

ОАО «Пензадизельмаш»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2011 год

Март 2012 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Совету Директоров и Акционеру ОАО «Пензадизельмаш»

Сведения об аудируемом лице

Наименование:
Открытое акционерное общество «Пензадизельмаш»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице (номер и дата регистрационного свидетельства):
ОАО «Пензадизельмаш» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Первомайскому району г. Пензы 15.11.2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1045803507970. Свидетельство о государственной регистрации серии 58 №000881825.

Местонахождение: 440034, Россия, Пензенская обл., г. Пенза, Первомайский район, ул. Калинина, д. 128А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Пензадизельмаш» (ОАО «ПДМ»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (пп.1-23).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ПДМ» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «ПДМ» за год по 31 декабря 2009 г. и за год по 31 декабря 2010 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 31 марта 2010 г. и от 25 марта 2011 г.

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



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

30 марта 2012 г.

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

Организация Открытое акционерное общество "Пензадизельмаш" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности машиностроение по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) г. Пенза, ул. Калинина, 128А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
74722677	
5837022880	
29.11.1	
47	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	23	29	35
5	Результаты исследований и разработок	1120	9 157	5 635	5 678
6	Основные средства	1150	250 687	242 513	212 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	4 148
	Авансы выданные на приобретение и строительство внеоборотных активов		17 010	1 355	1 161
11	Прочие внеоборотные активы	1190	650	1 260	1 876
	Итого по разделу I	1100	277 527	250 782	225 789
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы, в том числе	1210	304 208	270 505	259 523
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		123 902	93 955	58 695
	Затраты в незавершенном производстве		154 179	114 025	87 413
	Готовая продукция и товары для перепродажи		26 127	60 807	101 674
	Товары отгруженные		-	1 718	11 741
	Расходы будущих периодов на освоение производства		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 754	6 468	8 083
9	Дебиторская задолженность	1230	147 112	104 773	99 236
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 262	20 080	7 702
11	Прочие оборотные активы	1260	1 168	2 690	2 443
	Итого по разделу II	1200	529 502	404 526	374 987
	БАЛАНС	1600	807 029	655 318	600 756

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁰				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	180 000	180 000	180 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 427	3 427	3 427
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 053	(13 125)	(19 723)
	Итого по разделу III	1300	217 480	170 302	163 704
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 801	7 278	5 328
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 801	7 278	5 328
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	305 820	308 000	279 408
15	Кредиторская задолженность	1520	223 228	152 427	138 727
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
14	Оценочные обязательства	1540	38 700	19 311	13 591
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	567 748	477 738	431 724
	БАЛАНС	1700	807 029	655 318	600 756



С.П.
(подпись)

Симонов Н.П.

(расшифровка подписи)

30 марта 20 12 г.

Главный бухгалтер

О.Е.
(подпись)

Манухина О.Е.

(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках

за 12 месяцев 20 11 г.

Организация Открытое акционерное общество "Пензадизельмаш" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности машиностроение по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
74722677	
5837022880	
29.11.1	
47	18
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 11 г. ³	За 12 мес. 20 10 г. ⁴
16	Выручка ⁵	2110	1 898 665	1 332 014
16	Себестоимость продаж	2120	(1 583 609)	(1 102 787)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	315 056	229 227
16	Коммерческие расходы	2210	(18 195)	(15 098)
16	Управленческие расходы	2220	(196 726)	(156 872)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	100 135	57 257
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	4	-
17	Проценты к уплате	2330	(22 073)	(25 617)
17	Прочие доходы	2340	14 944	10 443
17	Прочие расходы	2350	(31 309)	(29 387)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 701	12 696
18	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 183	3 559
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(14 523)	(1 950)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(4 148)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 178	6 598

Пояснения	Наименование показателя ¹	Код	За 12 мес. 20 11 г. ²	За 12 мес. 20 10 г. ³
	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 ⁴	2500	47 178	6 588
19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-





 (подпись) **Симонова Н.П.**
 (реквизитовка подписи)

 марта 20 12 г.

Главный
бухгалтер



 (подпись) **Манухина О.Е.**
 (реквизитовка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.

Организация ОАО "Пензадизельмаш" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности машиностроение по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
открытое акционерное общество / частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	
	12
74722677	
5837022890	
29.11.1	
47	16
384	

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u>	За <u>12 мес.</u>
		<u>20 11 г.</u>	<u>20 10 г.</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 978 732	1 381 818
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 876 755	1 286 210
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 634	482
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4118	99 343	95 128
Платежи - всего	4120	(1 881 535)	(1 330 255)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 191 847)	(820 694)
в связи с оплатой труда работников	4122	(355 021)	(276 633)
процентов по долговым обязательствам	4123	(22 073)	(27 685)
налога на прибыль организаций	4124	(902)	(796)
прочие платежи	4129	(311 692)	(204 548)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	97 197	51 563

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г. ¹	За 12 мес. 20 10 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	271
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	271
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(43 433)	(40 659)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 433)	(40 659)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(43 433)	(40 388)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 011	174 899
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 807	174 899
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	204	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> 20 <u>11</u> г.	За <u>12 мес.</u> 20 <u>10</u> г.
Платежи - всего	4320	(12 603)	(173 886)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 987)	(146 237)
прочие платежи	4329	(616)	(27 449)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(592)	1 213
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53 172	12 388
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 090	7 702
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73 262	20 090
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



(подпись)

Симонов Н.П.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 12 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Манухина О.Е.

(расшифровка подписи)

Формы

отчете об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании полученных средств)

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.

Код	
0710003	
74722677	
5837022880	
29.11.1	
47	16
394	

Организация Открытое акционерное общество "Панкразельмаш" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности машиностроение по ОКВЭД _____
 Организация правовая форма собственности по ОКФС _____
открытое акционерное общество / частная по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование подзаголовка	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 09 г.	3100	180 000	-	-	3 427	(19 723)	153 704
За 20 10 г.							
Увеличение капитала - вложено	3210	-	-	-	-	6 598	6 598
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 598	6 598
переводов имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(-)	(-)
перечисла имущество	3222	x	x		x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	x	x		x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)		x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)		x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (длиндола)	3226	-	-		-	-	-
	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		-	-	x
Изменена резервная капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 10 г.	3200	160 000	(-)	(-)	3 427	(13 125)	170 302
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 178	47 178
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47 178	47 178
перечисла имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
перечисла имущества	3322	x	x		x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)		x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)		x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (длиндола)	3326	-	-	-	-	-	-
	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		-	-	x
Изменена резервная капитала	3340	x	x		-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 11 г.	3300	160 000	(-)	(-)	3 427	34 053	217 480

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	183 704	5 556	-	170 302
корректировки в связи с	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	183 704	5 556	-	170 302
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(19 723)	5 556	-	-13 125
корректировка в связи с	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(19 723)	5 556	-	-13 125
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
(по статье)					
до корректировок	3402	183 427	-	-	183 427
корректировка в связи с	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	183 427	-	-	183 427
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ³	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	217 480	170 302	183 704

Симонов И.И.
(подпись)Главный
бухгалтерМянукова О.Е.
(подпись)

Министр (подпись)

Компания «Белгородские удобрения» в отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) ОАО «Пензенский завод»
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Числовой показатель	Сумма	На начало года:		Начисление за период:				на конец периода:		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на начало года	приобретение (увеличение)	ликвидация (уменьшение)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы: всего	5100	20 11 01	59	20 11 01	0	0	0	0	0	59	0
в том числе:	5110	20 10 01	59	20 10 01	0	0	0	0	0	59	0
Товарные знаки ОАО «Пензенский завод»	59	20 10 01	59	20 10 01	0	0	0	0	0	59	0
Итого											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных семей организацией

Числовой показатель	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5120			
в том числе:				
Судьба нематериальных активов:				
Судьба нематериальных активов:				
Итого				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Числовой показатель	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5130			
в том числе:				
Итого				

1.5. Назначенные и неформальные НИСОР и неэквивалентные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование операции	Код	Период	Дата начала года	по результатам периода	Изменения за период		На конец периода
					среднего размера на начало периода	разности между началом и концом периода	
Назначение на должность							
Зачеты по неэквивалентным операциям приобретения - всего		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	4 218	1	1 135	9 741
в том числе:							
НИСОР Алексей / Директор филиала ООО "Технологии Инновационных Решений"		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	1 315	1	1 559	5 823
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	658	1	51	609
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	708	1	107	1 133
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	1 074	1	-	3 833
Полова Евгения / Начальник отдела продаж филиала ООО "Технологии Инновационных Решений"		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	-	1 169
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	-	1 459
Борис / Руководитель подразделения филиала ООО "Технологии Инновационных Решений"		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	-	1 459
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	135	1	1	135
НИСОР Алексей / Директор филиала ООО "Технологии Инновационных Решений"		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	56	1	-	135
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	448	1	-	448
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	612	1	1	612
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	1	62
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	619	1	1	-
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	115	1	115	59
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	1 521	1	1	1 168
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	400	1	115	511
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	-	89
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	-	89
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	754	1	1	1 205
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	116	1	1	458
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	169	1	1	-
		01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011	-	1	1	34

Наименование проекта	Код	Период	На начало года	затраты на период	списание на период		на конец периода
					по плану, по факту	по факту	
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	200	-	-	200	-
		на 20.12.12	-	200	-	-	200
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	60	-	-	-	60
		на 20.12.12	-	60	-	-	60
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	50	-	-	50
		на 20.12.12	-	20	-	-	20
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	126	-	-	126
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	150	-	-	-	150
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	557	-	-	-	557
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	165	-	-	-	165
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	15	-	-	15
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	15	-	-	15
		на 20.12.12	-	-	-	-	-
ИНСП 505.3. Развитие системы образования в области культуры		на 20.11.12	-	-	-	-	-
		на 20.12.12	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	30.09.2011 г.	30.09.2010 г.
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	10 657	15 377
в том числе:		
Дооборудование ДИТ 2 (инв. №0030895)	-	185
Закупка оборудования с целью ввода в эксплуатацию	-	37
Ликвидация недостроенных объектов	-	13 777
Закупка оборудования (инв. №0030895)	-	255
Аренда оборудования (инв. №0030895)	-	121
Закупка оборудования (инв. №0030895)	-	90
Налоговые льготы (инв. №0030895)	-	111
Налоговые льготы (инв. №0030895)	-	20
Налоговые льготы (инв. №0030895)	-	73
Итого	-	442
Списание стоимости объектов	-	38
Списание стоимости объектов	-	52
Списание стоимости объектов	-	52
Списание стоимости объектов	-	52
Списание стоимости объектов	-	62
Итого	140	-
Итого	5	-
Итого	144	-

2.4. Иные использование основных средств

Пояснение показателя	Код	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 10 г.	на 31 декабря 20 09 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся в балансе	5285	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	571 323	637 574	773 483
Объекты недвижимости, полученные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Списание средств, полученных на консервацию	5285	3 108	3 132	676
Иные использование основных средств (заполн. и др.)	3209	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Излишне и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Сод	Период	по началу года		забыв (разовые)			за период (в том числе за счет списания)		по концу периода	
			наличие	использована сумма	использована сумма	использована сумма	использована сумма	использована сумма	использована сумма	использована сумма	
Долгосрочные - всего	5301	01.01.11	45	(43)	(-)	(-)	-	-	45	(43)	
	5311	01.01.11	45	(43)	(-)	(-)	-	-	45	(43)	
в том числе:			45	(43)	(-)	(-)	-	-	45	(43)	
задолж.			45	(43)	(-)	(-)	-	-	45	(43)	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	01.01.11	-	-	300	(294)	-	-	-	-	
	5315	01.01.11	-	-	300	(294)	-	-	-	-	
в том числе:			-	-	300	(294)	-	-	-	-	
задолж.			-	-	300	(294)	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения - всего	5300	01.01.11	45	(43)	300	(294)	-	-	45	(43)	
	5310	01.01.11	45	(43)	300	(294)	-	-	45	(43)	

3.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	по началу года		по окончании за период		на конец года
		наличие	использована	использована	использована	
	01.01.11	43	(41)	(43)	(43)	43
Резерв под обесценение финансовых вложений - всего	01.01.11	43	(41)	(43)	(43)	43
в том числе:		43	(41)	(43)	(43)	43
задолж.		43	(41)	(43)	(43)	43
и т.д.		-	-	-	-	-

5. Товары

5.1. Наличие и движение товаров

Наименование показателя	Сод.	Начало года		Изменение за период			на конец периода		
		квартал	период	покупка	расходы на	убыток	убыток	убыток	убыток
		квартал	период	покупка	расходы на	убыток	убыток	убыток	убыток
		квартал	период	покупка	расходы на	убыток	убыток	убыток	убыток
товары		671	671	14 532	19 381	14 088	523	523	2
		934	934	14 772	14 772	14 772	677	677	4

5.2. Товары в запоре

Наименование показателя	на 31 декабря 20 10 г.	на 31 декабря 20 10 г.
Товары, находящиеся в залоге по договору, всего	-	НЕ 31 декабря 20 10 г.
в том числе:	-	20 060 руб.
договоры зал.	-	-
и т.д.	-	-

6. Готовая продукция

6.1. Наличие и движение готовой продукции

Наименование показателя	Период	на начало года		на конец года		Изменение за период		на конец периода	
		квартал	период	квартал	период	квартал	период	квартал	период
		квартал	период	квартал	период	квартал	период	квартал	период
		квартал	период	квартал	период	квартал	период	квартал	период
Продукция, произведенная	на 20 11 г.	30 250	102 203	1 507 927	1 542 301	123	123	25 007	0
	на 20 10 г.	102 203	1 413	1 005 946	1 677 968	1 413	1 203	90 250	150
в том числе:	на 20 11 г.	17 850	-	815 501	833 381	-	-	-	-
Договор	на 20 10 г.	31 369	-	681 439	690 402	-	-	17 850	-
	на 20 11 г.	7 423	-	200 177	205 511	-	-	2 099	-
Услуги, оказанные	на 20 10 г.	6 944	-	173 200	183 361	-	-	7 423	-
	на 20 11 г.	34 867	120	309 392	396 863	123	120	23 480	6
Зарплата	на 20 10 г.	53 315	1 413	271 940	230 305	1 413	1 203	34 367	120
	на 20 11 г.	20	-	62 657	62 860	-	-	20	-
Другое	на 20 10 г.	6	-	9 413	9 386	-	-	20	-

6.2. Готовая продукция в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Готовая продукция, находящаяся в залоге по договору				
В том числе:				
в залоге				
в залоге				

7. Наличие и движение незавершенного производства

Наименование показателя	Период	Рез.	На начало года			Изменения за период			На конец периода
			начало	конец	поступления в течение	зачеты		на конец периода	
						по стоимости	по количеству		
всего	январь		80 807	1 254 102	2 572 822	1 254 102	1 254 102	2 572 822	
	февраль		71 858	1 400 263	1 428 214	1 400 263	1 400 263	1 428 214	
	март		2 529	200 022	186 374	200 022	200 022	186 374	
	апрель		3 144	139 495	136 840	139 495	139 495	136 840	
	май		20 809	361 718	362 900	361 718	361 718	362 900	
	июнь		2 411	254 388	263 675	254 388	254 388	263 675	
	июль		114 025	2 611 847	2 655 686	2 611 847	2 611 847	2 655 686	
	август		87 413	1 603 118	1 629 750	1 603 118	1 603 118	1 629 750	

В.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование дебитора (ин)	Код	на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2009 г.		Изменение по условиям договора	на 31 декабря 2009 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
Всего:	554С	307	-	-	-	213	-
в том числе:							
документально подтвержденные		49	-	-	-	213	-
зачтенные		308	-	-	-	-	-

9. Кредиторская и кредиторская задолженность

9.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование счета (ин)	Код	Горизонт	Списание из перво-го	данные за период				остаток на начало периода
				поступление		сбыта		
				зачтенная по условиям договора (в том числе списанная)	присвоенная (присвоенная)	погашенная	списание (списание)	
Долг перед кредитором	5551	01.01.10	-	-	-	-	-	-
Всего:	5571	01.01.10	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
документально подтвержденные			-	-	-	-	-	-
зачтенные			-	-	-	-	-	-
Итого:			-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	5560	01.01.10	152 427	223 226	152 338	51	253 208	
Всего:	5580	01.01.10	138 727	162 427	133 638	4 858	152 427	
в том числе:								
документально подтвержденные			80 811	113 433	99 773	45	115 483	
зачтенные			99 330	86 818	97 019	2 308	85 018	
документально подтвержденные			12 226	30 684	12 162	46	30 284	
зачтенные			2 211	12 226	3 702	2 501	12 228	
документально подтвержденные			406	731	406	-	731	
зачтенные			301	406	399	2	406	
документально подтвержденные			29 427	84 768	20 467	-	31 799	
зачтенные			12 571	30 437	15 873	-	20 437	
документально подтвержденные			21 281	30 639	22 451	-	30 388	
зачтенные			13 724	22 237	10 124	-	22 251	
документально подтвержденные			7 287	10 103	7 287	-	10 103	
зачтенные			5 85	7 287	4 163	-	7 287	
Итого:	5570	01.01.10	138 727	223 226	133 638	4 858	152 427	

9.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Итого	908	-	-	-
в том числе:				
(а) по				
(б) по				
Итого				

10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Период	Срок погашения	На начало года	Изменения за период		Полимерно по состоянию на конец периода	На конец периода
				Получение	Уменьшение		
Кредитные займы и займы - всего	на 25.11.11		305 000	11 807	22 073	(11 867)	305 820
	на 25.10.11		277 338	174 889	25 817	(146 237)	306 000
в том числе:	на 25.11.11		305 000	11 807	22 073	(11 867)	305 820
	на 25.10.11		277 338	172 869	25 367	(137 737)	305 000
займы	на 25.11.11		-	-	-	-	-
	на 25.10.11		-	-	-	-	-
субсидии	на 25.11.11		6 000	2 500	230	(8 500)	-
	на 25.10.11		-	-	-	-	-
Итого	на 25.11.11		305 000	11 807	22 073	(11 867)	305 820
	на 25.10.11		277 338	174 889	25 817	(146 237)	306 000

11. Расходы будущих периодов

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 11 г.	20 10 г.	20 10 г.	20 09 г.
Депривационные расходы - будущих периодов - всего	650	1 360	1 876	1 876
в том числе:				
программное обеспечение	641	1 259	1 872	1 872
запчасти	9	-	4	-
субсидии	1 160	2 569	2 463	2 463
Итого:	1 810	3 929	4 339	4 339
в том числе:				
субсидии	39	62	57	57
запчасти	396	-	1 906	1 906
программное обеспечение	775	1 367	486	486

13. Доходы

13.1. Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	06 30 11, г.	06 30 10, г.
Выручка: всего	1 368 665	1 332 014
в том числе: изъятия	364 630	726 373
ТК	262 834	132 453
Земельная плата	543 130	578 574
Прочие	113 778	34 600

13.2. Прочие доходы

Наименование показателя	06 30 11, г.	06 30 10, г.
Доходы от обмена валютной наличности	4 078	3 365
Доходы от реализации и списания ЦС, НМА и прочих нематериальных активов, продукции товаров	-	-272
Доход от сдачи имущества в аренду	5 905	532
Процентные доходы, включая проценты по депозитам и вкладам в банках	383	174
Доходы от оказания услуг, связанных с деятельностью по обеспечению безопасности	91	2 527
Результат инвентаризации (в т.ч. списованных активов)	1 482	1 293
Прочие доходы, включая прочие доходы	2 241	-
Высвобождение резервов	377	2 077
Прочие доходы по прочим бухгалтерским операциям	4	-
Прочие	391	183
Итого прочие доходы	14 348	10 443

14. Расходы

14.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	06 30 11, г.	06 30 10, г.
Материальные затраты	5610	1 152 630	926 960
Расходы на оплату труда	5620	134 579	282 465
Отчисления на социальные нужды	5630	24 948	67 800
Амортизация	5640	59 070	27 017
Прочие затраты	5650	101 580	31 900
Итого по элементам	5650	1 804 155	1 798 640
Изменение остатков (показатели, увеличивающие расходы, и уменьшающие)	5670	(5620)	-
Изменение остатков (показатели, увеличивающие расходы, и уменьшающие)	5680	-	14 108
Итого расходы по объектам деятельности	5600	1 798 630	1 774 757

14.2. Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2011 г., г.	За 2010 г., г.
Материалы	320	440
Заработная плата	4 678	5 073
Субсидии на социальные нужды	1 632	843
Коммунальные платежи	708	567
Энергоуслуги	526	489
Коммунальные сборы, коммунальные платежи и услуги	262	299
Амортизация и комплексное возмещение прочих коммунальных услуг	1 654	3 074
Имущественные налоги	905	498
Средств на приобретение и монтаж	485	24
Транспортные расходы	4 180	4 745
Расходы на ремонт	401	479
Несданные	32	39
Резерв по неоплаченным услугам	387	211
Прочие работы и услуги сторонних организаций	1 650	1 303
Прочие расходы	442	2
Итого коммерческие расходы	10 195	19 008

14.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2011 г., г.	За 2010 г., г.
Услуги	3 028	3 921
Заработная плата	88 714	85 918
Отчисления на социальные нужды	24 969	14 765
Коммунальные платежи	4 246	0 667
Амортизация	3 553	3 753
Административные услуги	1 688	1 715
Прочие	9 951	11 113
Лизинг	480	5 354
Коммунальные услуги	859	777
Энергоуслуги	4 039	5 963
Средства службы, объекты, основанные на интеллектуальной собственности	13 181	13 307
Транспортные расходы	3 676	5 815
Услуги перевозчиков, транспортных средств	7 630	10 187
Налоги и сборы	5 520	6 969
Резерв по неоплаченным услугам	5 079	5 877
Прочие работы и услуги сторонних организаций	7 750	403
Прочие расходы	2 740	709
Итого управленческие расходы	182 723	159 872

16. Расчеты по налогу на прибыль

Инициализация показателей	За 2011 г.		За 2010 г.	
	тыс. руб.	млн руб.	тыс. руб.	млн руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	11 707	12 686	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода), по налогу на прибыль	12 349	2 436	-	-
Поступления в расчеты специального назначения	-6 915	17 736	-	-
Величина расходов отчитанного периода	1 183	841	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток) отчитанного периода	21 453	23 656	-	-
Убыток прошлых лет	(71 453)	(79 650)	-	-
Степень участия в прибыли	20%	20%	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-

17. Капитал

17.1. Структура уставного капитала

Адрес	на 31 декабря 2011 г.				на 31 декабря 2010 г.			
	Объем номинальной стоимости (млн руб.)	Доля в уставном капитале (%)	Номинал	Доля владения (%)	Объем номинальной стоимости (млн руб.)	Доля в уставном капитале (%)	Номинал	Доля владения (%)
ЗАО «Трансашоудинг»	1 000	100	-	-	1 000	100	-	-
Итого	1 000	100	х	-	1 000	100	х	-

17.2. Прибыль на акцию

Инициализация показателей	За 2011 г.		За 2010 г.	
	тыс. руб.	млн руб.	тыс. руб.	млн руб.
Чистая прибыль (убыток) от операций по приобретению/продаже акций	47 178	3 546	-	-
Средняя стоимость приобретения акций, находившаяся в обращении в течение года	459 036	190 300	-	-
Возврат прибыли на акцию, руб.	202,10	36,96	-	-
Возврат прибыли на акцию, % от цены	-	-	-	-
Возврат прибыли на акцию	-	-	-	-

18. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Притоки	Поливы	Списание на списанную сумму	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 311	31 857	12 468	-	35 700
В том числе: расходы на гарантийное обеспечение		10 751	17 490	3 908	-	24 331
по плану (на основании приказа № 10/2010)		8 536	14 419	8 060	-	14 419
Итого						

19. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Полученные - всего	5800	353 000	-	-
о том числе: банковские гарантии		353 000	-	-
Итого				
Выданные - всего	5670	-	-	6 363
в том числе: по обязательствам		-	-	6 363
Итого				

20. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	36 20 11 г.		36 20 10 г.	
		Получено за год	Получено за год	Получено за год	Получено за год
Государственная помощь - всего	5900	2551	-	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	2551	-	-	-
на исполнение бюджетных обязательств	5905	-	-	-	-
в том числе: на исполнение бюджетных обязательств	5905	-	-	-	-
Итого					

22. Операции со связанными сторонами

22.1. Основные операции со связанными сторонами

Наименование счетов	на 31.12.2011 г.			на 31.12.2010 г.			
	Реализованная продукция, товары, работы, услуги	Приобретенная продукция, работы, услуги	Списанные долги	Реализованная продукция, товары, работы, услуги	Приобретенные товары, работы, услуги	Полученные займы	Выданные займы и прочие финансовые операции
Итого	1 520 785 1 294 1 522 047	339 158 9 748 348 906	11 807	1 168 646 461 1 107 504	207 770 2 228 204 594	172 369	- - 172 369

22.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами

Наименование компании	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.				
	Долговые обязательства	Кредиторская задолженность	Выданные займы и прочие финансовые операции	Долговая задолженность	Кредиторская задолженность	Полученные займы	Выданные займы и прочие финансовые операции
Итого	138 082 1 631 137 713	77 266 1 77 267	902 820	95 512 919 96 431	52 686 34 52 735	365 000	- - 365 000

Руководитель:  Димитар П. Димитаров

Главный бухгалтер:  Милена О. Е.



30. Македонија, 30.12.11 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ПЕНЗАДИЗЕЛЬМАШ»
за 2011 год**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества «Пензадизельмаш» за 2011 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Пензадизельмаш» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 440034, Российская Федерация, Пензенская область, Первомайский район, город Пенза, улица Калинина, д. 128А.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основными видами по текущей деятельности Общества в соответствии с Уставом в 2011 году являлись:

- производство и реализация дизелей и дизель-генераторов для маневровых тепловозов, мини ТЭЦ, судовой и стационарной энергетики;
- производство и реализация турбокомпрессоров и других дизельных узлов;
- производство капитального ремонта дизельных двигателей и турбокомпрессоров;
- производство и реализация запасных частей выпускаемых машин;
- выработка и реализация теплоэнергии;
- осуществление торговой, торгово-закупочной и сбытовой деятельности;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

У Общества имеются следующие основные лицензии на осуществление деятельности:

- Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности №ОП-50-001162 (58) от 25.03.2010 г.
- Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожаробезопасных производственных объектов №ВП-50-001112 (ЖКМСХ) от 31.12.2009 г.
- Лицензия на осуществление деятельности по хранению и эксплуатации аппаратов рентгеновских для проведения рентгеновской дефектоскопии №58.02.02.002.Л.000055.11.06 от 16.11.2006 г.

У Общества имеется сертификат соответствия №РОСС RU.AB24.B00959 на продукцию Дизель-генераторы 1-ПДГ4А, 1-ПДГ4Д ТУ 24.06.837-88 Серийный выпуск сроком действия до 13.04.2012 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2011 году составила 2 074 человек.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

1	Шуплецов Владимир Михайлович	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашинолинн»	Председатель Совета директоров
2	Иванов Константин Викторович	Начальник отдела департамента технической политики ОАО РЖД	Член Совета директоров
3	Попов Владимир Иванович	Советник генерального директора ЗАО «Трансмашинолинн»	Член Совета директоров
4	Симонов Николай Петрович	Генеральный директор ОАО «Пензадизельмаш»	Член Совета директоров
5	Гонне Бернард	Вице-Президент по Стратегии и Управлению, директор СНГ Алкетом Транспорт - Франция	Член Совета директоров

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Симонов Николай Петрович.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2012г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв, под снижение стоимости финансовых вложений;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 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 объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. №697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. №165 и 10 декабря 2010 г. №1011). Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	30
Сооружения	20
Машина и оборудование	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	10
Инструмент	7
Транспортные средства	2
Другие виды основных средств	7
Земельный участок	-

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Говарный знак ОАО "Пенздизельмаш"	10

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

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.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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 себестоимости.

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.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

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. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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.

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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются полностью на 90 счет «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы» в период признания их в учете.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Раскрытие информации в отношении учета расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Учет задолженности по полученным кредитам и займам ведется в разрезе краткосрочных (счет учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») и долгосрочных (счет учета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») займов.

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

Способы оценки имущества

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

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включает в состав денежных средств депозитные вклады в кредитных организациях.

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 кассовые 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.

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 и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на 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 и денежных эквивалентов 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.

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».

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, материально-производственных запасов, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2011 г. составил:

Доллар США 32,1961 руб.

Евро 41,6714 руб.

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 краткосрочные активы».

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

Изменения в учетной политике

В течение 2011 года Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2011 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- в связи с необходимостью ведения раздельного учета по заключенным государственным контрактам на выполнение работ по НИОКР и НИР, общедоходные затраты относящиеся к данным заказам оставались в остатках НЗП до момента выпуска работ (Приказ о внесении дополнений в УП).

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

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

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01): с 2011г. повышен лимит отнесения объектов к МПЗ с 20 тыс. руб. до 40 тыс. руб.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007): изменений, применимых к Обществу нет.
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 2008 г.: изменения в основном связаны с приведением Положения в соответствие с вновь принятыми и измененными ПБУ.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2012 год по сравнению с 2011 годом, связанные с применением положений Корпоративных учетных принципов, а именно:

- Учет расходов по подразделению «Центральное складское хозяйство» будет вестись на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ранее учет велся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
- Начисление резерва по неотгуленным отпускам будет производиться ежемесячно.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2009 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2009 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2011 г.
Права пользования программными продуктами	3		(2)	1		(1)	
Лицензии	1 873	7	(621)	1 259	1	(619)	641
Прочие					27	(19)	8
Итого	1 876	7	(623)	1 260	28	(639)	649

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Газодинамические расчеты и профилирование проточных частей турбины и компрессора ТК32	1 год
Консультационные услуги по газодинамическому расчету ТК25-02	1 год
Оптимизация узла ротор-подшипника ТК23 с консольными колесами	1 год
Проектирование радиальной турбины для регистровой системы наддува дизеля 21-26/ДГ	1 год
Профилирование проточных частей турбины и компрессора турбокомпрессоров типа ТК35	1 год
Результаты расчетных исследований прочности лопатки парной 3206.06.202 замкового соединения и диска турбины	1 год
Результаты расчетных исследований по выбору оптимальных конструкторских параметров водомасляного теплообменника дизеля 1-ПДГ4Д	1 год
Результаты эксплуатационных испытаний теплового типа ТЭ10 с турбокомпрессорами ТК32-07	1 год
Результаты расчета замкового соединения турбины турбокомпрессора ТК32-11	1 год
Результаты расчетных исследований статической и динамической прочности турбины со двойными лопатками	1 год
Результаты теплотехнических испытаний системы охлаждения дизеля ГЭМ18Д (ДМ)	1 год
Рекомендации по конструкции вала и шатунов в части уменьшения величины дисбалансов	1 год

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам - в Таблице 1.5 Пояснений к балансу.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2011 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 24 140 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 12 865 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 3 458 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2009 г. не заложены и качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 13). Расходы по кредитам и займам в 2011г. и 2010г. не подлежали капитализации.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Земельные участки	28	28	-
Итого	28	28	-

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 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 балансу.

В незавершенном строительстве объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически неисключимые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2009 г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах 4.1, 5.1, 6.1, 7 Пояснений к балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	73 262	20 090	7 702
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	73 262	20 090	7 702
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	73 262	20 090	7 702

У Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 230 696 тыс. руб. по займам, недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа по причине отсутствия потребности в заемных средствах.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2011 г.		2010 г.		2009 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и	642	738	1 260	1 050	1 876	486

лицензий						
Страхование	8	59	-	82		57
Прочие		369	-	1 558	-	1 900
Итого	650	1 166	1 260	2 690	1 876	2 443

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2009 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2010 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2011 г.	-	180 000	-	180 000	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2011 года, составило: 180 000 шт.

Акции, выпущенные, но не оплаченные [оплаченные частично] по состоянию на 31 декабря 2011 года отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2011 года равна 180 000 тыс. руб.

Дивиденды за 2011 год не объявлялись.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах представлена в Таблице 10 Пояснений к балансу

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2011 году составила 22 073 тыс. руб., а в 2010 году - 25 617 тыс. руб.

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2011 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы, полученные от ЗАО «Трансмашхолдинг»	305 820	7,2	До 28.12.2012	Без обеспечения
Итого заемные средства	305 820	-	-	-

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

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Предстоящие отпуска	Итого
31 декабря 2009 г.	7 860	5 731	13 591
Признано в отчетном периоде	10 751	8 560	19 311
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 860)	(5 731)	(13 591)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-)	(-)	(-)
31 декабря 2010 г.	10 751	8 560	19 311
Признано в отчетном периоде	17 438	14 419	31 857
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 908)	(8 560)	(12 468)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-)	(-)	(-)
31 декабря 2011 г.	24 281	14 419	38 700

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 12 месяцев и на некоторые виды продукции до 36 месяцев, и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе данных о фактических расходах на ремонт за предшествующие отчетному три года.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом не создавался резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками. У руководства Общества имеется уверенность в удовлетворении исков предъявленных Обществом. Иск, предъявленный предприятию, имеет отражение в составе кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, и в соответствии с мировым соглашением будет погашен в 2012 году (см. Примечание 20).

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

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

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 9.1 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2011 года, 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Страховые взносы (единый социальный налог в 2009 г.)	12 719	7 190	4 183
- всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	266	-	243
- Пенсионный фонд	10 414	6 235	3 225
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 039	955	715

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	384	96	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	13 103	7 287	4 183

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	22 654	16 300	4 289
Налог на имущество	1 250	1 241	1 096
Водный налог	17	114	82
Земельный налог	3	3	1
Транспортный налог	106	107	139
НДФЛ	6 753	4 445	3 078
Плата за загрязнение окружающей среды	55	41	38
Прочие	-	-	1 401
Итого задолженность по налогам и сборам	30 838	22 251	10 124

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

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	954 893	838 757	116 136
Турбокомпрессоры	292 834	267 874	24 960
Запчасти	540 160	396 958	143 202
Товары	26 134	14 336	11 798
НИОКР	60 000	57 953	2 047
Работы и услуги	24 644	7 731	16 913
Итого за 2011 г.	1 898 665	1 583 609	315 056

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	726 378	625 748	100 630
Турбокомпрессоры	192 153	170 423	21 730
Запчасти	378 574	290 953	87 621
Товары	18 175	11 501	6 674
Работы и услуги	19 734	4 162	15 572
Итого за 2010 г.	1 332 014	1 102 787	229 227

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентом не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 14.1 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Информация о коммерческих и управленческих расходах представлена в Таблицах 14.1, 14.2 и 14.3 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	520	440
Затраты на оплату труда	4 678	3 078
Отчисления на социальные нужды	1 652	843
Амортизационные отчисления	-	-
Услуги сторонних организаций	7 070	6 830
<i>в том числе: электроэнергия</i>	<i>626</i>	<i>499</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>708</i>	<i>561</i>
<i>транспортные услуги</i>	<i>3 387</i>	<i>4 100</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>2 349</i>	<i>1 670</i>
Командировочные расходы	609	496
Резерв на неиспользованные отпуска	367	211
Комиссионное вознаграждение	1 654	2 074
Услуги внутренних подразделений	1 203	1 124
<i>в том числе: транспортные услуги</i>	<i>807</i>	<i>646</i>
Прочие затраты	442	2
Итого коммерческие расходы	18 195	15 098

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	8 626	3 921
Затраты на оплату труда	89 714	65 918
Отчисления на социальные нужды	24 965	14 765
Амортизационные отчисления	3 553	3 755
Аренда земли	9 951	11 113
Налоги	5 570	5 869
Услуги сторонних организаций	34 504	28 327
<i>в том числе: электроэнергия</i>	<i>4 095</i>	<i>3 282</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>859</i>	<i>777</i>
<i>транспортные услуги</i>	<i>6 616</i>	<i>5 815</i>
<i>аудиторские услуги</i>	<i>1 558</i>	<i>1 715</i>
<i>услуги охраны</i>	<i>13 181</i>	<i>13 301</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>8 195</i>	<i>3 437</i>
Командировочные расходы	4 249	9 557
Резерв на неиспользованные отпуска	5 019	2 671
Услуги внутренних подразделений	7 830	10 187
Прочие затраты	2 745	789
Итого управленческие расходы	196 726	156 872

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (без НДС), в соответствии с требованием Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации";

Энергические ресурсы	2011 г.	2010 г.
Электроэнергия	90 164	72 164
Газ	6 438	4 868
Вода	1 630	1 561
Теплоэнергия	35 972	30 847
Итого	134 204	109 440

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Таблицах 13.2 и 14.4 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

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

Прочие доходы	2011 г.	2010 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	5 903	532
Доходы от непромышленной сферы	4 076	3 365
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	-	272
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	4	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 241	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	383	194
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	383	194
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Излишки	1 482	1 293
Восстановление резерва	377	2 077
Претензии по рекламациям	183	76
Прочие	208	107
Списание кредиторской задолженности	91	2527
Итого прочие доходы	14 948	10 443

Прочие расходы	2011 г.	2010 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	5 892	508
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	22 073	25 617
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 065	1 070
Простой	-	10 867
Социальные выплаты	3 411	3 137
Услуги сторонних организаций	2 709	2 100
Ведение реестра акционеров	254	254
Начисления на заработную плату	818	451
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	694	490
Расходы от непромышленной сферы	5 272	4 105
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	138	1 021
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 880	381
Списание прочих активов	4 244	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	522	534
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	522	534
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	165	157
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Списание дебиторской задолженности	44	6
Результат инвентаризации	1 161	539
Претензии по рекламациям	822	188

Налоги допачисленные по актам налоговых проверок	-	2 208
Прочие	2 218	1 371
Итого прочие расходы	53 382	55 004

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	61 701
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	12 340
Постоянные разницы отчетного периода:	10 915
Сверхнормативные командировочные расходы	150
Расходы на благотворительность	165
Недостачи по инвентаризации	1 135
Невозмещаемые налоги	645
Расходы на сокульт. мероприятия	4 455
Услуги сторонних организаций	390
Прочие	3 975
Временные разницы по готовой продукции и незавершенному производству	(1 183)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	71 433
Убыток прошлых лет	(71 433)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	0

	На 31.12.2011 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	-	-
Сумма отложенного налогового обязательства	21 801	2012-2013

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2011 году прибыль Общества составила 262 руб. в расчете на одну акцию.

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

Информация о прибыли (убытке) на акцию представлена в Таблице 17.2 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

19. 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;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)
1	The Breakers Investments B.V.	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
2	ЗАО «Траномашхолдинг»	7723199790	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

3	ЗАО «Рослокомотив»	7705507152	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
4	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	7713535570	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
5	ООО «Грансмашхолдинг-Украина»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
6	ООО «Трансковертер»	7733541959	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
7	ООО «Торговый дом ТМХ»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
8	ЗАО «Трансходлизинг»	7706273281	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
9	ЗАО «ОВК ТМХ»	7705575829	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
10	ООО «ИНТЕЛПРО ТМХ»	7705732863	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
11	ООО «ДОЛ «Бригантина»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
12	ОАО «ОЭВРЗ»	7811036314	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
13	ОАО «Коломенский завод»	5022013517	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
14	ООО «Эйкол»	5022036730	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
15	ОАО «ДиМикроС»	5022001286	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
16	ООО «Коломенский завод-Инвест»	5022034683	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
17	ООО «Комбинат общественного питания»	5022037099	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
18	ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ»	5029006702	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
19	ОАО «ПСОМ»	5029075865	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
20	ЗАО «ФЛК-ТрансМашЛизинг»	7702509296	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
21	ООО «Элитбизнес»	7725525463	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
22	ООО «Дельта»	7706565132	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

23	ООО «БИНАР»	7702550833	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
24	ООО «Контек»	7724529666	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
25	ООО «Алькор»	7703539529	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
26	ОАО «ПО «НЭВЗ»	6150039840	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
27	Transmashholding AG	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
28	ОАО «Центросвармаш»	6901047904	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
29	ОАО «ДМЗ»	5073050010	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
30	ООО «Око КМТ»	5034026782	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
31	ОАО «Казанская академия тенниса»	1655141685	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
33	ООО «ПК «БСЗ»	3232039998	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
34	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	3232038930	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
35	ОАО «ПО «БМЗ»	3232037253	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
36	ООО «ПК «НЭВЗ»	6150040250	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
37	ООО «ТМХ Индастриал Рус»	6150051541	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
38	ООО «ТМХ Инжиниринг Рус»	7701749200	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
39	ЗАО «УК «БМЗ»	3232035432	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
40	ЗАО «РусТрансКомплект»	7731517460	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
41	ООО "ТР Гранс" (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	6952019158	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
42	ООО «ШЗЗЧ-МВМ»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
43	ООО «База отдыха НЭВЗ»	2365013370	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

44.	ООО ТД ДМЗ	5034026359	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
45.	ООО «ТМХ-Вагоностроение»	7708699614	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
46.	ОАО «ВЭЛНИИ»	6150010263	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
47.	ООО «Баренс»	7716532291	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
48.	ООО «Торнес»	7727577241	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
49.	ООО «Диксон»	7710628233	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
50.	ООО «ПРЕСТИЖ»	7724539382	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
51.	ООО «Коммерс»	7731522510	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
52.	ООО "Форгон"	7706560007	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
53.	ООО "Оскол"	7702545713	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
54.	ООО "Сапфир"	7725568900	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
55.	ОАО "ТВЗ"	6902008908	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
56.	ООО «НПО «Система»	6901015966	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
57.	ЗАО "ТИВ"	6902025332	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
58.	ООО «ТВЗ-Сервис»	6901033122	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
59.	ООО «ТВЗ-Инвест»	6901030330	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
60.	ООО "ПТНИ"	6902027379	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
61.	ЗАО «Вагонкомплект»	6902025445	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
62.	ОАО "КПП"	6902006971	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
63.	ЗАО «Пассажирские вагоны»	6902012069	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

64	ООО "ИСК «ТВЗ-Стройинвест»	6901055253	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
65	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	7819029407	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
66	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	7823004807	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
67	ЗАО ТД КМТ	7819026999	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
68	ООО ТД ТВЗ	6950015729	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
69	ООО "ИВСК"	7704744369	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
70	ЗАО "Изолит"	7743554795	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
71	ТМН Alstom B.V.	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
72	ОАО «Управление жилищно-коммунального хозяйства»	6150060899	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
73	ЗАО "Машконсалтинг"	7722138459	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
74	ОАО "Трансмаш"	6449025820	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
75	ООО «ЦТО вагонов Северо-Запад»	7842417302	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
76	ООО «ЦТО вагонов»	2317054094	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
77	ИООО "КМТ-Полесье"	810001009	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
78	Wartsila ТМН Diesel Engine	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
79	ООО «Дизелестронтепная Компания Вартендл ТМХ»	5837045461	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
80	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
81	ДП «Трансмашинвест» ПАО «Лугансктепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
82	ДП «Восток» ПАО «Лугансктепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
83	ДП «Кольорлит» ПАО «Лугансктепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

84	ДП «Томит» ПАО «Луганскстепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
85	ДП «Машиностроитель» ПАО «Луганскстепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
86	ДП «ВТФ «Контакт» * ОАО «ХК «Луганскстепловоз»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
87	ЧАО «Локомотив-ресурс»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
88	ОАО ТОК	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
89	ОАО «Ремекс»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
90	ОАО «Рембуд»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
91	ОАО «Старт»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
92	ОАО «Родина»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
93	«RAILCOMP B.V.»	нет	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
94	ТЕРОМО ИНВЕСТ ЛИМИТЕД	нет	Прочие связанные стороны
95	АММОНС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	нет	Прочие связанные стороны
96	ЛАТОРИО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	нет	Прочие связанные стороны
97	СИЛАСНО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	нет	Прочие связанные стороны
98	МАФРИДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	нет	Прочие связанные стороны
99	Alstom	нет	Прочие связанные стороны
100	ОАО «РЖД»	7708503727	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
101	ОАО "Торговый Дом РЖД"	7708063900	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
102	ЗАО "Южно-Кавказская железная дорога"	448268	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
103	BLACK SEA FERRIES LIMITED	1100000010	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
104	ОАО "Вторая грузовая компания"	6659209750	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
105	ОАО "Рефсервис"	7708590286	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

106	ОАО "Центр по перевозке грузов в контейнерах "Трансконтейнер"	7708591995	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
107	ОАО "Рейл ТрансАвто"	7707616615	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
108	ОАО "РЖД Логистика"	7708730092	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
109	ООО Терминально-логистический центр «Белый Раст»	5007077604	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
110	ОАО "Высокоскоростные магистрали"	7808032704	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
111	ОАО "Скоростные магистрали"	7708609931	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
112	ОАО "Федеральная пассажирская компания"	7708709686	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
113	ОАО "Алтай-Пригород"	2221055435	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
114	ОАО "Башкортостанская пригородная пассажирская компания"	0278168302	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
115	ОАО "Волгоградтранспригород"	3444130430	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
116	ОАО "Калининградская пригородная пассажирская компания"	3905614482	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
117	ОАО "Краспригород"	2460069630	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
118	ОАО "Кузбасс-Пригород"	4205048280	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
119	ОАО "Омск-Пригород"	5505034152	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
120	ОАО "Пермская пригородная компания"	5903095549	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
121	ОАО "Пригородная пассажирская компания "Черноземье"	3664108409	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
122	ОАО "Саратовская пригородная пассажирская компания"	6452950802	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
123	ОАО "Свердловская пригородная компания"	6659122795	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
124	ОАО "Северная пригородная пассажирская компания"	7604192971	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
125	ОАО "Северо-Западная пригородная пассажирская компания"	7839330845	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

126	ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания" (Дон-Пригород)	6162051289	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
127	ОАО "Экспресс-пригород"	5407193789	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
128	ОАО "Экспресс Приморья"	2538092524	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
129	ОАО "Южно-Уральская пригородная пассажирская компания"	7451316641	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
130	ОАО "Абдулинский завод "Ремпутьмаш"	5601008557	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
131	ОАО "Верещагинский ПРМЗ "Ремпутьмаш"	5933003898	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
132	ОАО "Калужский завод "Ремпутьмаш"	4029032450	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
133	ОАО "Оренбургский путеремонтный завод "Ремпутьмаш"	5611034972	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
134	ОАО "Пермский мотовозоремонтный завод "Ремпутьмаш"	5902197241	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
135	ОАО "Свердловский путевой ремонтно-механический завод "Ремпутьмаш"	6659128074	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
136	ОАО "Экспериментальный завод "Металлист -Ремпутьмаш"	3911011203	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
137	ОАО "Ярославский вагоноремонтный завод "Ремпутьмаш"	7603030907	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
138	ОАО "Алтырский механический завод"	2122005916	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
139	ОАО "ГетЭлТранс"	7708669867	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
140	ОАО "Вагонная ремонтная компания-1"	7708737490	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
141	ОАО "Вагонная ремонтная компания-2"	7708737517	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
142	ОАО "Вагонная ремонтная компания-3"	7708737500	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
143	ОАО "Вагонремман"	7722648033	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
144	ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова"	1516613186	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
145	ОАО "Вологодский вагоноремонтный завод"	3525183007	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

146	ОАО "Желдорремаш"	7715729877	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
147	ОАО "Ишимский механический завод"	7205019630	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
148	ОАО "Красноярский электровагоноремонтный завод"	2460083169	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
149	ОАО "Люблинский ЛМЗ"	7723791660	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
150	ОАО "Московский локомотиворемонтный завод"	7720579828	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
151	ОАО "Московский механический завод "Красный путь"	7709733628	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
152	ОАО "Новосибирский стрелочный завод"	5409231687	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
153	ОАО "Объединенные электротехнические заводы" (ЭЛТЕЗА)	7716523950	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
154	ОАО "Петуховский литейно-механический завод"	4516009163	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
155	ОАО "Саранский вагоноремонтный завод"	1328904739	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
156	ЗАО "Транскат"	7825342294	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
157	ОАО "Первая нерудная компания"	7708670326	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
158	ООО "Медвежьегорский щебеночный завод"	1013001211	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
159	ОАО "ГрансВудСервис"	7708670340	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
160	ОАО "РЖДстрой"	7708587305	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
161	ОАО "Зарубежстройтехнология"	7708645993	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
162	ЗАО "Желдоринотекс"	7708155798	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
163	НО "Фонд жилищная социальная ипотека"	5029064221	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
164	ОАО "Росжелдорпроект"	7708587910	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании

165	ОАО "Всероссийский научно-исследовательский и конструкторско-технологический институт подвижного состава" (ВНИКИ)	5022067103	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
166	ОАО "Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта" (ВНИИЖТ)	7717596862	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
167	ОАО "Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте" (НИИС)	7709752846	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
168	ОАО "Газета "Гудок"	7701660262	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
169	ОАО "Железнодорожная торговая компания"	7708639622	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
170	ОАО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ»	7703715816	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
171	ООО "Энергопроект"	7706284445	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
172	ОАО "Арена-2000"	7606028688	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
173	ОАО "КРП-Инвест"	7708182801	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
174	ООО "ЧОП РЖД-ОХРАНА"	7701859844	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
175	ЗАО "Компания ТрансТелеКом"	7709219099	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
176	ЗАО "Футбольный клуб "Локомотив"	7718200111	Юридическое лицо может оказывать значительное влияние на деятельность компании
177	ОАО «Рекорд»	5022000074	Ассоциированные компании
178	ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	101040010793	Ассоциированные компании
179	ООО «Инновационное машиностроение»	7717690304	Ассоциированные компании
180	CONESTEK COMPANY INC.		Прочие связанные стороны
181	ООО «ТрансГрупп АС»		Прочие связанные стороны
182	Андреев Андрей Анатольевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
183	Бокарев Андрей Рэмович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
184	Глинка Сергей Михайлович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
185	Ликсутов Максим Станиславович		Входит в состав ключевого управленческого персонала

186	Смирнов Евгений Александрович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
187	Лина Кирилл Валерьевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
188	Крапивин Андрей Викторович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
189	Махмудов Шухрат Хамраевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
190	Веремеев Валерий Анатольевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
191	Филиппе Меллие		Входит в состав ключевого управленческого персонала
192	Бернард Гонне		Входит в состав ключевого управленческого персонала
193	Симонов Николай Петрович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
194	Манухина Ольга Евгеньевна		Входит в состав ключевого управленческого персонала
195	Франк Максим Геннадиевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
196	Морунов Роман Викторович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
197	Рындин Владимир Алексеевич		Входит в состав ключевого управленческого персонала
198	Меньшов Геннадий Викторович		Входит в состав ключевого управленческого персонала
199	Цыпкина Любовь Ивановна		Входит в состав ключевого управленческого персонала
200	Буныгин Валерий Александрович		Входит в состав ключевого управленческого персонала

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	137 713	86 431	75 828	-	-
- преобладающих (участствующих) хозяйственных обществ	136 082	85 612	75 703	в соответствии с договором	денежная
- других связанных сторон	1 631	819	125		денежная
Кредиторская задолженность	76 682	52 733	49 585	-	-
- преобладающих (участствующих) хозяйственных обществ	76 681	52 699	49 585	в соответствии с договором	денежная
- основного управленческого персонала	-	-	-	-	-
- других связанных сторон	1	34	-	в соответствии с договором	денежная
Авансы полученные	405	-	-	-	-
- преобладающих (участствующих) хозяйственных обществ	405	-	-	в соответствии с договором	денежная

	2011 г.	2010 г.	2009 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам	305 820	306 000	279 406	-	-
- основного хозяйственного общества	305 820	306 000	273 406	в соответствии с договором	денежная
- других связанных сторон	-	-	6 000	в соответствии с договором	денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2011 г.	2010 г.
Продажа товаров, работ, услуг	1 522 047	1 107 304
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	1 520 763	1 106 840
- другие связанные стороны	1 284	464
Приобретение товаров, работ, услуг	348 604	269 994
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	339 156	267 770
- другие связанные стороны	9 448	2 224
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	3 578	1
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 578	1
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	33 800	197 776
- основное хозяйственное общество	33 800	197 776
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	204	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	204	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:	1 781 713	1 457 139
- основное хозяйственное общество	11 807	172 399
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	1 768 463	1 281 691
- другие связанные стороны	1 443	3 049
Направление денежных средств связанным сторонам:	425 656	463 153
- основное хозяйственное общество	34 588	166 540
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	379 890	285 682
- другие связанные стороны	11 178	10 931

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

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

	2011 г.	2010 г.
Краткосрочные вознаграждения	15 518	13 491
Оплата труда за отчетный период	13 319	11 603
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 598	1 246
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	601	637
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	5
Долгосрочные вознаграждения	27	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	27	-

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

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

Налогообложение

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

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

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имеет перед третьими лицами условные обязательства, которые не оказали влияния на показатели данной бухгалтерской отчетности. При наступлении определенных событий в будущем, не контролируемых Обществом, у Общества могут возникнуть обязательства и расходы, количественная оценка которых не может быть произведена с достаточной надежностью, но может быть существенной.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2011 года не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

По состоянию на 31 декабря 2011 года просроченная кредиторская задолженность от ООО «Навигатор» в сумме 350 тыс. руб. была урегулирована подписанием мирового соглашения, поэтому влияния на показатели финансовой отчетности текущего года они не оказали.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество получило банковские гарантии на сумму 138 000 тыс. руб. и 195 000 тыс. руб. на срок до 15 января 2016 г. и до 16 декабря 2015 г., соответственно, от коммерческого банка "РОСЭНЕРГОбАНК" по обязательствам Общества перед Министерством промышленности и торговли РФ по заключенным государственным контрактам.

По состоянию на 31 декабря 2011 года ОАО «Метровагонмаш» выдало поручительства перед Министерством промышленности и торговли РФ по обязательствам Общества по заключенным государственным контрактам в сумме 27 900 тыс. руб. на срок до 16 декабря 2015 года и 61 200 тыс. руб. на срок до 05 января 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Прочие условные обязательства

Общество не начислило в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2011 г. сумму годовой премии за 2011 год, т.к. величина данного условного обязательства не может быть обоснованно оценена (п.п. 9 и 5 ПБУ 8). По состоянию на дату утверждения данной отчетности вероятность выплаты годовой премии по результатам 2011 года не может быть надлежащим образом определена руководством Общества.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

26 декабря 2011 г. начата выездная налоговая проверка за период 2009-2010 гг., на дату подписания отчетности результаты проверки отсутствуют.

22 февраля 2012 г. заключен государственный контракт с Министерством промышленности и торговли РФ на выполнение НИОКР сроком исполнения работ 990 дней на сумму 510 000 тыс. руб. Обществом получена банковская гарантия на сумму 155 700 тыс. руб. от коммерческого банка "РОСЭНЕРГОбАНК" сроком до 29 ноября 2014 г. по обязательствам по вышеуказанному государственному контракту.

Других событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не выявлено. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в

учете.

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Предприятие проводило обучение стажеров по различным направлениям, на что были получены денежные средства в размере 1 137 тыс. руб. Кроме того было проведено опережающее обучение работников предприятия, с выделением субсидий в размере 1 494 тыс. руб.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Решением общего собрания акционеров чистая прибыль по итогам 2010 года в сумме 6 598 тыс. руб. направлена на погашение убытков прошлых лет. Дивиденды за 2010 год не начислялись и не выплачивались.

24. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2011 ГОД (АУДИТ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2011 года наблюдался значительный рост доходов от реализации продукции, связанный, прежде всего, с увеличением объема закупок дизелей, турбокомпрессоров и запасных частей как стороны РЖД, так и других компаний.

По итогам 2011 года имело место определенное увеличение краткосрочных активов в части запасов и дебиторской задолженности в первую очередь, в связи ростом объемов производства и реализации по основной деятельности.

25. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ (АУДИТ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

25.1 Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря года может быть представлена следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
	2011 г.	2010 г.	2009 г.	За 2011 г.	За 2010 г.
Внеоборотные активы	34,4%	38,3%	37,6%	-3,9%	0,7%
Оборотные активы, всего	65,6%	61,7%	62,4%	3,9%	-0,7%
в том числе:					
Запасы	37,7%	41,3%	43,2%	-3,6%	-1,9%
Краткосрочная дебиторская задолженность	17,9%	15,9%	16,5%	1,9%	-0,6%
Краткосрочные финансовые вложения	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Денежные средства	9,1%	3,1%	1,3%	6,0%	1,8%
Прочие оборотные активы	0,4%	0,1%	0,0%	0,3%	0,0%
Итого актив баланса	100%	100%	100%		
Долгосрочные обязательства	2,7%	1,1%	0,9%	1,6%	0,2%
Краткосрочные обязательства, всего	70,4%	72,9%	71,9%	-2,6%	1,0%
в том числе:					
Займы и кредиты	37,9%	46,7%	46,5%	-8,8%	0,2%
Кредиторская задолженность	37,9%	46,7%	46,5%	-8,8%	0,2%
Резервы предстоящих расходов	4,8%	2,9%	2,3%	1,8%	0,7%

Прочие краткосрочные обязательства					
Капитал	26,9%	26,0%	27,2%	1,0%	-1,3%
Итого пассив баланса	100%	100%	100%		

По состоянию на 31 декабря 2011 года структура баланса изменилась незначительно.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,13	0,04	0,02
Коэффициент текущей ликвидности	0,93	0,85	0,87
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,11	-0,20	-0,17
Рентабельность собственного капитала	21,69	3,90	-54,36
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	2,71	2,85	2,67
Рентабельность продаж	5,27	4,30	-4,50

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы доли срочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственных средств.

Руководство Общества полагает, что в результате возникшего на мировом финансовом рынке кризиса ликвидности финансовое положение Общества не претерпит существенных негативных изменений, что обусловлено следующим анализом рисков:

Рыночные риски

Валютные риски минимальны, т.к. у Общества доля внешнеторговых операций в валюте незначительна.

Других активов или обязательств оцененных в валюте общество не имеет.

Привлеченные заемные средства, кроме займов от ЗАО «Трансмашхолдинг» (100% участия), отсутствуют.

Акции Общества не обращаются на бирже – ценовые риски отсутствуют.

Кредитные риски

Финансовые вложения Общества составляют 43 тыс. руб. (0,0053% от валюты баланса), по ним сформирован оценочный резерв, что отражено в финансовом результате.

25.2 Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль		Прирост/(снижение) прибыли, %	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Дизели	954 893	726 378	838 757	625 748	116 136	100 630	15%	-
ТК	292 834	192 153	267 874	170 423	24 960	21 730	15%	-
Запчасти	540 160	378 574	396 958	290 953	143 202	87 621	63%	-

Товары	26 134	15 175	14 336	11 501	11 798	3 674	221%	-
НИОКР	60 000	-	57 953	-	2 047	-	-	-
Работы и услуги	24 644	19 734	7 731	4 162	16 913	15 572	9%	-
Итого:	1 898 665	1 332 014	1 583 609	1 102 787	315 056	229 227	37%	-

При росте выручки на 42,5%, себестоимость продаж выросла на 43,3%, что позволило получить прирост валовой прибыли на 38,8%. Увеличение доли себестоимости в выручке, в основном, при реализации дизелей и турбокомпрессоров, снижение при реализации запасных частей и товаров. Реализации НИОКР в 2010 году не было.

Генеральный директор ОАО «Пензадизельмаш»

Симонов Н.И.

Главный бухгалтер

Манухина О.Е.

30 марта 2012 года

