

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2015
Организация	Закрытое акционерное общество Межгосударственный концерн "ТРАНСМАШ"	по ОКПО	00001258		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703042656		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта	по ОКВЭД	60.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Совместная частная и иностранная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Закрытое акционерное общество / иностранная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
107014, Москва г. Сокольническая 3-я ул, дом № 5, строение 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	3 604	4 747	4 726
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	74 278	86 297	99 079
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	75 620	78 720	31 220
	Отложенные налоговые активы	1180	186	909	1 323
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	535
	Итого по разделу I	1100	153 688	170 673	136 883
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	85 535	71 535	45 646
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 627	787	-
	Дебиторская задолженность	1230	89 625	193 748	188 334
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 569	10 570	10 049
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	530	282	4 183
	Прочие оборотные активы	1260	67	56	7 329
	Итого по разделу II	1200	210 953	276 978	255 541
	БАЛАНС	1600	364 641	447 651	392 424

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 270	10 270	10 270
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(450)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	230
	Резервный капитал	1360	513	514	514
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	120 912	197 613	197 811
	Итого по разделу III	1300	131 695	207 947	208 825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	12 037	33 850	30 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 361	3 747	4 113
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 418	37 597	34 113
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	137 161	149 169	29 200
	Кредиторская задолженность	1520	79 343	52 032	118 827
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 024	907	1 459
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	217 528	202 107	149 486
	БАЛАНС	1700	364 641	447 651	392 424



Руководитель

(подпись)

Николаев Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация: **Закрытое акционерное общество Межгосударственный концерн "ТРАНСМАШ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность железнодорожного транспорта

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2015

00001258

7703042656

60.10

12267 34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	278 834	534 177
	Себестоимость продаж	2120	(233 930)	(472 815)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	44 904	61 362
	Коммерческие расходы	2210	(848)	-
	Управленческие расходы	2220	(32 588)	(40 714)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 468	20 648
	Доходы от участия в других организациях	2310	12 180	-
	Проценты к получению	2320	87	659
	Проценты к уплате	2330	(33 996)	(21 606)
	Прочие доходы	2340	73 228	6 668
	Прочие расходы	2350	(139 236)	(6 108)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(76 269)	261
	Текущий налог на прибыль	2410	(76)	(21)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	15 687	749
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	366	(366)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(722)	(415)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(76 701)	(541)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	(76 701)	(541)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Николаев Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
00001258		
7703042656		
60.10		
12267	34	
384		

Организация Закрытое акционерное общество Межгосударственный концерн "ТРАНСМАШ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта
 Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и иностранная собственность
 Закрытое акционерное общество / в тыс. рублей
 Единица измерения: _____

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

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 2013 г.	3100	10 270	-	230	514	197 811	208 825
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	343	343
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	343	343
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(450)	(230)	-	(541)	(1 221)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(541)	(541)
переоценка имущества	3222	X	X	(230)	X	-	(230)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(450)	-	X	-	(450)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10 270	(450)	-	514	197 613	207 947
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	450	-	-	-	450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
продажа выкупленных акций	3317	-	450	-	-	-	450
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(76 701)	(76 701)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(76 701)	(76 701)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(1)	1	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10 270	-	-	513	120 912	131 695

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	131 695	207 947	208 825



Николаев Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество Межгосударственный концерн "ТРАНСМАШ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Совместная частная и**
Закрытое акционерное общество / иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
00001258		
7703042656		
60.10		
12267	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	313 449	525 125
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	296 173	479 585
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 482	15 091
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	794	30 449
Платежи - всего	4120	(302 887)	(603 861)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(214 229)	(493 461)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 279)	(33 337)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 467)	(17 910)
налога на прибыль организаций	4124	(147)	(713)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 765)	(58 440)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 562	(78 736)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33 811	16 417
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 686	87
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	17 945	330
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 180	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	16 000
Платежи - всего	4220	(13 747)	(63 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 247)	(16 000)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(12 500)	(47 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20 064	(47 083)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	323 450	392 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	323 450	392 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(353 828)	(270 682)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(450)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(353 828)	(270 232)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 378)	121 918
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	248	(3 901)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	282	4 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	530	282
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)

21 марта 2016 г.

Николаев Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	6 840	(2 093)	-	-	(508)	(635)	6 305	(2 701)
	5150	за 2014г.	6 174	(1 448)	666	-	-	(645)	6 840	(2 093)
в том числе:										
Разработка конструкторской документации на БЗУ - 2К	5141	за 2015г.	526	(61)	-	-	-	(53)	526	(114)
	5151	за 2014г.	526	(9)	-	-	-	(53)	526	(61)
Разработка конструкторской документации на вагонный замедлитель	5142	за 2015г.	380	(41)	-	-	-	(38)	380	(79)
	5152	за 2014г.	380	(3)	-	-	-	(38)	380	(41)
Созд. станков рельсорезн. лентоп-х СР1-ЛП и СР1-ЛПБ	5143	за 2015г.	535	(22)	-	-	(508)	(5)	-	-
	5153	за 2014г.	-	-	535	-	-	(22)	535	(22)
Разработка конструкторской документации на тележку для эвакуации малооб. людей из поезда, остан. в тонн	5144	за 2015г.	131	(5)	-	-	-	(13)	131	(19)
	5154	за 2014г.	-	-	131	-	-	(5)	131	(5)
Комплект констр. док-ции ТЭМ-2	5145	за 2015г.	1 819	(743)	-	-	-	(182)	1 819	(925)
	5155	за 2014г.	1 819	(561)	-	-	-	(182)	1 819	(743)
Разработка констр. док-ции на замедлитель ваг	5146	за 2015г.	556	(222)	-	-	-	(56)	556	(278)
	5156	за 2014г.	556	(167)	-	-	-	(56)	556	(222)
Разработка констр. док-ции на БЗУ СП	5147	за 2015г.	300	(98)	-	-	-	(30)	300	(128)
	5157	за 2014г.	300	(68)	-	-	-	(30)	300	(98)
Конструкторская док-ция на модерн. ТЭМ-2 №1-11	5148	за 2015г.	2 138	(714)	-	-	-	(214)	2 138	(928)
	5158	за 2014г.	2 138	(500)	-	-	-	(214)	2 138	(714)
Рук-во по кап. ремонту ТЭМ-2	5149	за 2015г.	455	(186)	-	-	-	(45)	455	(231)
	5159	за 2014г.	455	(140)	-	-	-	(45)	455	(186)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	535	131	-	(566)	-
в том числе: Созд. станков рельсорезан.лентол-х СР1-ЛП и СР1-ЛПБ	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	535	-	-	(535)	-
Разработка конструкторской документации на тележку для эвакуации маломер. людей из поезда остан. в тонн.	5162	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2014г.	-	131	-	(131)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	124 558	(38 261)	951	(3 787)	3 787	(12 970)	-	-	-	121 722	(47 444)	-	121 722	(47 444)
в том числе:																
Транспортные средства	5210	за 2014г.	137 160	(38 082)	66	(12 668)	12 668	(12 847)	-	-	-	124 558	(38 261)	-	124 558	(38 261)
Здания	5201	за 2015г.	46 934	(16 999)	951	(3 756)	3 756	(3 058)	-	-	-	44 129	(16 301)	-	44 129	(16 301)
	5211	за 2014г.	59 501	(26 663)	-	(12 567)	12 567	(2 903)	-	-	-	46 934	(16 999)	-	46 934	(16 999)
	5202	за 2015г.	2 540	(508)	-	-	-	(171)	-	-	-	2 540	(679)	-	2 540	(679)
	5212	за 2014г.	2 540	(337)	-	-	-	(171)	-	-	-	2 540	(508)	-	2 540	(508)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2015г.	74 248	(20 000)	-	-	-	(9 712)	-	-	-	74 248	(29 712)	-	74 248	(29 712)
	5213	за 2014г.	74 248	(10 288)	-	-	-	(9 712)	-	-	-	74 248	(20 000)	-	74 248	(20 000)
Прочие основные средства	5204	за 2015г.	836	(755)	-	(31)	31	(29)	-	-	-	805	(752)	-	805	(752)
	5214	за 2014г.	871	(794)	66	(101)	101	(61)	-	-	-	836	(755)	-	836	(755)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято в учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	951	-	(951)	-
	5250	за 2014г.	-	80	(14)	(66)	-
в том числе:							
	5241	за 2015г.	-	951	-	951	-
Автомобиль Mercedes-Benz, E 250 CGI	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
Шкаф-купе 320*50*258 солнечный клен	5252	за 2014г.	-	66	-	66	-
	5243	за 2015г.	-	-	-	-	-
Системный блок ASUS P8H61-M	5253	за 2014г.	-	14	14	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	89 056	-	14 275
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	-	1 120	-
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	111 673	113 693	40 343
	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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	78 720	-	12 500	(15 600)	-	-	-	75 620	-	
	5311	за 2014г.	31 220	-	47 500	-	-	-	-	78 720	-	
в том числе: доли в УК	5302	за 2015г.	78 719	-	12 500	(15 600)	-	-	-	75 619	-	
	5312	за 2014г.	31 219	-	47 500	-	-	-	-	78 719	-	
акции	5303	за 2015г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
	5313	за 2014г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	10 569	-	-	-	-	-	-	10 569	-	
	5315	за 2014г.	10 049	-	-	-	-	520	-	10 569	-	
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2015г.	10 569	-	-	-	-	-	-	10 569	-	
	5316	за 2014г.	10 049	-	-	-	-	520	-	10 569	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2015г.	89 289	-	12 500	(15 600)	-	-	-	86 189	-	
	5310	за 2014г.	41 269	-	47 500	-	-	520	-	89 289	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	71 535	-	267 473	(253 473)	-	-	X	85 535	-
	5420	за 2014г.	45 627	-	456 290	(430 382)	-	-	X	71 535	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	5 890	-	417	(562)	-	-	-	5 745	-
	5421	за 2014г.	6 616	-	110 664	(111 389)	-	-	-	5 890	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	49 614	-	227 623	(223 610)	-	-	-	53 627	-
	5423	за 2014г.	39 011	-	329 595	(318 992)	-	-	-	49 614	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	16 031	-	39 433	(29 301)	-	-	-	26 163	-
	5425	за 2014г.	-	-	16 031	-	-	-	-	16 031	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность
8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	193 748	-	707 597	-	(762 513)	(49 207)	-	-	-	-	-	-	89 625	-
	5530	за 2014г.	188 334	-	892 074	-	(886 660)	-	-	-	-	-	-	-	193 748	-
	5511	за 2015г.	91 124	-	336 616	-	(368 709)	(576)	-	-	-	-	-	-	58 455	-
	5531	за 2014г.	64 585	-	632 823	-	(606 284)	-	-	-	-	-	-	-	91 124	-
	5512	за 2016г.	71 648	-	185 737	-	(201 442)	(44 780)	-	-	-	-	-	-	11 163	-
Авансы выданные	5532	за 2014г.	107 089	-	196 117	-	(231 568)	-	-	-	-	-	-	-	71 648	-
	5513	за 2015г.	30 976	-	185 244	-	(192 362)	(3 851)	-	-	-	-	-	-	20 007	-
	5533	за 2014г.	16 650	-	63 134	-	(48 808)	-	-	-	-	-	-	-	30 976	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2015г.	193 748	-	707 597	-	(762 513)	(49 207)	-	-	X	X	-	-	89 625	-
	5520	за 2014г.	188 334	-	892 074	-	(886 660)	-	-	-	X	X	-	-	193 748	-

Наименование показателя		по 31 декабря 2013 г.		по 31 декабря 2014 г.		по 31 декабря 2015 г.	
Код	Уступка по услугам Долгорукой	Балансовая стоимость	Уступка по услугам Долгорукой	Балансовая стоимость	Уступка по услугам Долгорукой	Балансовая стоимость	Уступка по услугам Долгорукой
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. п л и ч и е и д о в ж е н и е к р е д и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			почитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
								погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолжен- ность - всего	5551 5571	за 2015г. за 2014г.	33 850 30 000	- 55 000	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	12 037 33 850
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2015г. за 2014г.	33 850 30 000	- 55 000	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	- (51 150)	12 037 33 850
прочая	5554 5574	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5556 5576	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолжен- ность - всего	5560 5580	за 2015г. за 2014г.	201 200 148 027	954 338 1 282 557	33 996 21 672	(973 030) (1 251 010)	(46) (46)	- -	- -	- -	- -	216 504 201 200
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2015г. за 2014г.	25 105 52 188	255 087 435 716	- (462 753)	(256 156) (462 753)	- (46)	- -	- -	- -	- -	64 036 25 105
авансы полученные	5562 5582	за 2015г. за 2014г.	6 221 48 049	199 631 346 783	- (368 591)	(200 252) (368 591)	- -	- -	- -	- -	- -	5 600 6 221
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2015г. за 2014г.	11 406 11 899	93 486 117 192	- 66	(102 161) (117 751)	- -	- -	- -	- -	- -	2 731 11 406
кредиты	5564 5584	за 2015г. за 2014г.	149 168 29 200	323 450 337 600	33 996 21 806	(369 453) (239 238)	- -	- -	- -	- -	- -	137 161 149 168
займы	5565 5585	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2015г. за 2014г.	9 300 6 691	42 884 45 286	- (45 008)	(45 008) (42 678)	- -	- -	- -	- -	- -	6 976 9 300
	5567 5587	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2015г. за 2014г.	235 050 178 027	954 338 1 337 557	33 996 21 672	(994 843) (1 302 160)	(46) (46)	- X	X X	X X	- -	228 541 235 050

В. 4. Платежные поручения и расчеты за услуги

Наименование платежа	Код	По 31 декабря 2013 г.	По 31 декабря 2014 г.	По 31 декабря 2015 г.
Всего	5500			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501			
расчеты с покупателями и заказчиками	5502			
	5503			

8. Затраты на покупку товаров, продукции на продажу

Наименование затрат	кв. 2015	кв. 2016	кв. 2017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5618	224 177	419 446
Расходы на оплату труда	5620	20 936	30 246
Отчисления на социальные нужды	5630	5 364	7 090
Амортизация	5640	12 970	13 493
Прочие затраты	5650	14 056	49 190
Итого по элементам	5660	277 498	529 560
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 132)	(16 031)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	267 366	513 529

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Привлечено	Погашено	Списание на убытковые суммы	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпуска	5701	907	1 024	(907)	-	1 024

9. Государственные инвестиции

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		5900			
Получено бюджетных средств - всего					
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5903				
			На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:		5911	-	-	-
		5921	-	-	-
	за 2015г. за 2014г.				
	за 2015г. за 2014г.				

ЗАО Межгосударственный концерн «ТРАНСМАШ»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год

г. Москва.

21 марта 2016г.

Закрытое акционерное общество Межгосударственный концерн «ТРАНСМАШ» является юридическим лицом. Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением годового общего собрания акционеров (протокол №1/02 от 26.12.2002). Новая редакция (№7) Устава утверждена Протоколом общего собрания акционеров от 21 июня 2011 года № 1-11. ЗАО Концерн «ТРАНСМАШ» зарегистрировано 26.10.1992 года (Регистрационное свидетельство № 001.171 выдано Московской регистрационной палатой 26 октября 1992 года) 06 февраля 2003 года в соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (Свидетельство серия 77-0007372986, основной государственный регистрационный номер 1037700156009). Исполнительными органами общества являются Совет Директоров и Генеральный директор Общества. ЗАО Межгосударственный концерн «ТРАНСМАШ» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: г. Москва, ул.3-я Сокольническая, д.5

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- производство и реализация продукции железнодорожного машиностроения;
- производство и реализация продукции производственно-технического назначения;
- инвестиционная деятельность, направленная на эффективное вложение собственных и заемных средств, развитие действующих и создание новых производств для выпуска продукции.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- сдача в аренду железнодорожной техники без машинистов;
- реализация продукции железнодорожного машиностроения и производственно-технического назначения.

Уставный капитал составляет на 31.12.2014 – 10 269 984 рубля; на 31.12.2015 – 10 269 984 рубля. 13 августа 2014 года по договору купли-продажи № 78/01-14 Обществом были выкуплены собственные акции у ЗАО «Тулажелдормаш» в количестве 450 024 штуки на сумму 450 024 рубля. По состоянию на 31 декабря 2015 года акции реализованы по договору купли-продажи ООО «ТПМ» №003/15 от 31.07.2015.

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.99 №43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 №142н).

Общество имеет следующие филиалы, представительства, иные обособленные подразделения:

Таблица № 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
Подразделения, не выделенные на отдельный баланс		
1	Обособленное подразделение ЗАО Концерн «Трансмаш» в г.Алдан	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул.Космачева, 3а
2	Обособленное подразделение ЗАО Концерн «Трансмаш» в г.Лабытнанги	629405, Ямало-Ненецкий АО, г. Лабытнанги, ул. Ковалева, 3
3	Обособленное подразделение ЗАО Концерн «Трансмаш» в гп.Таксимо	671561, Бурятия, Муйский район, пгт.Таксимо, ул.Белорусская, 1а

Деятельность обособленного подразделения в п.Таксимо Республики Бурятия прекращено 01.07.2015г. (приказ № № 7 от 29.06.2015г.), уведомление о снятии с налогового учета от 15.07.2015г.

Численность работников Общества на 31.12.2015 составила 22 человека.

В отчетном периоде ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества являлись:

Генеральный директор - Николаев Вадим Николаевич

Учетная политика предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждена Приказом от 31 декабря 2011 года. В 2015 году в рабочий план счетов дополнительные счета не вводились.

Основные положения учетной политики Общества на 2015 год.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, установленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, определенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 20 "Основное производство", счет 26 "Общехозяйственные расходы") по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ признаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным центрам.

На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной средней.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказании услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное медицинское страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце отчетного месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходам будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на страхование ответственности и имущества.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ).

Организация создает резерв на оплату отпусков работников.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вклада участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции производственно-технического назначения.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) погашения дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

1. Анализ формирования прибыли.

1.1 Анализ прибыли от продаж по основным видам деятельности

Показатели	Период		Отклонение, тыс.руб.	Отклонение, %
	2015	2014		
Выручка - нетто	278 834	534 177	- 255 343	- 48
Аренда железнодорожной техники	15 584	20 384	- 4 800	- 23
Поставка железнодорожной техники и продукции производственно-технического назначения	262 935	380 013	- 117 078	-31
Модернизация	0	130 050	- 130 050	- 100
Прочие услуги	315	3 730	- 3 415	- 92

Выручка (без учета НДС) за 2015 год составила 278 834 тыс.руб., что на 255 343 тыс.руб. меньше, чем в 2014 году (падение 48%). Структура выручки в 2015 году по сравнению с 2014 годом значительно изменилась. В 2015 году организацией принято решение отказаться полностью от услуг по модернизации тепловозов, в связи с высокой долей валовых затрат по данному виду деятельности. Доля выручки от модернизации в 2014 году составляла 24 % общей выручки предприятия.

Основную долю выручки в 2015 году (94%) составила поставка железнодорожной техники и продукции производственно-технического назначения.

Показатели	Период		Отклонение, тыс.руб.	Отклонение, %
	2015	2014		
Оборудование СЦБ	167 517	298 862	- 131 345	- 44
Железнодорожная техника	75 390	45 990	+ 29 400	+ 39
Металл	14 950	34 143	- 19 193	- 56
Прочие	5 078	1 018	+ 4 060	+ 80
Итого	262 935	380 013	- 117 078	- 31

Выручка от реализации железнодорожной техники и продукции производственно-технического назначения в 2015 году по сравнению с 2014 годом уменьшилась на 117 078 тыс.руб. или на 31%. Снижение выручки от реализации продукции производственно-технического назначения произошло вследствие кризисных явлений в экономике: сокращение инвестиционной программы АО РЖД (основной заказчик производимой продукции). Снижение объемов поставки продукции для основного заказчика отразилось и на прочих поставках: снижение выручки по поставкам металла составило 56%.

Показатели	Период		Отклонение , тыс.руб.	Отклонени е, %
	2015	2014		
Прибыль от продаж	44 904	61 362	-16 458	- 27
Аренда железнодорожной техники	5 923	1 060	+ 4 863	
Поставка железнодорожной техники и продукции производственно-технического назначения	39 320	54 664	- 15 344	- 28
Модернизация	0	- 6 180	- 6 180	
Услуги	- 339	- 542	203	

За 2015 год прибыль от продаж по основным видам деятельности уменьшилась на 16 458 тыс.руб. или на 27 %. Прибыль от сдачи в аренду железнодорожной техники увеличилась в 5,5 раза и составила 5 923 тыс.руб. Значительно – на 28% уменьшилась прибыль от продаж при поставке железнодорожной техники и составила в 2015 году 39 320 тыс.рублей.

Общая рентабельность по основной деятельности (с учетом управленческих расходов) в 2015 году составила – 4,3 %, в 2014 году рентабельность деятельности предприятия была 4%.

Управленческие расходы предприятия в 2015 году по сравнению с 2014 годом сократились на 8 126 тыс.руб., что связано проведенными Обществом мероприятиями по экономии ресурсов.

1.2.Анализ прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	Период		Отклонение
	2015	2014	
Прочие доходы	73 228	6 668	+ 66 560

Доход от прочей реализации	3 091	6 622	- 3 531
Доход от курсовых разниц	20 572	0	+ 20 572
Доход, полученный от продажи валюты	40 541	0	+ 40 541
Доход от выбытия доли в ООО «ТПМ+»	9 024	0	+ 9 024
Прочие	0	46	- 46

Сумма прочих доходов в 2015 году составила 73 228 тыс.руб. Основную долю в прочих доходах составили доходы от курсовой разницы по обязательствам, выраженным в валюте, а также доход, полученный от продажи валюты.

Показатели	Период		Отклонение
	2015	2014	
Прочие расходы	139 236	6 108	+133 128
Расходы по прочей реализации	508	1 106	- 598
Вознаграждение председателю Совета директоров	360	360	0
Налог на имущество	1 493	1 911	- 218
Расходы на социальные мероприятия	209	331	- 122
Услуги банка	1 441	1 471	- 30
Членские взносы в некоммерческие организации	180	180	0
Пени по налогам	491	62	+ 429
Стоимость реализованной валюты	39 750	500	+ 39 250
Расходы по курсовым разницам	7 815	0	+7 815
Списание безнадежной дебиторской задолженности	49 208	0	+ 49 208
Расходы по выбытию доли в ООО «ТПМ+»	15 600	0	+ 15 600
Расходы по прекращенным видам деятельности (модернизация)	18 980	0	+ 18 980
Прочие	3 001	187	+ 2 814

Прочие расходы в 2015 году составили 139 236 тыс.руб. и значительно выросли на 133 128 тыс.руб. по сравнению с 2014 годом. Существенную долю в структуре прочих расходов в 2015 году составили стоимость реализованной валюты (29%), списание безнадежной дебиторской задолженности (41%), расходы по прекращенным видам деятельности (14%), расходы по выбытию доли в ООО «ТПМ+» (13%).

1.3. Анализ балансовой прибыли

Показатели	Период		Отклонение, тыс.руб.
	2015	2014	
Прибыль от продаж	11 468	20 648	- 9 180
Доходы от участия в других организациях	12 180	0	+ 12 180
Проценты к получению	87	659	- 572
Проценты к уплате	(33 996)	(21 606)	+ 12 390
Прочие доходы	73 228	6 668	+ 66 560
Прочие расходы	(139 236)	(6 108)	+ 133 128
Прибыль до налогообложения	(76 269)	261	- 76 530
Налог на прибыль	(76)	(21)	+ 55
Изменения отложенных налоговых активов и налоговых обязательств	(356)	(781)	- 425
Чистая прибыль (убыток)	(76 701)	(541)	- 76 160

В 2015 году Обществом получен чистый убыток в сумме 76 701 тыс.руб. Получение чистого убытка в основном обусловлено снижением прибыли от продаж (на 9 180 тыс.руб.), а также ростом прочих расходов (на 133 128 тыс.руб.), затрат на выплату процентов по кредитной линии. (рост на 36%). По ранее привлеченным кредитным ресурсам были увеличены ставки в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ.

2. Анализ структуры баланса

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Внеоборотные активы	153 688	42	170 673	38	- 16 985	+4
Оборотные активы	210 953	58	276 978	62	- 66 025	-4
Баланс	364 641	100	447 651	100	- 83 010	0

За 2015 год у Общества уменьшились как внеоборотные активы (на 16 985 тыс.руб.), так и оборотные активы – на 66 025 тыс.руб. Удельный вес внеоборотных активов увеличился на 4%.

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Результаты исследований и разработок	3 604	2	4 747	3	- 1 143	-1
Основные средства	74 278	48	86 297	50	- 12 019	-2

Финансовые вложения	75 620	49	78 720	46	- 3100	+3
Отложенные налоговые активы	186	1	909	1	-723	0
Внеоборотные активы	153 688	100	170 673	100	- 16 985	0

Стоимость внеоборотных активов за 2015 год уменьшилась на 16 985 тыс.руб., в том числе за счет выбытия из состава учредителей ООО «ТММ+». Доля основных средств сократилась за счет начисления амортизации по основным средствам, продажи основных средств.

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Запасы	85 535	41	71 535	26	+ 14 000	+15
НДС	24 627	12	787	0	+ 23 840	+ 12
Дебиторская задолженность	89 625	42	193 748	70	- 104 123	- 28
Финансовые вложения	10 569	5	10 570	4	- 1	+ 1
Денежные средства	530	0	282	0	+ 248	0
Прочие оборотные активы	67	0	56	0	+ 11	0
Оборотные активы	210 953	100	276 978	100	- 66 025	0

Стоимость оборотных активов Общества за 2015 год уменьшилась на 66 025 тыс.руб., в том числе за счет снижения дебиторской задолженности оборотные активы уменьшились на 104 123 тыс.руб. при этом запасы увеличились на 14 000 тыс.руб., НДС на 23 840 тыс. руб. Основная причина снижения дебиторской задолженности – списание с баланса дебиторской задолженности, нереальной к взысканию и с истекшим сроком исковой давности. Так же снижение дебиторской задолженности произошло в связи с общим снижением объемов продаж, и снижением авансовых платежей поставщикам. Рост суммы НДС по приобретенным ценностям на 23 840 тыс.руб. по сравнению с прошлым периодом произошел из-за отсутствия на конец отчетного периода заявлений о подтверждении «нулевой» ставки по реализованным на экспорт товарам. Данная сумма будет возмещена в 1 квартале 2016 года.

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Капитал и резервы	131 695	36	207 947	46	- 76 252	-10
Долгосрочные обязательства	15 418	4	37 597	8	- 22 179	-4
Краткосрочные обязательства	217 528	60	202 107	46	+15 421	+14
Пассив баланса	364 641	100	447 651	100	- 83 010	0

В структуре пассива баланса изменилась доля капитала и долгосрочных обязательств. Сумма капитала уменьшилась на 76 252 тыс.руб. за счет чистого убытка текущего периода, сумма долгосрочных обязательств уменьшилась на 22 179 тыс.руб., сумма краткосрочных обязательств увеличилась на 15 421 тыс.руб.

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Уставный капитал	10 270	8	10 270	5	0	+3
Добавочный капитал	0	0	0	0	0	0
Резервный капитал	513	0	514	0	-1	0
Собственные акции	0	0	(450)	0	450	0
Нераспределенная прибыль	120 912	92	197 613	95	- 76 701	-3
Капитал и резервы	131 695	100	207 947	100	- 76 252	0

В 2015 году структура капитала и резервов предприятия незначительно изменилась. Собственные акции, выкупленные у акционера в 2014 году, проданы по договору купли-продажи ООО «ТЭРА» №003/15 от 31.07.2015. Решения о выплате дивидендов не принимались. Нераспределенная прибыль общества сократилась на 76 701 тыс.руб. и составляет 120 912 тыс.руб. Чистые активы предприятия на 31.12.2015 года составляют 131 695 тыс.руб.

Показатели	На 31.12.15		На 31.12.14		Отклонение	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Заемные средства	137 161	65	149 168	74	- 12 007	- 11
Кредиторская задолженность	79 343	36	52 652	26	+ 27 311	+ 10
Оценочные обязательства	1 024	1	907	0	+ 117	+ 1
Краткосрочные обязательства	217 528	100	202 107	100	+ 15 421	0

Краткосрочные обязательства предприятия увеличились на 15 421 тыс.руб. за счет роста кредиторской задолженности на 27 311 тыс.руб., в то же время сократился объем заемных средств на 12 007 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по форме Приложения №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07. 2010 № 66н (в ред. Приказа МФ РФ от 05.08.2010 № 124н, от 06.04.2015 № 57н) прилагаются.

Генеральный директор



Николаев В.Н.