

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
«Трансмашхолдинг»
за 2014 год
Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету Директоров
Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основания для выражения мнения с оговорками

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении полноты раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в силу отсутствия у руководства полной информации о таких компаниях. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. Как указано в разделе 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг» принимает участие в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств.

Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг» не создало резервов под прочие оборотные активы и не откорректировало нераспределенную прибыль в общей сумме 1 212 107 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 г. 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2014 г., что не соответствует требованиям осмотрительности и полноты, предусмотренным п. 10 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ N 34н.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в пункте 1 части «Основания для выражения мнения с оговорками», а также за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в пункте 2 части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

11 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739893246.
Местонахождение: 115054, Россия, Москва, Озерковская наб. 54, стр. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

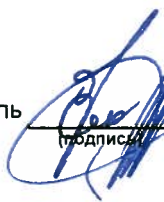
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58519161		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля через агентов	по ОКВЭД	7723199790		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
22т1	Нематериальные активы	1110	61	172	193
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	61	172	193
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению НИОКР	11202	-	-	-
4, 22т2	Основные средства в организации	1150	285 451	70 360	73 702
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	232 067	70 005	72 607
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	53 384	355	1 095
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5, 22т3	Финансовые вложения	1170	31 499 552	26 317 224	24 194 422
16	Отложенные налоговые активы	1180	148 114	42 019	41 759
9	Прочие внеоборотные активы	1190	7 255	6 661	8 796
	Итого по разделу I	1100	31 940 433	26 436 436	24 318 872
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
22т4	Запасы	1210	31 205	45 005	276 808
	в том числе:				
	Материалы	12101	6 364	5 184	3 683
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	24 841	39 821	273 125
	Основное производство	12104	-	-	-
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 429	1 502	1 042
7, 22т5	Дебиторская задолженность	1230	10 270 254	7 032 805	10 167 246
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	403 222	265 322	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	9 867 032	6 767 483	10 167 246
5, 22т3	Финансовые вложения	1240	1 342 140	5 259 849	8 119 650
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 983 420	1 932 937	2 500 703
9	Прочие оборотные активы	1260	1 224 719	1 222 533	1 230 559
	Итого по разделу II	1200	14 856 167	15 494 631	22 296 008
	БАЛАНС	1600	46 796 600	41 931 067	46 614 880

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23	20	21
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 032 311	9 031 198	9 030 964
10	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 570 119	12 721 015	11 405 490
	Итого по разделу III	1300	27 773 429	22 923 209	21 607 451
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	1 909 091	4 968 531
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	230	230	230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	230	1 909 321	4 968 761
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	6 177 753	5 913 480	5 612 697
13, 22т5	Кредиторская задолженность	1520	12 573 073	11 000 366	14 238 367
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	272 115	184 691	187 604
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 022 941	17 098 537	20 038 668
	БАЛАНС	1700	46 796 600	41 931 067	46 614 880

Руководитель



(подпись)

Фомин Сергей Валерьевич

(расшифровка подписи)



6 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014г.**

Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Оптовая торговля через агентов</u>	по ОКВЭД	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	58519161		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7723199790		
			51.1		
			67	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
14	Выручка	2110	74 471 370	79 997 158
14, 22т6	Себестоимость продаж	2120	(69 187 797)	(76 064 505)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 283 573	3 932 653
14	Коммерческие расходы	2210	(410 592)	(360 413)
14	Управленческие расходы	2220	(1 142 770)	(1 135 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 730 211	2 436 854
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 170 792	5 928 097
	Проценты к получению	2320	704 782	638 941
	Проценты к уплате	2330	(801 853)	(932 930)
15	Прочие доходы	2340	648 606	126 552
15	Прочие расходы	2350	(1 237 611)	(102 075)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 214 927	8 095 439
16	Текущий налог на прибыль	2410	(837 175)	(436 296)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 911 905)	(1 183 052)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	106 095	260
	Прочее	2460	(8 547)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 475 300	7 659 403

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 475 300	7 659 403
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Фомин Сергей Валерьевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014г.**

Коды	
0710003	
31	12 2014
58519161	
7723199790	
51.1	
67	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Оптовая торговля через агентов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	1 115 215	-	9 030 985	55 761	11 405 490	21 607 451
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	234	-	7 659 403	7 659 637
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 659 403	7 659 403
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	234	X	-	234
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1)	-	(6 343 878)	(6 343 879)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1)	X	-	(1)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 343 878)	(6 343 878)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	1 115 215	-	9 031 218	55 761	12 721 015	22 923 209
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 116	-	12 475 300	12 476 416
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 475 300	12 475 300
переоценка имущества	3312	X	X	3	X	-	3
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	1 113	X	-	1 113
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 626 196)	(7 626 196)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 626 196)	(7 626 196)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	1 115 215	-	9 032 334	55 761	17 570 119	27 773 429

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	21 607 451	7 659 403	(6 343 645)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	21 607 451	7 659 403	(6 343 645)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	11 405 490	7 659 403	(6 343 878)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	11 405 490	7 659 403	(6 343 878)
Добавочный капитал				
до корректировок	3402	9 030 985	-	233
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	9 030 985	-	233
				На 31 декабря 2013 г.
				22 923 209
				12 721 015
				9 031 218
				12 721 015
				9 031 218

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	27 773 429	22 923 209	21 607 451



Руководитель Фомин Сергей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
58519161		
7723199790		
51.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 971 547	32 291 279
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 959 080	31 792 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 582	28 103
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	980 885	470 932
Платежи - всего	4120	(47 198 208)	(30 973 904)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 089 013)	(28 604 836)
в связи с оплатой труда работников	4122	(783 355)	(729 736)
процентов по долговым обязательствам	4123	(862 860)	(919 849)
налога на прибыль	4124	(764 110)	(444 318)
прочие платежи	4129	(698 870)	(275 165)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	773 339	1 317 375
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 506 905	18 756 988
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 449	199
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	841 193	12 262 980
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 664 263	6 489 697
прочие поступления	4219	-	4 112
Платежи - всего	4220	(3 281 587)	(11 555 707)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(197 892)	(54 624)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(571 446)	(2 100 335)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 512 249)	(9 400 748)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 225 318	7 201 281

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 717 000	19 955 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 717 000	19 955 800
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	-	-
Платежи - всего	4320	(25 930 591)	(29 074 012)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 626 197)	(6 343 878)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 300 803)	(22 727 536)
прочие платежи	4329	(3 591)	(2 598)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 213 591)	(9 118 212)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(214 934)	(599 556)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 932 937	2 500 703
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 983 420	1 932 937
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	265 417	31 790

Руководитель



Фомин Сергей Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 марта 2015 г.



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2014 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам. Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ. ЗАО «Трансмашхолдинг» сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава Общества в новой редакции).

Юридический адрес Общества: 115054, г. Москва, Озерковская набережная, дом 54, стр.1.
ИНН 7723199790

Общество осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

- Оптовая торговля через агентов (код ОКВЭД 51.1);
- Оптовая торговля (код ОКВЭД 51)

Организационно-правовая форма – Закрытое Акционерное Общество

Форма собственности - частная собственность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 311 человек (в 2013 году - 337 человека).

По состоянию на 31 декабря 2014 года состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им
Ледовских Анатолий Алексеевич (с 13.09.2012)	Председатель совета директоров, Советник президента*	Не выплачивалось*
Бокарев Андрей Рэмович	Член Совета Директоров, Президент*	Не выплачивалось*
Андреев Андрей Анатольевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор *	Не выплачивалось*
Глинка Сергей Михайлович	Член Совета Директоров, коммерческий директор*	Не выплачивалось*
Веремеев Валерий Анатольевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Криворучко Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Смирнов Евгений Александрович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Липа Кирилл Валерьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Гонне Бернар (Bernard Gonnet)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось

Анри-Пупар Лафарж (Roupart-Lafarge Henri)	Член Совета Директоров	Не выплачивалось
Давыдов Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось

**Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 18 «Связанные стороны» данных пояснений.*

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

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

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

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу

- г. Москва, Бутырский вал, дом 26, стр.1;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основные средства

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

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

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

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2015 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

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

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

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

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

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

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

Доходы

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

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

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

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

Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Под денежными эквивалентами понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Финансовые вложения

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

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

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

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

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Купонный доход по облигациям отражается по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584–рублей;
Евро 68,3427–рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В 2014 году Обществом были внесены изменения в учетную политику, связанные с классификацией краткосрочных (сроком до 3х месяцев) банковских депозитов.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

Изменение учетной политики:

В 2014 году Обществом были внесены изменения в учетную политику, связанные с классификацией краткосрочных (сроком до 3х месяцев) банковских депозитов.

В отчетности за 2013 год краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты учитывались в составе статьи бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения». В соответствии с внесенными в 2014 году изменениями краткосрочные (до 3х месяцев) банковские депозиты подлежат учету в составе статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Общество полагает, что новый подход к классификации краткосрочных (до 3х месяцев) банковских депозитов предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности. Начисленные проценты по данным депозитам учитываются в составе прочей дебиторской задолженности и переносу не подлежат.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» требуется, чтобы бухгалтерская (финансовая) отчетность имела сопоставимые данные с предыдущими периодами, что обеспечивается:

- последовательным применением форм бухгалтерской отчетности;
- представлением по каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности сопоставимых данных минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному (в соответствии с п. 10 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации»), поэтому в сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 и 2012 год были внесены следующие изменения:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.):

	Статья баланса	Влияние изменений на 31.12.2013 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (после пересчета)	Влияние изменений на 31.12.2012 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2012 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2012 г. (после пересчета)
Перенос краткосрочных (до 3х месяцев) банковских депозитов	1240 «Финансовые вложения»	(1 434 000)	6 693 849	5 259 849	(2 034 000)	10 153 650	8 119 650
	1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 434 000	498 937	1 932 937	2 034 000	466 703	2 500 703

Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.):

	Статья ОДС	Влияние изменений за Январь-Декабрь 2013 г.	Значение за Январь-Декабрь 2013 (до пересчета)	Значение за Январь-Декабрь 2013 (после пересчета)
Перенос краткосрочных (до 3х месяцев)	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»		2 034 000	2 500 703
			466 703	

банковских депозитов	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	1 434 000	498 937	1 932 937
	4119 «Прочие поступления от текущих операций»	(600 000)	1 070 932	470 932
	4110 «Поступления всего»	(600 000)	32 891 279	32 291 279
	4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	(600 000)	444	(599 556)

Исправление ошибок:

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами.

В «Отчете о движении денежных средств» за 2013 год уплаченный налог на прибыль при выплате дивидендов отражался в составе статьи 4124 «Налог на прибыль».

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23 п. 9 (д) «примерами денежных потоков от текущих операций являются платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)». Общество переквалифицировало данные платежи как «Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников» (строка 4322).

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2013 год.

В сравнительные показатели отчета о движении денежных средств за 2013 год были внесены следующие изменения:

Описание ошибки	Статья Отчета о движении денежных средств	Сумма корректировки за Январь-Декабрь 2013 г.	Значение за Январь-Декабрь 2013 (до пересчета)	Значение за Январь-Декабрь 2013 (после пересчета)
Некорректная классификация денежных потоков по налогу на прибыль при выплате дивидендов	4124 «Налог на прибыль»	317 194	(761 512)	(444 318)
	4322 «Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	(317 194)	(6 026 684)	(6 343 878)

В прочие раскрытия Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой прибыли на одну акцию за 2013 год не поменялась и составила 6,87 тыс. руб. Сумма базовой прибыли на одну акцию равна разводненной прибыли на одну акцию.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 22

(таблица 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу).

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 31 070 тыс. руб. (31 декабря 2013г.: 28 689 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 29 583 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в разделе 22 (таблица 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу).

В 2014 Обществом осуществлялось финансирование строительства Центра НИОКР ЗАО «Трансмашхолдинг». Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 22 (таблица 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 22 (таблица 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу).

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Наименование	2014г.	2013 г.	2012 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	26 335 581	26 317 224	24 194 422
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	31 747	1 999 989
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	6 506 111	5 228 102	6 119 661

В 2014 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 986 917 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 г. долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, состояли из векселя ОАО «Газпромбанка» со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 18 января 2014 года. На вексельную сумму начислялись проценты из расчета 0% годовых. Вексель был выдан под банковскую гарантию в качестве обеспечения участия в тендере. 14 февраля 2014 года осуществлено погашение векселя.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, состояли полностью из корпоративных облигаций со сроком погашения в 2013 г. и отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. 13 июня 2013 года Обществом были реализованы данные финансовые вложения. Первоначальная стоимость облигаций равна номинальной стоимости в течение срока их обращения.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные предоставленные займы включали (тыс. руб.):

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ТМН Alstom B.V.*	6 834	10.2015	5,5

ЗАО «ОВК-ТМХ»	36 000	11.2015	10,0
ООО «ТрамРус»	353 906	10.2015	11,0
ООО «ТрансКомплектХолдинг»	500 000	04.2015	9,0
ООО «Дизелестроительная Компания Вяртсиля ТМХ»	245 400	04.2015	11,0
ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	200 000	12.2015	10,0
Итого предоставленные краткосрочные займы	1 342 140		

По состоянию на 31 декабря 2014 года долгосрочные предоставленные займы включали (тыс. руб.):

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ЗАО «УК «БМЗ»	1 767 423	03.2018	10,0
ПАО «Лугансктепловоз»	2 900 790	06.2015	10,0
ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод»	495 758	12.2015	10,0 – 10,5
Итого предоставленные долгосрочные займы	5 163 971		
Итого предоставленные займы	6 506 111		

* На 31 декабря 2014 года сумма предоставленных займов в размере 6 834 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года: 15 503 тыс. руб., 31 декабря 2012 года: 38 611 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и евро.

Срок погашения задолженности ПАО «Лугансктепловоз» по договору займа 30 июня 2015 г. Однако на 31 декабря 2014 года у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении предоставленного займа, поэтому он был классифицирован в долгосрочные предоставленные займы.

Срок погашения задолженности ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» по договору займа 29 декабря 2015 г. Однако на 31 декабря 2014 года у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении предоставленного займа, поэтому он был классифицирован в долгосрочные предоставленные займы.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 22 (таблица 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 22 (таблица 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу). Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230

«Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 13 «Кредиторская задолженность» данных пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года по статье долгосрочная дебиторская задолженность отражены расчеты с Transmashholding AG в сумме 5 900 тыс. евро (265 322 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2013 года и 403 222 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2014 года). Дебиторская задолженность классифицировалась как краткосрочная по состоянию на 31 декабря 2012 г., т.к. должна была быть погашена в 2013 году. Были подписаны дополнительные соглашения и по состоянию на 31 декабря 2014 г. задолженность должна быть погашена до 31 декабря 2015 г. Однако на 31 декабря 2014 года у Общества нет полной уверенности в своевременном погашении задолженности, поэтому она была классифицирована в долгосрочную дебиторскую задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма дебиторской задолженности в размере 669 706 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 286 454 тыс. руб.; 31 декабря 2012 г.: 254 829 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в Евро и долларах США.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях в кассе и на счетах в банках	1 231 110	1 436 164	2 057 560
Денежные средства и денежные эквиваленты в иностранной валюте на счетах в банках	752 310	496 773	443 143
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 983 420	1 932 937	2 500 703

На 31 декабря 2014, 2013 и 2012 гг. обременения денежных средств и эквивалентов раскрыты в разделе 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2014 года открытые Обществу, но неиспользованные по причине отсутствия потребности, кредитные линии по состоянию на отчетную дату составляли 2 000 000 тыс. руб. (на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г.: 2 000 000 тыс. руб.).

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

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)	7 255	12 605	6 661	10 419	8 796	5 391
Расходы, относимые в будущем на стоимость финансовых вложений	-	-	-	-	-	13 054
Прочие активы	-	1 212 114	-	1 212 114	-	1 212 114
Итого	7 255	1 224 719	6 661	1 222 533	8 796	1 230 559

В 2011 году при инвентаризации денежных средств было выявлено расхождение в подтверждении остатков денежных средств по счету в LGT Bank (Швейцария) по состоянию на 31 декабря 2010 г. На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год расследование продолжается (раздел 19 «Условные обязательства и условные активы» пояснений).

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Количество обыкновенных акций в обращении и уставный капитал Общества:

По состоянию на:	Количество обыкновенных акций в обращении	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2012 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2013 г.	1 115 215	1 115 215
На 31 декабря 2014 г.	1 115 215	1 115 215

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года, составило 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно п.п. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2014 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2013 год по обыкновенным акциям в сумме 5 280 119 тыс. руб. (4,73 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2014 года в сумме 2 346 077 тыс. руб. (2,1 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

В 2013 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2012, 2011, 2010 годы по обыкновенным акциям в сумме 3 965 002 тыс. руб. (3,55 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию) и по результатам деятельности Общества за первое полугодие 2013 года в сумме 2 378 876 тыс. руб. (2,13 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2014 г.		2013 г.		2012	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	4 914 976	-	729 738	1 909 091	5 010 738	3 000 000
Облигации	-	-	2 027 789	-	58 888	1 968 531
Прочие займы	1 262 777	-	3 155 953	-	543 071	-
Итого заемные средства	6 177 753	-	5 913 480	1 909 091	5 612 697	4 968 531

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2014 году составила 801 853 тыс. руб., в 2013 году составила 932 930 тыс. руб., а в 2012 году составила 826 142 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам и облигациям, составил 30 312 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. - 91 327 тыс. руб. и 31 декабря 2012 г. - 78 247 тыс. руб.).

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

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Валюта кредита	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Сбербанк России»	4 005 885	российские рубли	8,8 - 9,0	Январь, Июнь 2015	Поручительство ЗАО «Рослокомотив»

- ОАО «Банк ВТБ»	909 091	российские рубли	9,8	Декабрь 2015	Поручительство ООО «ПК «НЭВЗ», поручительство ОАО «ПО «НЭВЗ»
- прочие займы	1 262 777	российские рубли	9,5	2015	без обеспечения
Итого краткосрочные заемные средства	6 177 753				

Задолженность по всем краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество не имеет долгосрочных заемных средств.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование	Резерв на плату вознаграждения по итогам работы	Резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков	Резерв на оплату аудиторских услуг	Итого оценочные обязательства
31 декабря 2012 г.	150 632	36 972	-	187 604
Признано в отчетном периоде	138 122	35 378	11 191	184 691
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(150 632)	(36 972)	-	(187 604)
31 декабря 2013 г.	138 122	35 378	11 191	184 691
Признано в отчетном периоде	210 199	52 538	8 331	271 068
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(114 376)	(60 937)	(8 331)	(183 644)
31 декабря 2014 г.	233 945	26 979	11 191	272 115

По состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

Резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков

Резерв создан в отношении предстоящих расходов, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 года будет использован в 2015 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения в 2015 году по итогам работы за 2014 год составит 233 946 тыс. руб. с учетом страховых взносов (2013 г.: 138 121 тыс. руб.; 2012: 150 632 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 11 191 тыс. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 22 (таблица 5.3 Пояснений к балансу). Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки подвижного состава дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару (раздел 7 «Дебиторская задолженность» выше).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 41 241 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014г. (31 декабря 2013 г.: 11 413 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 16 912 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в Евро и долларах США.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012г.
Налог на прибыль	95 018	39 807	63 783
Налог на добавленную стоимость	12 370	225 377	81 262
Налог на имущество	186	252	439
Налог на доходы физ.лиц	83	5 400	5 761
Транспортный налог	880	750	518
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123	4 699	3 080
Итого задолженность по налогам и сборам	108 660	276 285	154 843

По состоянию на 31 декабря 2014, 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2014 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	72 619 388	67 891 990	4 727 398
Оптовая торговля на экспорт	1 507 170	978 457	528 713
Реализация программных продуктов	50 758	50 255	503
Услуги по предоставлению персонала	1 347	1 004	343

Услуги по доставке через Агентов	2 679	2 453	226
Услуги агента	18 812	-	18 812
Техническое обслуживание электровозов	263 132	255 569	7 563
Непредвиденное обслуживание электровозов	8 084	8 069	15
Итого за 2014 год	74 471 370	69 187 797	5 283 573

2013г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/(убыток)
Оптовая торговля через Агентов	79 850 464	75 921 672	3 928 792
Реализация программных продуктов	35 213	34 261	952
Услуги по предоставлению персонала	8 465	8 590	(125)
Услуги по доставке через Агентов	78	-	78
Итого за 2013 год	102 938	99 982	2 956
	79 997 158	76 064 505	3 932 653

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 22 Таблице 6.

В 2014 г. в разделе 22 таблице № 6 раскрывается поэлементная расшифровка себестоимости продаж.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2014 г.	2013 г.
Материалы	206	100
Затраты на оплату труда	57 937	57 564
Отчисления на социальные нужды	9 598	9 350
Амортизационные отчисления	1 421	1 420
Вознаграждение агента	191 182	221 192
Рекламные расходы	113 511	44 184
Расходы по аренде	7 819	7 057
Командировочные расходы	5 016	5 688
Прочие затраты	23 902	13 858
Итого коммерческие расходы	410 592	360 413

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2014 г.	2013 г.
Материалы	3 919	4 208
Затраты на оплату труда	765 889	756 483
Отчисления на социальные нужды	127 924	116 516
Амортизационные отчисления	20 541	19 921
Расходы по аренде	83 410	70 289
Консультационные и информационные услуги	5 077	9 689
Командировочные расходы	31 548	41 795
Расходы на услуги связи	13 905	15 248
Расходы на услуги охраны	12 934	11 989
Прочие затраты	77 623	89 248
Итого управленческие расходы	1 142 770	1 135 386

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года и 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2014 г.	2013г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	31 621	28 110
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 747	277

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 000	-
Курсовые разницы	526 959	98 083
Прочие	82 279	82
Итого прочие доходы	648 606	126 552

Прочие расходы	2014 г.	2013 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1 035	62
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	9 743	12 503
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	986 964	496
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	61 331	-
Курсовые разницы	-	20 477
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	5 530
Юридические услуги	73 907	30 579
Расходы на обслуживание ценных бумаг	3 575	4 438
Расходы от сдачи имущества в аренду	24 237	20 348
Прочие расходы	76 819	7 642
Итого прочие расходы	1 237 611	102 075

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование	2014 г.	2013 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	13 214 927	8 095 439
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	2 642 986	1 619 088
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(9 559 527)	(5 915 260)
Доходы от участия в других организациях	(10 170 792)	(5 928 097)
Прочие доходы	(3)	-
Сверхнормативные командировочные расходы	157	222
Курсовые разницы	15 310	736
Расходы на благотворительность	-	5 530
Материальная помощь и прочие выплаты сотрудникам	1 174	1 778
НДС и иные налоги не принимаемые в налоговом учете	12 125	1 839
Резерв по сомнительным долгам	(34 171)	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	554 492	-
Прочие расходы	62 181	2 732
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	530 473	1 301
Основные средства	238	(1)
Кредиторская задолженность	(1 211)	4 215
Резервы на оплату предстоящих отпусков	(8 400)	(1 594)
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	95 824	(12 510)
Резерв по сомнительным долгам	11 597	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	432 425	-
Резерв предстоящих расходов под аудиторскую проверку	-	11 191
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	4 185 873	2 181 480
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	837 175	436 296

	31.12.2014 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	148 114	2015 год и далее
Сумма отложенного налогового обязательства	230	2015 год

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2014 году прибыль Общества составила 11,19 тыс. руб. в расчете на одну акцию (в 2013 году 6,87 тыс. руб., в 2012 году 3,84 тыс. руб. в расчете на одну акцию).

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

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

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

11	ОАО «Пензадизельмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
12	ООО «ПК «БСЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	59.95%
13	ОАО «ПО «Бежицкая сталь»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	59.95%
14	ОАО «ПО «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
15	ООО «ПК «НЭВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
16	ЗАО «УК «БМЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
17	ЗАО «РусТрансКомплект»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	76%
18	ОАО «ВЭлНИИ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	64,39%
19	ООО «Сапфир»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
20	ОАО «ТВЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	50,64%
21	ЗАО «Управляющая компания КМТ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	51%
22	ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	58%
23	ООО «ИВСК»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	59,96%
24	ОАО «Трансмаш»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	58.10%
25	ПАО «Лугансктепловоз»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	76%
26	Товарищество с ограниченной ответственностью «Трансма шхолдинг Казахстан-КЗ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
27	TMH Diesel Engine B.V.	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
28	ООО «Дизелестроительная Компания Вяртсиля ТМХ»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
Участники совместной деятельности				
29	RAILCOMP B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
30	ООО «ТРТранс»	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
31	TMH Alstom B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%

32	ООО «ТрамРус» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
33	ООО «Рейлкомп» (материнская компания RAILCOMP B.V.)	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
34	Акционерное общество «Локомотив курастыру зауыты»	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
35	Tognum Transmashholding B.V.	Общество является участником совместной деятельности	-	50%
Зависимые хозяйственные общества				
36	ОАО «Реколд»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	37%
37	ТОО «Электровозоборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	25%
Другие связанные стороны				
38	Группа компаний Alstom	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-
39	Группа компаний ОАО «РЖД»	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	-	-

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

Информация по совместным предприятиям:

Группа имеет 50% долю в ТМХ Альстом Б.В. (ТМН Alstom B.V.), Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.) и Тогнум Трансмашхолдинг Б. В. (Tognum Transmashholding B.V.).

23 августа 2010 года Группа совместно с Альстом Транспорт С. А. (Alstom Transport S. A.) учредила ТМХ Альстом Б.В (ТМН Alstom B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТРТранс», которое разрабатывает локомотивы для связанных сторон.

27 сентября 2011 года Группа совместно с Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.) учредила Рэйлкомп Б.В. (Railcomp B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «ТрамРус» и ООО «Рейлкомп», которые производят, соответственно, низкопольные трамваи и компоненты для связанных сторон и Альстом Транспорт С.А. (Alstom Transport S.A.).

11 июня 2013 года Группа приобрела 50% акций АО «Локомотив курастыру зауыты», которое производит локомотивы, у АО «НК «Казахстан Темир Жолы».

14 июня 2013 года Группа совместно с Тогнум А. Г. (Tognum AG) учредила Тогнум Трансмашхолдинг Б. В. (Tognum Transmashholding B.V.) для управления в качестве материнской компании ООО «МТУ-Трансмашхолдинг дизельные технологии», которое производит дизельные двигатели для локомотивов.

Информация по дочерним компаниям:

3 июля 2014 г. Общество приобрело 50% акций ТМН Diesel Engine B.V. (ранее учреждена 50/50 с Вяртсила Технолоджи Оу Аб (продавец)).

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

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность*	8 666 209	5 334 752	9 122 499		
- дочерние хозяйственные общества	1 371 120	1 190 909	1 737 608	задолженность 2015 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	задолженность 2015 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	20 240	7 025	4 548	задолженность 2015 г.	безналичный
- другие связанные стороны	7 274 849	4 136 818	7 380 343	задолженность 2015 г.	безналичный
Резерв по сомнительным долгам	-	418	-		
- другие связанные стороны	-	418	-		
Кредиторская задолженность	11 499 427	9 254 841	12 174 112		
- дочерние хозяйственные общества	11 499 222	9 254 651	11 892 127	задолженность 2015 г.	безналичный
- другие связанные стороны	205	190	165	задолженность 2015 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-	281 820	задолженность 2015 г.	безналичный
Авансы полученные**	716 753	1 200 279	954 726		
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	задолженность 2015 г.	безналичный
- другие связанные стороны	716 753	1 200 279	954 726	задолженность 2015 г.	безналичный
Задолженность по полученным кредитам и займам	1 249 649	3 155 953	506 960		
- дочерние хозяйственные общества	1 249 649	3 070 508	349 835	задолженность 2015 г.	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	85 445	38 504	задолженность 2015 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	-	-	118 621	задолженность 2015 г.	безналичный
Задолженность по предоставленным займам	6 006 111	5 087 290	5 841 333		
- дочерние хозяйственные общества	5 645 371	4 965 042	5 614 322	задолженность 2015 г. и далее	безналичный
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	задолженность 2015 г.	безналичный
- участники совместной деятельности	360 740	122 248	227 011	задолженность 2015 г.	безналичный
Задолженность по вознаграждениям	-	1 454	1 925		
- основной управленческий персонал	-	1 454	1 925	расчет в день выплаты заработной платы (за 12.2014г. – выплата 31.12.2014 г.)	Перевод денежных средств на зарплатную банковскую карту

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

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

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

Показатель	2014 г.	2013 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	73 534 268	80 058 948
- дочерние хозяйственные общества	112 697	75 610
- другие связанные стороны	73 419 588	79 981 332
- участники совместной деятельности	1 983	2 006
Приобретение товаров, работ, услуг	69 342 036	76 012 267
- дочерние хозяйственные общества	69 337 773	76 010 488
- другие связанные стороны	4 263	1 779
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	572 849	2 108 737
- дочерние хозяйственные общества	572 849	35
- участники совместной деятельности	-	2 108 702
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	73 715 101	68 193 490
- основное хозяйственное общество	11 928	-
- дочерние хозяйственные общества	73 557 244	67 700 888
- участники совместной деятельности	18 400	231 394
- зависимые хозяйственные общества	-	40 000
- другие связанные стороны	127 528	221 208
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	71 113 271	61 384 602
- основное хозяйственное общество	7 256 387	6 026 685
- дочерние хозяйственные общества	63 266 874	53 963 209
- участники совместной деятельности	585 290	1 392 634
- другие связанные стороны	4 720	2 074

* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

- получение дивидендов от дочерних хозяйственных обществ;
- получение займов от связанных сторон;
- погашение связанными сторонами ранее выданных им займов;
- получение денежных средств в рамках расчетов с агентами.

**Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- направление денежных средств основному хозяйственному обществу по выплате дивидендов (Раздел 10 пояснений), за вычетом суммы налога удержанного в соответствии с соглашением между Правительством РФ и Правительством Королевства Нидерландов об избежании двойного налогообложения;
- выдачу займов связанным сторонам;
- погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения тыс. руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором
					Вероятность
ЗАО «РусТрансКомплект»	Договор поставки	Поручительство	31.12.2015	90 000	низкая
ЗАО «РусТрансКомплект»	Договор поставки	Поручительство	31.12.2015	30 000	низкая
ЗАО «Рустраскомплект»	Договор поставки	Поручительство	31.12.2015	120 000	низкая
ПАО «Холдинговая»	Договор	Поручительство	31.12.2015	653 376	средняя

компания «Лугансктепловоз»	поставки				
ЗАО «УК «БМЗ»	Договор поставки	Поручительство	31.05.2020	2 277 267	низкая
ТОО «Электровозсборочный завод» (Электровоз курастыру зауыты)	Банковский кредит	Поручительство	31.07.2022	365 284	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Поручительство	31.07.2015	311 755	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Контракт жизненного цикла на сервисное обслуживание вагонов метро	Поручительство	20.11.2015	467 780	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Контракт жизненного цикла на сервисное обслуживание вагонов метро	Поручительство	30.04.2015	378 070	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Банковский кредит	Поручительство	06.08.2020	5 000 000	низкая
ОАО «Метровагонмаш»	Договор поставки	Поручительство	26.05.2017	1 123 417	низкая
Итого				10 816 949	10 816 949

В течение 2014 и 2013 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2014 г.	2013 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	92 647	129 069

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

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Правительство РФ утвердило антикризисный план, который направлен на «активизацию структурных изменений в российской экономике» в период «наиболее сильного влияния неблагоприятной внешнеэкономической и внешнеполитической конъюнктуры». Кроме того Совет директоров Банка России принял решение снизить ключевую ставку с 17% до 15%.

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

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2014 году в российском законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2015 года, связанные с налоговыми вопросами использования компаний в иностранных юрисдикциях. Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства 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 налоги, пени и штрафы.

В связи с ограниченной правоприменительной практикой по состоянию на 31 декабря 2014 г. в отношении указанных положений, оценка сумм возможных налоговых рисков и их вероятности не представляется возможной.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 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.

Трансфертное ценообразование

Российские правила о трансфертном ценообразовании, которые вступили в силу 1 января 2012 года, позволяют налоговым органам контролировать цены для целей налогообложения и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении определенных сделок налогоплательщика, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Тем не менее, в связи с недостаточной ясностью действующего законодательства о трансфертном ценообразовании и отсутствием сложившейся судебной практики, не исключено, что налоговые органы могут занять позицию по определению рыночных цен в сделках Общества, которая будет отличаться от позиции Общества. В результате, налоговые органы могут доначислить налоговые обязательства, если Общество не сможет отстоять свою позицию по определению рыночных цен, изложенную во внутренних методиках и документации, обосновывающей рыночный уровень цен для целей налогообложения.

На данный момент, в связи с отсутствием практики, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако не исключено, что они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

Начиная с 2011 года Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 года). Расследование было инициировано Швейцарской прокуратурой в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года по июнь 2012 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах на территории Гонконга и до сих пор продолжается расследование прокуратуры Швейцарии и правоохранительными органами Российской Федерации. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату

операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 года) по состоянию на 31 декабря 2012 года была отнесена в резерв по сомнительным долгам. На 31 декабря 2012 года сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Прочих оборотных активов» (раздел 9 пояснений).

В 2013 году и 2014 году по сравнению с 2012 годом изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте, и частичного возврата дебиторской задолженности в сумме 500 тыс. евро, восстановленной в 2014 г. по мировому соглашению сторон (мировое соглашение от 20 ноября 2014 года с Джеймсом Ф. Миллером).

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года:

(1) денежные средства и их эквиваленты в размере 751 778 тыс. руб. были отражены в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» (раздел 8 пояснений) (31 декабря 2013 года: 494 674 тыс. руб., 31 декабря 2012 года: 442 519 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке Credit Suisse (до 2012 года - Clariden Leu (Switzerland)), прокуратурой Швейцарии наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования;

(2) сумма в размере 1 212 107 тыс. руб. была отражена в составе «Прочих оборотных активов» (раздел 9 пояснений);

(3) дебиторская задолженность в сумме 500 тыс. евро, восстановленная по мировому соглашению сторон в 2014 году (37 513 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2014 г.) была отражена в составе «Дебиторской задолженности» (раздел 7 пояснений).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Договор аренды помещения, ЖСК «Кино-5»	Залог денежных средств	30.06.2015	513
Итого			513

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдало следующие поручительства по обязательствам третьих лиц:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ЗАО «Трансхолдлизинг»	Кредитный договор	Поручительство	25.06.2020	7 000 000
Итого				7 000 000

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

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

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски, (4) страновые и региональные риски.

Финансовые риски

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные организации, но и организации, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Однако девальвация российского рубля и внешнеэкономические санкции могут привести в 2015 году к усилению экономического спада в стране и, как следствие, к увеличению валютных рисков.

Общество считает, что на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности достоверно оценить эффект от изменений курсов, оказывающих влияние на величину валютного риска и результаты деятельности Общества, не представляется возможным.

Кредитный риск

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

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

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 5, 7, 8 пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в разделах 5, 7, 8, 11, 13 пояснений. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные обязательства Компании превышают оборотные активы на сумму 4 569 996 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 1 869 228 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности. Кроме этого, планируется рефинансирование краткосрочных кредитов и займов путем привлечения новых или через продление сроков имеющихся кредитов.

Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество признавало в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность и предоставленные займы ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз», которое расположено на территории Украины, где сохраняется нестабильная политическая ситуация, в размере 199 774 тыс. руб. и 2 900 790 тыс. руб., соответственно, а также предоставило обеспечение по договору поставки в размере 653 376 тыс. руб.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

1. Получены заемные средства от ОАО «Сбербанк России» в сумме 1 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 15 октября 2015 года.
2. Принято решение о ликвидации компании Tognum Transmashholding B.V.
3. После отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску произошло непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, в частности курс доллара вырос с 56.26 руб. до 61.85 руб. за доллар или на 9.9%; курс евро существенно не изменился.
На дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности имеет место высокая волатильность рубля с сохранением существенных ежедневных колебаний. Руководство Общества принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий валютных рисков.

22. Дополнительная информация о деятельности Общества в табличном виде за 2014 год (тыс.руб.)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	339	(167)	-	(192)	192	(111)	-	-	-	147	(86)	
	5110	за 2013 г.	238	(45)	101	-	-	(122)	-	-	-	339	(167)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2014 г.	339	(167)	-	(192)	192	(111)	-	-	-	147	(86)	
	5111	за 2013 г.	238	(45)	101	-	-	(122)	-	-	-	339	(167)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Авансы выданные по приобретению НИОКР	5161	за 2014 г.	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	100	-	(100)
в том числе:						
Авансы выданные на приобретение НМА	5181	за 2014 г.	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	137 253	(67 248)	20 614	(9 193)	7 614	(23 673)	-	-	148 674	(83 307)
	5210	за 2013 г.	130 457	(57 850)	19 126	(12 330)	12 019	(21 417)	-	-	137 253	(67 248)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	49 724	(24 886)	1 133	(3 450)	3 450	(6 460)	-	-	47 407
	5211	за 2013 г.	50 458	(20 394)	981	(1 715)	1 715	(6 207)	-	-	49 724	(24 886)
Другие виды основных средств	5202	за 2014 г.	5 383	(4 627)	353	(27)	27	(547)	-	-	5 709	(5 147)
	5212	за 2013 г.	6 405	(5 015)	1	(1 023)	1 023	(635)	-	-	5 383	(4 627)
Офисное оборудование	5203	за 2014 г.	19 530	(13 617)	4 527	(1 514)	1 482	(4 330)	-	-	22 543	(16 465)
	5213	за 2013 г.	16 640	(12 581)	5 665	(2 775)	2 761	(3 797)	-	-	19 530	(13 617)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2014 г.	2 099	(857)	42	(42)	42	(325)	-	-	2 099	(1 140)
	5214	за 2013 г.	6 739	(6 423)	1 166	(5 806)	5 801	(235)	-	-	2 099	(857)
Транспортные средства	5205	за 2014 г.	54 382	(22 887)	14 559	(4 160)	2 613	(11 807)	-	-	64 781	(32 081)
	5215	за 2013 г.	44 080	(13 267)	11 313	(1 011)	719	(10 339)	-	-	54 382	(22 887)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5206	за 2014 г.	6 135	(374)	-	-	-	(204)	-	-	6 135	(578)
	5216	за 2013 г.	6 135	(170)	-	-	-	(204)	-	-	6 135	(374)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	253 277	-	(33 193)	220 084
	5250	за 2013 г.	-	18 434	-	(18 434)	-
в том числе:							
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 128	417
в том числе:			
	5261	-	-
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	349 906	135 503	134 920
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	22 375 237	3 941 987	5 736 820	-	-	(554 492)	28 112 057	3 387 495	
	5311	за 2013 г.	20 252 435	3 941 987	2 122 802	-	-	-	22 375 237	3 941 987	
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2014 г.	22 375 237	3 941 987	572 849	-	-	(554 492)	22 948 086	3 387 495	
	5312	за 2013 г.	20 252 435	3 941 987	2 122 802	-	-	-	22 375 237	3 941 987	
Векселя и облигации	5303	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5304	за 2014 г.	-	-	5 163 971	-	-	-	5 163 971	-	
	5314	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2014 г.	5 259 849	-	2 520 950	(6 006 234)	-	(432 425)	1 774 565	(432 425)	
	5316	за 2013 г.	8 119 649	-	9 405 494	(12 265 294)	-	-	5 259 849	-	
в том числе:											
Депозитные вклады	5307	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5308	за 2014 г.	5 228 102	-	2 518 510	(5 972 047)	-	(432 425)	1 774 565	(432 425)	
	5318	за 2013 г.	6 119 660	-	9 373 614	(10 265 172)	-	-	5 228 102	-	
Векселя и облигации	5309	за 2014 г.	31 747	-	2 440	(34 187)	-	-	-	-	
	5319	за 2013 г.	1 999 989	-	31 880	(2 000 122)	-	-	31 747	-	
Прочие	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5320	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5350	за 2014 г.	27 635 086	3 941 987	8 257 770	(6 006 234)	-	(986 917)	29 886 622	2 955 070	
	5360	за 2013 г.	28 372 084	3 941 987	11 528 296	(12 265 294)	-	-	27 635 086	3 941 987	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аналитика "Группа ценных бумаг"	5371	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5379	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	45 005	-	69 015 880	(69 029 680)	-	-	-	-	31 205	-
	5420	за 2013 г.	276 808	-	75 745 643	(75 977 446)	-	-	-	X	45 005	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	5 184	-	22 053	(20 873)	-	-	-	-	6 364	-
	5421	за 2013 г.	3 683	-	22 212	(20 711)	-	-	-	-	5 184	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	39 821	-	68 993 827	(69 008 807)	-	-	-	-	24 841	-
	5423	за 2013 г.	273 125	-	75 723 431	(75 956 735)	-	-	-	-	39 821	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					выбыло					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	265 322	6 792 108	(24 625)	76 370 863	-	(73 140 464)	(507)	7 557	-	403 222	9 884 100	(17 068)		
	5521	за 2013 г.	-	10 192 703	(25 457)	207 936 144	-	(211 070 087)	(1 330)	832	-	265 322	6 792 108	(24 625)		
в том числе:																
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	5 540 963	(457)	71 478 072	-	(68 208 586)	-	457	-	-	8 810 449	-		
	5522	за 2013 г.	-	7 885 945	-	70 826 850	-	(73 171 832)	-	(457)	-	-	5 540 963	(457)		
авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	789 067	-	3 813 269	-	(4 029 015)	(33)	-	-	-	573 288	-		
	5523	за 2013 г.	-	1 145 609	(1 289)	6 636 293	-	(6 991 546)	(1 289)	-	-	-	789 067	-		
прочая	5504	за 2014 г.	265 322	462 078	(24 168)	1 079 226	-	(902 863)	(474)	7 100	-	403 222	500 067	(17 068)		
	5524	за 2013 г.	-	1 161 149	(24 168)	130 473 001	-	(130 906 709)	(41)	-	-	265 322	462 078	(24 168)		
агентская схема	5505	за 2014 г.	-	-	-	296	-	-	-	-	-	-	296	-		
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2014 г.	265 322	6 792 108	(24 625)	76 370 863	-	(73 140 464)	(507)	7 557	X	403 222	9 884 100	(17 068)		
	5520	за 2013 г.	-	10 192 703	(25 457)	207 936 144	-	(211 070 087)	(1 330)	832	X	265 322	6 792 108	(24 625)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	391 106	374 184	166 336	141 711	158 623	136 478
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	298 666	298 666	139 438	138 981	136 478	136 478
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39 458	39 458	-	-	-	-
прочая	5543	52 982	36 060	26 898	2 730	22 145	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	-	11 000 366	220 958 098	-	-	(219 385 341)	(50)	-	-	12 573 073
	5580	за 2013 г.	-	14 238 367	106 826 346	-	-	(110 064 319)	(28)	-	-	11 000 366
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	-	8 427 790	63 796 354	-	-	(62 173 091)	(6)	-	-	10 051 047
	5581	за 2013 г.	-	12 071 557	71 834 231	-	-	(75 477 970)	(28)	-	-	8 427 790
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	1 393 072	3 920 857	-	-	(4 447 435)	-	-	-	866 494
	5582	за 2013 г.	-	1 831 712	10 503 842	-	-	(10 942 482)	-	-	-	1 393 072
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	-	276 285	18 796 826	-	-	(18 964 451)	-	-	-	108 660
	5583	за 2013 г.	-	154 843	22 780 730	-	-	(22 659 288)	-	-	-	276 285
прочая	5566	за 2014 г.	-	903 219	134 443 061	-	-	(133 799 664)	(44)	-	-	1 546 572
	5586	за 2013 г.	-	180 255	1 707 543	-	-	(984 579)	-	-	-	903 219
агентская схема	5567	за 2014 г.	-	-	1 000	-	-	(700)	-	-	-	300
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	-	11 000 366	220 958 098	-	-	(219 385 341)	(50)	X	-	12 573 073
	5570	за 2013 г.	-	14 238 367	106 826 346	-	-	(110 064 319)	(28)	X	-	11 000 366

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство реализованной продукции (выполненных работ, услуг)

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	68 923 155	75 955 933
Расходы на оплату труда	5620	632	6 203
Отчисления на социальные нужды	5630	191	906
Амортизация	5640	-	-
Услуги производственного характера	5690	-	-
в том числе услуги внутренних подразделений	5691	-	-
Прочие затраты	5650	263 819	101 463
Итого по элементам	5660	69 187 797	76 064 505

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	184 691	271 068	(183 644)	-	272 115
в том числе:						
Резерв на выплаты вознаграждений работникам	5701	138 122	210 199	(114 376)	-	233 945
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5702	35 378	52 538	(60 937)	-	26 979
Прочие резервы предстоящих расходов	5703	11 191	8 331	(8 331)	-	11 191

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	1 361 558	258 559	2 117 575
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	1 361 558	258 559	2 117 575
Выданные - всего	5810	17 817 462	3 306 453	2 234 471
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	17 817 462	3 306 453	2 234 471



Руководитель Фомин Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2015 г.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 58 листов

