие расходы	334 335	264 274

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2012 г.	2011 г.
Материалы	12 132	7 174
Затраты на оплату труда	815 267	552 715
Отчисления на социальные нужды	127 377	42 009
Амортизационные отчисления	15 750	10 831
Расходы по аренде	68 958	54 973
Консультационные и информационные услуги	10 505	37 517
Командировочные расходы	29 513	26 576
Расходы на услуги связи	15 114	14 318
Расходы на услуги охраны	12 238	11 260
Прочие затраты	56 765	37 148
Итого управленческие расходы	1 163 619	794 521

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2011 года и 2012 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2012 г.	2011 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	28 124	27 562
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	3 256	390
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	361	581
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	182	17
Прочие	83	424
Итого прочие доходы	32 006	28 974

Прочие расходы	2012 г.	2011 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2 887	468
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	41 600	17 358
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	22 337	2 113
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	156	10
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	7 839
Курсовые разницы	42 126	153 740
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	5 102	15 000
Юридические услуги	72 358	60 971
Расходы на обслуживание ценных бумаг	5 106	6 931
Расходы от сдачи имущества в аренду	19 926	19 695
Прочие расходы	20 664	19 248
Итого прочие расходы	232 262	303 373

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование	2012 г.	2011 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	4 615 469	4 505 749
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	923 094	901 150
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(2 941 173)	(1 030 087)
Доходы от участия в других организациях	(2 982 832)	(1 059 996)
Прочие доходы	(10)	-
Сверхнормативные командировочные расходы	120	402
Курсовые разницы	217	328
Расходы на благотворительность	5 101	15 000
Расходы на информационно-консультационные услуги	-	750
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	1 041	260
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	3 005	1 742
Услуги сторонних организаций	-	8
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	7 839
Резерв по сомнительным долгам	22 145	-
Прочие расходы	10 040	3 580
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	113 501	69 611
Основные средства	137	34
Кредиторская задолженность*	(51 336)	60 771
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	14 068	8 806
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	150 632	-
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	1 787 797	3 545 273
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	357 559	709 055

	31.12.2012 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	41 759	2013 год
Сумма отложенного налогового обязательства	230	2013 год

*Расшифровка временных разниц по кредиторской задолженности в сумме 51 336 тыс. руб. приведена ниже:

1. юридические услуги за период с 27 сентября 2011 года по 30 декабря 2011 года, оказанные компанией CGS&H Limited Liability Company по соглашению от 11 января 2012 года на сумму 60 771 тыс. руб., были приняты в налоговом учете в 2012 году на дату выставления документов;

2. юридические услуги за период с 1 декабря 2012 года по 29 декабря 2012 года, оказанные компанией CGS&H Limited Liability Company по соглашению от 11 января 2012 года на сумму 1 269 тыс. руб., были признаны в налоговом учете в 2013 году на дату выставления документов;
3. юридические услуги за период с 1 июля 2012 года по 31 декабря 2012 года, оказанные компанией Lenz & Staehelin на основании письма соглашения от 21 октября 2011 года на сумму 8 165 тыс. руб., были признаны в налоговом учете в 2013 году на дату выставления документов.

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2012 году прибыль Общества составила 3, 84 тыс. руб. в расчете на одну акцию (2011: 3,41 тыс. руб.).

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

17. 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 и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) 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 «Рослокомтив»	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	-	100%

		50% уставного капитала Компании		
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	-	99,74%
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 «Бежицкая 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 Компании	-	100%
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	-	59,96%
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	Общество является участником	-	50%

	Компания Вяртсиля ТМХ»	совместной деятельности		
29	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
30	Wartsila TМH Diesel Engine	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
31	ТМН Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
32	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности		50%
33	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности		50%
Зависимые хозяйственные общества				
34	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	37%
35	ТОО «Электровозосборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	25%
36	ЗАО «Трансхолдлизинг»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	19%
Другие связанные стороны				
37	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
38	Группа компаний ОАО «РЖД»	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
39	CONESTEK COMPANY INC.	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
40	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 незначительную по размеру.

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

Наименование	2012 г.	2011 г.	2010 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	9 122 499	7 173 118	6 957 659		
- дочерние хозяйственные общества	1 737 608	916 442	2 084 917	задолженность 2013 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	45	-	задолженность 2013 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	4 548	-	13 618	задолженность 2013 г.	безналичный
- другие связанные стороны	7 380 343	6 256 631	4 859 124	задолженность 2013 г.	безналичный
Резерв по сомнительным долгам	-	725	-		
- другие связанные стороны	-	725	-		

Наименование	2012 г.	2011 г.	2010 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	12 174 112	11 371 475	9 115 165		
- дочерние хозяйственные общества	11 892 127	11 371 475	9 114 989	задолженность 2013 г.	безналичный
- другие связанные стороны	165	-	165	задолженность 2013 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	281 820	-	11	задолженность 2013 г.	безналичный
Авансы полученные**	954 726	64 123	-		
- дочерние хозяйственные общества	-	688	-	задолженность 2013 г.	безналичный
- другие связанные стороны	954 726	63 435	-	задолженность 2013 г.	безналичный
Задолженность по полученным кредитам и займам	506 960	2 304 710	5 094 529		
- дочерние хозяйственные общества	349 835	2 104 894	4 955 829	задолженность 2013 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	38 504	92 700	138 700	задолженность 2013 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	118 621	107 116	-	задолженность 2013 г.	безналичный
Задолженность по предоставленным займам	5 841 333	9 072 872	7 256 344		
- дочерние хозяйственные общества	5 614 322	9 072 872	7 240 044	задолженность 2013 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-	16 300	задолженность 2013 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	227 011	-	-	задолженность 2013 г.	безналичный
Задолженность по вознаграждениям	1 925	1 963	-		
- основной управленческий персонал	1 925	1 963	-	расчет в день выплаты заработной платы (за 12.2012 г. – выплата 10.01.2013 г.)	Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

* Данные на 31 декабря по дебиторской задолженности со связанными сторонами не включают в себя задолженность в рамках агентских договоров между ЗАО «Трансмашхолдинг» и агентами (ЗАО «Рослокомотив» и ЗАО «Торговый дом «ТМХ»), возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

**Данные на 31 декабря по авансам полученным от связанных сторон не включают в себя задолженность агентов в пользу третьих лиц.

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

Показатель	2012 г.	2011 г.
Продажа товаров, работ, услуг	64 543 048	65 160 660
- дочерние хозяйственные общества	70 275	1 076 463
- другие связанные стороны	64 470 836	64 080 514
- зависимые хозяйственные общества	-	1 951
- участники совместной деятельности	1 937	1 732
Приобретение товаров, работ, услуг	64 768 415	60 116 903
- дочерние хозяйственные общества	64 522 715	60 107 533
- другие связанные стороны	1 928	2 234
- зависимые хозяйственные общества	243 772	7 136

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	32 171	31 215
- дочерние хозяйственные общества	31 556	28 711
- зависимые хозяйственные общества	-	1 945
- участники совместной деятельности	615	559
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	5 675 987	7 417 081
- дочерние хозяйственные общества	4 522 261	6 744 212
- зависимые хозяйственные общества	1 076 226	149 296
- участники совместной деятельности	77 500	523 573
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	5 562 137	9 534 212
- дочерние хозяйственные общества	4 879 600	9 534 212
- участники совместной деятельности	682 537	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	541 274	554 705
- дочерние хозяйственные общества	-	37 440
- участники совместной деятельности	406 804	248 898
- зависимые хозяйственные общества	134 470	268 367
Поступление денежных средств от связанных сторон	42 211 787	49 754 743
- дочерние хозяйственные общества	39 459 442	48 996 704
- участники совместной деятельности	576 105	641 896
- зависимые хозяйственные общества	1 979 915	116 143
- другие связанные стороны	196 325	-
Направление денежных средств связанным сторонам	40 507 067	50 739 104
- основное хозяйственное общество	4 233 685	1 430 263
- дочерние хозяйственные общества	33 840 661	48 033 863
- зависимые хозяйственные общества	1 229 713	491 052
- участники совместной деятельности	1 200 787	783 926
- другие связанные стороны	2 221	-

По состоянию на 31 декабря 2012 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
ЗАО «Рослокомотив»	Договор поставки	Договор о факторинговом обслуживании	27.06.2013	583 244	низкая	583 244
ЗАО «РустрансКомплект»	Договор поставки	Поручительство	31.12.2013	120 000	низкая	120 000
ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Договор поставки	Поручительство	31.12.2014	1 024 217	низкая	1 024 217
ТОО «Электровозосборочный завод» (Электровоз курастыру зауығы)	Банковский кредит	Поручительство	31.07.2022	239 497	низкая	239 497
Итого				2 233 958		2 233 958

В течение 2011 и 2012 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2012 г.	2011 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	125 812	90 375

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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 предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 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.

Новое российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу 1 января 2012 года, разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок. Сделки на внутреннем рынке подпадают под новые правила в том случае, если сумма цен всех сделок между взаимозависимыми лицами за 2012 год превышает 3 миллиарда рублей. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке на внутреннем рынке другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления о симметричной корректировке, выпущенной налоговыми органами.

Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года, в частности, бремя доказывания рыночности применяемых цен переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Эти правила применяются не только к сделкам, совершенным в 2012 году, но и к предыдущим сделкам с взаимозависимыми лицами, если соответствующие им доходы и расходы были признаны в 2012 году. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

Основываясь на проведенном анализе трансфертного ценообразования, в 2012 году Компания определила свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Компанией в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Компания не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Компанией представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимся в ее распоряжении.

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

Начиная с 2011 года, Общество участвует 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 по июнь 2012 года Общество принимало 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.

Описываемые выше 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 8 «Прочие оборотные и внеоборотные активы» данной пояснительной записки), и далее классифицированы в составе статей 1230 «Дебиторская задолженность» (833 428 тыс. руб. - раздел 6 «Дебиторская задолженность» данной пояснительной записки), 1240 «Финансовые вложения» (1 982 725 тыс. руб. - раздел 4 «Финансовые вложения» данной пояснительной записки), 1260 «Прочие оборотные активы» (1 212 107 тыс. руб. - раздел 8 «Прочие оборотные и внеоборотные активы» данной пояснительной записки), 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (5 050 тыс. руб. - раздел 7 «Денежные средства и денежные эквиваленты» данной пояснительной записки) по состоянию на 31 декабря 2011 года.

В 2012 году часть денежных средств в размере 19,45 миллионов евро (809 057 тыс. руб. по курсу на дату операции), отраженных по состоянию на 31 декабря 2011 года в составе статьи 1230 «Дебиторская задолженность», была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а остаток дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 года) по состоянию на 31 декабря 2012 года был отнесен в резерв по сомнительным долгам. В 2012 году денежные средства в размере 37 млн. евро (1 497 078 тыс. руб. по курсу на дату операции), отраженных по состоянию на 31 декабря 2011 года по статье 1240 «Финансовые вложения», были возвращены на счет Общества в Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2012 года у Общества имеются денежные средства и их эквиваленты в размере 442 519 тыс. рублей (раздел 7 «Денежные средства и денежные эквиваленты»), которые обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse (до 2012 года - Clariden Leu (Switzerland)), прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования, связанного с выявленной Обществом недостачей денежных средств.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2012 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

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ОАО «Российские железные дороги» и его дочерние общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 4, 6, 7 пояснительной записки. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в разделах 4, 10 пояснительной записки. В настоящее время Общество полагает, что

располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

1. 21 января 2013 года общим собранием акционеров RAILCOMP B.V. принято решение о выпуске дополнительных акций. Alstom Transport оплачено 3 800 000 евро. ЗАО «Трансмашхолдинг» оплачено 150 255 000 рублей (эквивалент 3 750 000 евро) и 50 000 евро. Денежные средства предназначены для финансирования инвестиционной программы ООО «Рейлкомп». Доля ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставном капитале RAILCOMP B.V. не изменилась и составляет 50 %.

2. Советом Директоров ЗАО «Трансмашхолдинг» 19 февраля 2013 года приняты решения:

- одобрить сделку по заключению между ЗАО «Трансмашхолдинг» и государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкомбанк)» договора залога доли в уставном капитале ООО «ТМХ-Сервис», принадлежащей ЗАО «ТМХ», на следующих условиях: размер доли, передаваемой в залог - 12,5 % от уставного капитала ООО «ТМХ-Сервис», номинальная стоимость доли - 262 500 тыс. руб., залоговая стоимость - 210 000 тыс. руб. Обеспечиваемое обязательство: обязательство ООО «ТМХ-Сервис» по кредитной линии в сумме 6 332 млн. руб. на приобретение пакета акций ОАО «Желдорремаш» (доля 75% минус 2 акции).
- о приобретении дополнительных акций Transmashholding AG на следующих условиях: размер доли ЗАО «Трансмашхолдинг» в Transmashholding AG - 100 %, стоимость приобретаемых акций - не более 2,9 млн. евро или эквивалент в иной валюте по курсу ЦБ РФ на дату приобретений акций; оплата денежными средствами или за счет конвертации части долга Transmashholding AG перед ЗАО «Трансмашхолдинг».

3. Получены заемные средства от ОАО «Метровагонмаш» в сумме 3 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 27 декабря 2013 года, 15 марта 2013 года частично погашено 600 000 тыс. руб.

4. Получены заемные средства от ООО «ПК «НЭВЗ» в сумме 467 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31 октября 2013 года.

5. Получены заемные средства от ОАО «ВТБ Банк» в сумме 2 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 10 декабря 2015 года.

6. 15 марта 2013 года зарегистрировано ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ» (Республика Казахстан) с долей владения ЗАО «Трансмашхолдинг» - 100% и уставным капиталом в размере 173 100 тенге. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности взнос в уставный капитал не оплачен.

7. 20 декабря 2012 года Советом Директоров ЗАО «Трансмашхолдинг» принято решение об участии в АО «Локомотив құрастыру зауыты» (Республика Казахстан) на следующих условиях:

- доля ЗАО «Трансмашхолдинг» в уставном капитале АО «Локомотив құрастыру зауыты» - 50 %;
- стоимость акций, оплачиваемая ЗАО «Трансмашхолдинг», - не более 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) долларов США или эквивалент в иной валюте по курсу ЦБ РФ на дату принятия решения Советом Директоров;
- стоимость акций оплачивается денежными средствами.

В настоящий момент сделка находится в стадии реализации.

Генеральный директор

27 марта 2013 года



Андреев А.А.