

Приложение 1. Бухгалтерская отчетность Эмитента за 2006, 2007 и 2008гг. и 3-й квартал 2009г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 2006 ГОД

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2006 год

1. Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным Законом от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ « О бухгалтерском учете», (в редакции ФЗ от 30.06.03 г.) и на основании:

- 1.1. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34Н. (с изменениями от 30.12.1999 г., 24.03.2000 г.)
- 1.2. Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.00г. № 94н.(в редакции от 07.05.2003 № 34н).
- 1.3. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 утвержденного Приказом Минфина России от 09.12.98г. № 60н (в редакции от 30.12.1999).
- 1.4. Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2000" утвержденного Приказ Минфина РФ от 10.01.2000 г. N2н.
- 1.5. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н.
- 1.6. Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н.
- 1.7. Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н (редакция от 12.12.2005).
- 1.8. Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99г. №32н (в редакции от 30.03.2001).
- 1.9. Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99г. № 33н
- 1.10. Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000 утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2001г. № 91 н.
- 1.11. Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01 утвержденного Приказом Минфина России от 02.08.2001 г.№ 60н.
- 1.12. Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н
- 1.13. Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н
- 1.14. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49.
- 1.15. Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденного решением ЦБ РФ от 22.09.93г. № 40 в части порядка учета наличных денежных средств.

II. Задачи бухгалтерского учета.

- 2.1. Обеспечение контроля за наличием и движением имущества предприятия, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.
- 2.2. Своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.
- 2.3. Формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия.

III. Организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет руководитель предприятия, через обеспечение неукоснительного выполнения всеми подразделениями и службами, работниками предприятия, имеющими отношение к учету, требований главного бухгалтера в части порядка оформления и представления для учета документов и сведений.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Главный бухгалтер предприятия руководствуется Положением о бухгалтерском учете и отчетности, нормативными документами, утвержденными в установленном порядке, несет ответственность за соблюдение содержащихся в них методических принципов бухгалтерского учета.

Главный бухгалтер обеспечивает контроль и отражение в бухгалтерском учете всех осуществляемых предприятием операций, представление оперативной информации, составление в установленные сроки финансовой отчетности, проведение экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия совместно с другими подразделениями и службами по данным бухгалтерского учета и отчетности в целях выявления и мобилизации внутренних резервов.

Организация и ведение бухучета осуществляется с применением компьютерной техники и программного обеспечения 1С:Предприятие .

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2006 года.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация: материальных остатков на складе, кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу; основных средств один раз в три года.

Обязательная инвентаризация осуществляется в случаях, предусмотренных ст. 12 Закона № 129-ФЗ. Внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов проводятся по решению руководителя организации.

Выдача средств под отчет производится на срок не более 2 месяцев в течение календарного года.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным организацией на основании приказа Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н При ведении учета используются типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в названных альбомах, разрабатываются с соблюдением требований, установленных Федеральным законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ и утверждаются генеральным директором отдельным приказом

IV. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.1 . Учет основных средств.

4.1.1. Учет основных средств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01 г. №26н.

К основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении Обществом при одновременном выполнении следующих условий:

использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

не предполагается последующая их продажа;

способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 1.01.02 г. № 1.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

4.1.2. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4.1.1, абзац 2 настоящего Положения, и стоимостью в пределах не более 10000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации возложить ответственность за контроль их движения на начальников подразделений, в которых эксплуатируются данные основные средства.

4.1.3. Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

4.1.4. Основные средства приходятся по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

4.1.5. Переоценка находящихся на балансе основных производственных фондов не производится.

4.2. Учет нематериальных активов.

4.2.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 г. N 91 н.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- а) отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- б) возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- в) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
- г) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- е) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- ж) наличие правильно оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

В бухгалтерском учете первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2000.

4.2.2. Износ по нематериальным активам учитывается в составе затрат и отражается ежемесячно начиная с месяца, следующего за месяцем введения их в эксплуатацию, начисление амортизации для целей бухгалтерского учета по НМА производится линейным способом; с применением счета 05 «Амортизация НМА»

4.2.3. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма амортизации устанавливается из расчета на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

4.3. Учет материально-производственных запасов.

4.3.1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом Минфина России от 9.06.01 г. N44н.

Себестоимость МПЗ, полученных безвозмездно, согласно ст. 11 Федерального закона N 129-ФЗ определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к учету.

4.3.2. Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактическим расходам на приобретение. Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счетов 15; 16.

4.3.3. Способы оценки МПЗ при их отпуске в производство: в бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средневзвешенной стоимости.

4.4. Учет торговых операций.

4.4.1. Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском учете на балансовом счете 41 по покупным ценам. Оценка товаров при их выбытии производится в соответствии с п. 15 ПБУ 5/98, утвержденного Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 г. по средневзвешенной себестоимости.

4.4.2. Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", субсчет «Расходы на продажу покупных товаров».

4.4.3. Расходы по хранению товаров: оплата труда работников складов, суммы единого социального налога (взноса), амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении товаров, другие расходы, непосредственно связанные с хранением товаров учитываются в составе расходов на продажу. (Если на складе кроме товаров хранятся другие материальные ценности, расходы, относящиеся на товары, определяются пропорционально объему хранящихся материальных ценностей, согласно решению организации (п.226 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н).

4.4.4. Расходы на доставку покупных товаров до склада, если они не включены в цену приобретения товаров, включаются в состав расходов на продажу и отражаются на счете 44 обособленно. Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90) в части, приходящейся на реализованные товары. В части, приходящейся на нереализованные товары, транспортные расходы остаются числиться на дебете счета 44. Суммы транспортных расходов, приходящихся на нереализованные в отчетном месяце товары, исчисляются по среднему проценту.

4.4.5. Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности, помимо транспортных расходов, ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90).

4.5. Учет готовой продукции, расходов, связанных с производством реализацией.

4.5.1. Готовая продукция учитывается на счете 43 без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по прямым статьям затрат.

Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

4.5.2. Отгруженные товары, сданные работы, оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по неполной производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

4.5.3. Общехозяйственные расходы со счета 26 списываются непосредственно в дебет счета 90. Распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции, товаров, работ, услуг

4.6. Порядок определения выручки от реализации.

4.6.1 Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета

определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ).

4.6.2 Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п.1 ст.39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав) в их оплату.

4.6.3. Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

4.6.4. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются операционными доходами и учитываются на счете 91.

4.6.5. Образовавшиеся при ведении хозяйственной деятельности суммовые разницы по реализованным товарам (работам, услугам) отражаются на счете 90 "Продажи", субсчет "Суммовые разницы".

4.7. Учет финансовых вложений

4.7.1. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, приобретаемые права требования.

4.7.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги, права требования учитываются на счете 58 "Финансовые вложения". Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

4.7.3. В случае не существенности затрат, связанных с приобретением таких финансовых вложений как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими операционными расходами.

4.7.4. Учет и списание финансовых вложений по которым не определяется рыночная стоимость производится по стоимости каждой единицы.

4.7.5. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

4.8. Учет операций с иностранной валютой, заемными средствами, расходами будущих периодов и других операций.

4.8.1. Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2000 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным приказом Минфина России от 10.01.2000 г. N 2н. Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов и на отчетную дату.

4.8.2. Основные средства, нематериальные активы, запасы, затраты, товары и капитал принимаются к бухгалтерскому учету в рублях по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте и далее не переоцениваются.

4.8.3. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационный доход или внереализационный расход по мере их принятия к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы по процентам, начисленным за пользование кредитами и займами, полученными в иностранной валюте подлежат учету в составе операционных доходов и расходов. Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы".

4.8.4. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию", утвержденным приказом Минфина России от 2.08.01 г. N 60н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей.

4.8.5. Полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются на балансовом счете 67 до истечения срока погашения (в течение всего срока до погашения).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится. Краткосрочные кредиты и займы учитываются на балансовом счете 66.

Перевод срочной краткосрочной и (или) долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную осуществляется Заемщиком в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита заемщик должен был осуществить возврат основной суммы долга.

4.8.6. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

4.8.7. Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Затраты, связанные с приобретением инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива.

При привлечении заемных средств путем выпуска и продажи векселей по стоимости ниже номинальной дисконт учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывается равными частями до даты оплаты векселей.

Затраты по выпуску и размещению облигаций учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равными частями до даты погашения облигаций»

4.8.8. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

4.8.9. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно п.4 ПБУ 14/2000, учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

Выплаченные работникам суммы за часть отпускного периода, приходящегося на следующий за отчетным месяц, включаются в фонд оплаты труда следующего месяца и отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов".

4.8.10. В ЗАО «Трансмашхолдинг» создается резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли до достижения установленного размера. Резервный фонд может быть использован лишь в целях, предусмотренных законодательством.

4.8.11. Не формирует следующие резервы:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,

резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет,

резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год,

резерв по сомнительным долгам

4.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

4.9.1. ЗАО «Трансмашхолдинг» для формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н

4.9.2. Информация о постоянных разницах формируется в регистрах бухгалтерского учета. Постоянные разницы отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница).

4.9.3. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

4.9.4. Отражение в учете и бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, года.

V. Изменения и дополнения к учетной политике

5.1. Изменение учетной политики организации может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности. .

5.2. Данная учетная политика может дополняться и уточняться по мере появления новых видов хозяйственных операций и видов деятельности.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2006 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710001		
Организация <u>ЗАО "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	2006	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	58519161		
Вид деятельности <u>Оптовая торговля</u>	по ОКВЭД	7723199790		
Организационно-правовая форма / форма собственности		51.19		
<u>Закрытое акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	9 970	30 493
Незавершенное строительство	130	72	360
Долгосрочные финансовые вложения	140	63 180	5 291 531
Отложенные налоговые активы	145	2 144	2 144
Прочие внеоборотные активы	150	153 136	171 134
Итого по разделу I	190	228 503	5 495 663
II. Оборотные активы			
Запасы	210	21 700	29 811
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	473	73
затраты в незавершенном производстве	213	23	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	19 304
расходы будущих периодов	216	-	10 434
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	117	47 617
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	607 567	3 167 445
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	646	1 997 256
Краткосрочные финансовые вложения	250	3 231 857	5 830 945
Денежные средства	260	19 779	22 824
Итого по разделу II	290	3 932 020	9 098 643
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	4 160 522	14 594 305

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	2 000	2 000
Резервный капитал	430	100	100
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	394 385	679 504
Итого по разделу III	490	396 485	681 604
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	1 563 893	23 261
Отложенные налоговые обязательства	515	1	1
Итого по разделу IV	590	1 563 894	23 262
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1 937 151	7 387 952
Кредиторская задолженность	620	262 993	6 501 487
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	184 890	1 795 407
задолженность перед персоналом организации	622	3 756	10 857
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	9	1 378
задолженность по налогам и сборам	624	17 908	29 928
прочие кредиторы	625	56 431	4 663 917
Итого по разделу V	690	2 200 144	13 889 439
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	4 160 522	14 594 305

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	35 490	95 703
в том числе по лизингу	911	35 490	95 703
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	6 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	13	5 206 310
Бланки строгой отчетности	991	34	27

Руководитель

31 марта 2007 г.

Синьшинов Петр
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Столярова
Лариса
Викторовна

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за Январь - Декабрь 2006г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

/ Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2006	12	31
58519161		
7723199790		
51.19		
67		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	15 798 937	2 265 055
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(14 063 485)	(1 446 957)
Валовая прибыль	029	1 735 452	818 098
Коммерческие расходы	030	(428 199)	(250 756)
Управленческие расходы	040	(527 810)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	779 443	567 342
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	551 160	251 654
Проценты к уплате	070	(557 275)	(253 582)
Прочие доходы	090	116 581	194 448
Прочие расходы	100	(416 837)	(261 545)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	473 072	498 337
Отложенные налоговые активы	141	-	1 738
Отложенные налоговые обязательства	142	-	1
Текущий налог на прибыль	150	(187 804)	(139 651)
Пени и иные экономические санкции	180	(148)	(3 312)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	285 120	357 113
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	74 267	18 312

Руководитель

(подпись)

Синьшинов Петр Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Столярова Лариса Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2007 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2006г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2006	12	31
58519161		
7723199790		
51.19		
67		16
384		

Организация ЗАО "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	2 000	-	100	37 273	39 373
остаток на 1 января предыдущего года	030	2 000	-	100	37 273	39 373
чистая прибыль	032	X	X	X	357 112	357 112
остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2 000	-	100	394 385	396 485
остаток на 1 января отчетного года	100	2 000	-	100	394 385	396 485
чистая прибыль	102	X	X	X	285 119	285 119
остаток на 31 декабря отчетного года	140	2 000	-	100	679 504	681 604

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
(наименование резерва)					
аные предыдущего года	161	100	-	-	100
аные отчетного года	162	100	-	-	100

руководитель


(подпись)

Синьшинов Петр
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Столярова Лариса
Викторовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2007 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	9 970	30 493
3. Незавершенное строительство	130	72	360
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	3 295 037	11 122 477
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	155 280	173 278
7. Запасы	210	21 700	29 811
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	51 117	47 617
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	607 567	3 167 445
10. Денежные средства	260	19 779	22 824
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4 160 522	14 594 305
Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	1 563 893	23 261
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	1	1
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	1 937 161	7 387 952
16. Кредиторская задолженность	620	262 993	6 501 487
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		3 764 038	13 912 701
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		396 484	681 604

- > За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
 > Включая величину отложенных налоговых активов.
 > За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
 > Включая величину отложенных налоговых обязательств.
 > В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель


Синьшинов Петр
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Столярова Лариса
Викторовна
(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2006г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
Организация <u>ЗАО "Трансмашхолдинг"</u>		2006	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		58519161		
Вид деятельности <u>Оптовая торговля</u>		7723199790		
Организационно-правовая форма / форма собственности		51.19		
Закрытое акционерное общество / Частная собственность		67	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	19 779	28 376
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3 320 006	1 887 659
Прочие доходы	110	1 767 311	1 037 357
Денежные средства, направленные:	120	(5 460 277)	(3 067 568)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(3 719 010)	(1 879 204)
на оплату труда	160	(389 655)	(116 929)
на выплату дивидендов, процентов	170	(565 571)	(258 618)
на расчеты по налогам и сборам	180	(624 831)	(295 721)
на прочие расходы	190	(161 210)	(517 096)
Истые денежные средства от текущей деятельности	200	(372 960)	(142 552)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных оборотных активов	210	-	12
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	160 000	13 916
Полученные проценты	240	308 581	118 955
Восполнения от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	10 627 050	1 944 375
Приобретение дочерних организаций	280	-	(55 650)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(28 231)	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(1 060 356)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(13 536 946)	(3 591 569)
Истые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(3 529 902)	(1 569 961)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	17 103 724	3 725 801
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(13 176 115)	(2 008 109)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(22 047)	(13 776)
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	3 905 562	1 703 916
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	2 700	(8 597)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	22 479	19 779
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(203)	(7)

Руководитель


(подпись)

Синьшинов Петр
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Столярова Лариса
Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2007 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2006г.

Организация ЗАО "Трансмашхолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2006	12	31
58519161		
7723199790		
51.19		
67	16	
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	12 440	19 694	-	32 134
Транспортные средства	085	-	307	(6)	301
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 091	5 546	(113)	6 523
Другие виды основных средств	110	95	2 629	-	2 724
Итого	130	13 626	28 175	(119)	41 682

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 656	11 189
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	3 467	9 814
других	143	189	1 375
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	980	346
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	35 490	95 703
Справочно Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	320	153 136	171 134

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	63 180	5 291 531	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	3 334	3 334
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	3 334	3 334
Предоставленные займы	525	-	-	3 122 656	5 817 108
Прочие	535	-	-	10 500	10 504
Итого	540	63 180	5 291 531	3 136 490	5 830 945

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:	610	607 567	3 167 445
краткосрочная - всего			
в том числе:	611	496 646	1 997 256
расчеты с покупателями и заказчиками	612	98 824	574 066
авансы выданные	613	12 097	596 122
прочая	630	607 567	3 167 445
Итого			
Кредиторская задолженность:	640	2 200 144	13 889 439
краткосрочная - всего			
в том числе:	641	184 890	1 795 407
расчеты с поставщиками и подрядчиками	642	2 561	498 461
авансы полученные	643	17 916	29 928
расчеты по налогам и сборам	644	1 386 424	4 274 356
кредиты	645	550 727	3 113 596
займы	646	57 626	4 177 690
прочая	650	1 563 894	23 262
долгосрочная - всего			
в том числе:	651	1 517 836	
кредиты	652	46 057	23 262
займы	653	1	
Отложенные налоговые обязательства	660	3 764 037	13 912 70
Итого			

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	14 076 873	1 450 74
Затраты на оплату труда	720	363 420	123 50
Отчисления на социальные нужды	730	45 200	21 00
Амортизация	740	5 860	2 10
Прочие затраты	750	528 141	100 35
Итого по элементам затрат	760	15 019 494	1 697 71
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	766	(10 769)	12 64
расходов будущих периодов			

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	6 000
Выданные - всего	830	-	5 206 310
Имущество, переданное в залог	840	13	5 206 310
из него:			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	13	5 200 310
прочее	843	-	6 000

Руководитель


 (подпись)

31 марта 2007 г.

Синьшинов В.

Иванов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись)
Столярова Лариса
Викторовна

(расшифровка подписи)



ТРАНСМАШХОЛДИНГ

115054, г. МОСКВА, ОЗЕРКОВСКАЯ НАБ., 54/1
TEL.: (095) 744 7093, FAX: (095) 744 7094
WWW.TMHOLDING.RU

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ЗАО «Трансмашхолдинг»
за 2006 год

1. Общие сведения об Обществе

Наименование – Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг»

Адрес места нахождения: 115054, г.Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1

Среднесписочная численность работающих за 2006 год составляет – 460 человек.

Общество имеет представительства за пределами российской Федерации:

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

Уставный капитал Общества составляет 2 000 тыс.руб. и состоит из 2000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс.руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2006 года 100 % обыкновенных именных акций Общества размещены среди учредителей и оплачены денежными средствами.

В Обществе в соответствии с действующим законодательством и Уставом создан резервный капитал в размере 5 % от Уставного капитала в сумме 100 тыс.руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2006 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат представления числовых данных в формах отчетности за 2006 год – тыс.рублей РФ.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с типовым Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. (в редакции приказов от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н).

Общество в 2006 году лицензируемые виды деятельности не осуществляло.

2. Учетная политика Общества

Выручка от реализации по обычным видам деятельности признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг, выполнения работ), исходя из условий заключенных договоров.

Общество не является производственным предприятием, в связи с чем, основные средства Общества состоят, в основном, из офисного оборудования и производственного и хозяйственного инвентаря.

Амортизация начисляется по линейному методу. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

В Обществе имеются объекты основных средств (автомобили), полученные по договорам аренды и лизинга. Данные объекты основных средств учитываются за балансом, амортизация данных объектов основных средств, полученных по договорам лизинга, учитывается у лизингодателя.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, утвержденных приказом Минфина России от 30.03.01 № 26н, и стоимостью в пределах 10 тыс.руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средневзвешенной себестоимости. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3. Краткая характеристика деятельности Общества

3.1. Текущая деятельность

В 2006 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности:

- оптовая торговля локомотивной техникой и запасными частями к ней;
- инжиниринговые работы;
- консультационные услуги.

Выручка Общества в 2006 году составила 15 798 937 тыс.руб. (без НДС).

Структура выручки:

- от оптовой торговли локомотивной техникой и запасными частями к ней – 99,49 % (15 718 463 тыс.руб.);
- от выполнения инжиниринговых работ – 0,47 % (74 834 тыс.руб.);
- от оказания консультационных услуг – 0,04 % (5640 тыс.руб.).

В структуре реализуемой продукции в 2006 году произошли значительные изменения по сравнению с 2005 годом: значительно вырос удельный вес дорогостоящей локомотивной техники (тепловозы, электровозы, монорельсовые автобусы, вагоны). В 2005 году основной удельный вес в объеме реализуемой продукции составляли запасные части для локомотивной техники.

Основным покупателем является ОАО «Российские железные дороги»

В связи с изменением структуры реализации, а также в целях интенсификации продвижения продукции отрасли на внутренний рынок локомотивной техники и запасных частей к ней и снижения ценовой нагрузки на конечного потребителя услуг железнодорожного транспорта (население РФ и промышленные предприятия) торговая наценка в 2006 году была снижена по сравнению с 2005 годом.

Торговая наценка на реализуемую продукцию составила в 2006 году – 12,3 %, в 2005 году торговая наценка составляла 56,5 %.

В 2006 году в связи с интенсивным развитием Общества, расширением рынков сбыта товарной продукции, активной инвестиционной деятельностью, связанной с долгосрочными финансовыми вложениями в капиталы ведущих производителей локомотивной техники и запасных частей к ней, увеличением численности работников произошло увеличение коммерческих и управленческих расходов.

В 2006 году коммерческие расходы составили – 428 199 тыс.руб., управленческие – 527 810 тыс.руб.

В связи с особенностями расчетов с поставщиками и покупателями дорогостоящей локомотивной техники (тепловозы, электровозы, монорельсовые автобусы, вагоны) существенными показателями 1 формы являются авансы полученные от покупателей (в составе строки 620 баланса) в сумме 2 561 тыс.руб. на начало отчетного периода и в сумме 498 461 тыс.руб. на конец отчетного периода; авансы выданные поставщикам (в составе строки 240 баланса) в сумме 10 253 тыс.руб. на начало отчетного периода и в сумме 562 494 тыс.руб. на конец отчетного периода.

3.2. Инвестиционная деятельность

В 2006 году Общество осуществляло инвестиции:

- в НИОКР по разработке перспективных образцов локомотивной техники, размер которых составил 17 999 тыс.руб.

- в капиталы ведущих производителей локомотивной техники и запасных частей к ней в размере 5 223 302 тыс.руб., в том числе, приобретение акций ОАО ХК «Коломенский завод» на сумму 4 288 434 тыс.руб., акций ОАО «Метровагонмаш» на сумму 610 403 тыс.руб., акций ОАО «Октябрьский электровагоноремонтный завод» на сумму 324 465 тыс.руб.

3.3. Финансовая деятельность

В течение 2006 года для пополнения оборотных средств в целях увеличения товарооборота, авансирования производителей дорогостоящей локомотивной техники и интенсификации развития Общества привлекались заемные денежные средства кредитных организаций и других Обществ. Начисленные проценты к уплате за 2006 год составили 557,3 млн.руб.

Кроме того, в целях поддержки отечественных производителей локомотивной техники и запасных частей к ней, также дочерних и зависимых Обществ осуществлялись операции по предоставлению денежных средств по договорам процентных займов. Начисленные проценты к получению по выданным займам за 2006 год составили 551,2 млн. руб.

4. Зарубежные представительства

В конце 2006 года Обществом были зарегистрированы два Представительства за пределами Российской Федерации: в Республике Беларусь и в Украине. Представительства созданы в целях изучения соответствующих зарубежных рынков сбыта локомотивной техники и запасных частей к ней и продвижения на эти рынки товарной продукции Общества, создания рекламного имиджа Общества за рубежом. Коммерческую деятельность Представительства не осуществляли и по состоянию на 31.12.2006 года являются затратными подразделениями. Оба Представительства выделены на отдельный баланс, выполняют функции начисления и выплаты заработной платы работникам Представительств, начисления и уплаты в бюджет соответствующих государств налогов и отчислений по заработной плате и прочих налогов, установленных действующими законодательствами Республики Беларусь и Украина.

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

5. Показатели по прибыли

За 2006 год прибыль от продаж по обычным видам деятельности составила 779 443 тыс.руб., проценты к получению - 551 160 тыс.руб., проценты к уплате - 557 275 тыс.руб. Доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) валюты в Отчете о прибылях и убытках показаны развернуто, в том числе: в составе прочих доходов в сумме 89 915 тыс.руб., в составе прочих расходов в сумме 90 055 тыс.руб.; курсовые разницы по операциям в иностранной валюте составили: в составе прочих доходов в сумме 524 тыс.руб., в составе прочих расходов в сумме 1 039 тыс.руб.

За 2006 год прибыль Общества до налогообложения составила 473 072 тыс.руб., текущий налог на прибыль - 187 804 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства в размере 74 267 тыс.руб. начислены в связи с тем, что в структуре расходов Общества имеются расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли в сумме 309 446 тыс.руб., в том числе: расходы на благотворительность - 100 110 тыс.руб., расходы в целях создания группы взаимосвязанных компаний - 176 479 тыс.руб., расходы на сувениры и подарки в рекламных целях - 6 862 тыс.руб., расходы на рекламу и маркетинг - 5 491 тыс.руб., расходы на зарубежные представительства - 2 513 тыс.руб., дополнительная компенсация при увольнении - 2 814 тыс.руб., расходы непроизводственного назначения - 9 401 тыс.руб., квотирование рабочих мест - 1 133 тыс.руб., командировочные расходы - 1 123 тыс.руб., прочие расходы - 3 520 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2006 год составила 285 120 тыс.руб.

6. **Корректировки отчетности предыдущего периода (отчетности за 2005 год)**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности на начало и конец отчетного периода необходимо учесть следующее: в форме 1 «Бухгалтерский баланс» в графе «На начало отчетного периода» по стр.240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», верное значение показателя 702 934 тыс.руб., по стр.250 «Краткосрочные финансовые вложения» верное значение показателя 3 136 490 тыс.руб. Расхождение в сумме 95 367 тыс.руб. по данным срокам объясняется некорректным отражением в отчетности за 2005 год процентов по займам выданным в составе краткосрочных финансовых вложений вместо отражения в составе дебиторской задолженности. В результате этого уточнения валюта баланса «На начало отчетного периода» не меняется.

Кроме того, в целях сопоставимости данных в форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2006 год в графе «За аналогичный период предыдущего года» по стр. 030 «Коммерческие расходы» верное значение показателя 170 672 тыс.руб., по стр. 040 «Управленческие расходы» верное значение показателя 80084 тыс.руб.. Данное расхождение объясняется технической ошибкой при формировании формы 2 за 2005 год, при которой управленческие расходы были отражены в составе коммерческих. Данная ошибка не привела к искажению показателя стр. 140 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

В приложении к бухгалтерскому балансу форма 5 раздел «Дебиторская и кредиторская задолженность» графа 3 «Остаток на начало отчетного года» на соответствие форме 1 «Бухгалтерский баланс» откорректирована строка 621 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»: правильная сумма 184 890 тыс.руб.; строка 646: правильная сумма 57 626 тыс.руб.. В целях сопоставимости данных раздела «Расходы по обычным видам деятельности» за отчетный год и за предыдущий год внесены корректировки в графу 4 «За предыдущий год» в части суммовых показателей по элементам затрат за 2005 год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



П.И.Синьшинов

Л.В.Столярова

Закрытое акционерное общество

Лицензия от 10.04.2002 № E000033



« 07 » июня 2007 г.

Акционерам, руководству
ЗАО «Трансмашхолдинг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Закрытого акционерного общества
«Трансмашхолдинг»
за 2006 год

Москва
2007

Закрытое акционерное общество «АСМ Аудит»
Лицензия от 10.04.2002 № Е 000033

1. Сведения об аудиторе

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «АСМ Аудит»
Краткое наименование	ЗАО «АСМ Аудит»
Юридический адрес	125167, г. Москва, Авиационный пер., д. 5
Адрес по месту нахождения	115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 16
Государственный регистрационный номер и серия регистрационного свидетельства	1027700407338 от 06.11.2002 серия 77 № 005389697
Телефон, телефон/факс	981-10-96 / 981-10-97
E-mail	asm-audit@yandex.ru
Расчетный счет №	40702810700060029220 в «МДМ-Банке» г. Москва, БИК 044525466, кор/счет № 30101810900000000466
ИНН / КПП	7714242135 / 771401001
Генеральный директор	Иванова Татьяна Павловна
Лицензии	Лицензия на право осуществления деятельности в области общего аудита № Е 000033, выдана Приказом Минфина России от 10.04.2002 № 70 сроком на 5 лет. Действие лицензии продлено Приказом Минфина России от 05.04.2007 № 287 с 10 апреля 2007 года на 5 лет.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член Московской аудиторской Палаты, свидетельство № 396, действительно до 01 апреля 2008 года

2. Сведения об аудируемом лице

Организационно- правовая форма и полное наименование Общества:

Закрытое акционерное общество «Трансмашхолдинг».

Сокращенное наименование: ЗАО «ТМХ»

Место нахождения, почтовый адрес, адрес хранения документов:

115054, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

серия 77 № 002365106 от 28 августа 2003 г.

Общество внесено в государственный реестр под № 1027739893246.

Последняя редакция учредительных документов от 09 ноября 2006 г.

Общество зарегистрировано в установленном порядке в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы.

Выдано свидетельство о постановке на учет серии 77 № 0443539, присвоен ИНН 7723199790, КПП - 772301001.

Обществу присвоены коды, определяющие виды деятельности, отраслевую принадлежность, местонахождение (Информационное письмо территориального органа Госкомстата РФ от 15.09.2003 № 07-23 76/8):

код ОКПО 58519161;
код ОКОГУ 49014;
коды ОКВЭД 51.19, 51.70;
код ОКATO 45290590000;
код ОКOPФ 67;
код ОКФС 16.

Предметом деятельности в проверяемом периоде являлись:

- торговля, осуществляемая через агента;
- консультационные услуги;
- предоставление займов;
- инвестиционную деятельность.

Виды деятельности, подлежащие лицензированию, Обществом не осуществлялись.

Общество имеет Представительства:

- в Республике Узбекистан;
- в республике Беларусь;
- на Украине.

Генеральный директор: Синьшинов Петр Иванович.

Главный бухгалтер: Столярова Лариса Викторовна.

Ответственными за составление бухгалтерской отчетности за проверяемый период являлись:

Генеральный директор: Хромов Михаил Борисович с 01.01.2006 по 19.10.2006;

Синьшинов Петр Иванович с 19.10.2006 по настоящее время.

Главный бухгалтер: Сергунина Ольга Вячеславовна с 01.01.2006 по 14.04.2006;

Столярова Лариса Викторовна с 14.04.2006 по настоящее время.

3. Вводная часть аудиторского заключения

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» за период с 01 января по 31 декабря 2006 г., включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о прибылях и убытках;
- Приложений к Бухгалтерскому балансу;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

4. Часть аудиторского заключения, описывающая объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. №119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности от 23.09.2002г. № 696 (в ред. от 25.08.2006 № 523);
- внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ЗАО «АСМ Аудит»;
- нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытия в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, — рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

5. Часть аудиторского заключения, содержащая аудиторское мнение

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2006 г.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество внеоборотных активов, товарно-материальных запасов, обязательств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2006 г. включительно.

«07» июня 2007 г.

Генеральный директор
ЗАО «АСМ Аудит»

Руководитель проверки
Начальник отдела аудита,
квалификационный аттестат аудитора по
общему аудиту № К 003325



Т.П. Иванова

В.В. Батурин