

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Общие положения

Открытое акционерное общество «Московский локомотиворемонтный завод» (ОАО «МЛРЗ») – далее «Общество» или ОАО «МЛРЗ» - ИНН 7720579828, учреждено в соответствии с договором № 109 от 15.03.2007 г. «О создании открытого акционерного общества «Московский локомотиворемонтный завод» ОАО «РЖД». Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 46 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации серия 77 номер 009853991, регистрационный номер 5077746428238.

Общество зарегистрировано по адресу: 111524, Россия, Москва, проезд Фрезер, домовладение 2.

ОАО «МЛРЗ» является дочерним обществом ОАО «Российские железные дороги».

Общество в 2011 году филиалов и дочерних обществ не имеет.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил и нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности.

Основной целью общества является извлечение прибыли.

Основными видами деятельности общества в 2011 году являлись:

- оказание услуг по проведению ремонта подвижного состава, колесных пар и электрических машин
- модернизация, моторвагонного подвижного состава
- производство запасных частей, узлов и агрегатов
- согласование технической и нормативно-технической документации на ремонт подвижного состава и другой (прочей) продукции
- внедрение новых технологий и технологических процессов, прогрессивных видов капитального ремонта подвижного состава
- сбор лома черных и цветных металлов, его реализация
- осуществление контроля за качеством ремонта и модернизации подвижного состава, изготовления машиностроительной продукции и запасных частей для нужд железнодорожного транспорта
- организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

ОАО «МЛРЗ» в 2011 году осуществляло свою деятельность по лицензиям, оформленным надлежащим образом: «Эксплуатация пожароопасных производственных объектов», «Деятельность по предупреждению и тушению пожаров», «На ремонт средств измерения», «Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов», «Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке и размещению опасных отходов», «На услуги ТО и ремонта автотранспорта» и проч.

Списочная численность общества на 31.12.2011 года составила 1369 человек, средняя зарплата с учетом индексации за 2011 год составила 31951 рублей/чел.

Информация об органах управления общества

Членами Совета директоров ОАО «МЛРЗ» в 2011 году являлись следующие лица:

- Андрейкин Сергей Сергеевич – председатель Совета директоров (с 17.06.10 по настоящее время)
- Васянин Дмитрий Владимирович (с 17.06.10 по 11.01.11)
- Сизов Сергей Владимирович (с 17.06.10 по настоящее время)
- Попов Анатолий Александрович (с 17.06.10 по 11.01.11)
- Холяпин Михаил Викторович (с 17.06.10 по 11.01.11)
- Махновский Игорь Львович (с 11.01.11 по 21.12.11)
- Самойлов Юрий Сергеевич (с 11.01.11 по 30.11.11)
- Репникова Надежда Павловна (с 29.06.11 по настоящее время)
- Левитин Дмитрий Давидович (с 30.11.11 по настоящее время)

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен. Генеральный директор общества является единоличным исполнительным органом общества.

В 2011 году генеральным директором общества являлся Махновский Игорь Львович.

Членами ревизионной комиссии общества в 2011 году являлись:

- Гаврилаш Нина Ивановна – председатель ревизионной комиссии (с 17.06.10 по настоящее время)
- Еременко Татьяна Викторовна (с 17.06.10 по 29.06.11)
- Хлевецкая Яна Валерьевна (с 17.06.10 по настоящее время)
- Степкин Дмитрий Евгеньевич (с 29.06.11 по настоящее время)

Информация о реестродержателе и аудиторе общества

Реестродержателем общества является – ОАО «Московский локомотиворемонтный завод».

Аудитор общества – ООО «Нексиа Пачоли» (местонахождение 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д.2

Основные положения учетной политики общества

Основные изменения в учетной политике в 2011 году:

- Увеличение первоначальной стоимости объекта для признания его основным средством или амортизируемым имуществом в налоговом учете от 40 000 руб.;
- Изменение порядка проведения и отражения в учете и отчетности переоценки основных средств;
- Применение новой предельной величины для признания в расходах процентов по долговым обязательствам, равной произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 1,8.

- Применение нормы амортизации нематериальных активов, срок полезного использования которых определить нельзя, рассчитываемого исходя из десяти лет, но при этом не превышающего срок деятельности предприятия.
- Внесение уточнений в перечень прочих расходов в части учета пособия по временной нетрудоспособности: оплата первых трех дней пособия за счет работодателя.
- Изменение тарифов страховых взносов на 2011 г.
- Установление новых сроков представления отчетности по страховым взносам и по персонифицированному учету: ежеквартально.
- Изменение форм бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и приложений к балансу.
- Введен новый порядок учета расходов на оплату отпусков работников в составе оценочных обязательств.

Основные положения учетной политики общества:

В бухгалтерском учете Общества выручка от обычных видов деятельности отражается по моменту перехода права собственности на отгруженные готовую продукцию и товары, выполненные работы и оказанные услуги в соответствии с условиями заключенных договоров.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» Плана счетов Общества.

Общество относит к прямым расходам следующие затраты:

на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), в производстве готовой продукции и (или) образующих ее основу либо являющихся необходимым компонентом при ее производстве;

стоимость возвратных отходов, образуемых в результате хозяйственной деятельности Общества;

на приобретение топлива, воды и энергии всех видов, расходуемых на технологические цели, выработку (для производственных нужд) всех видов энергии, отопление зданий, а также расходы на трансформацию и передачу энергии;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов по обязательным видам социального страхования, начисленные на соответствующие виды выплат указанному персоналу

стоимость работ, услуг сторонних организаций производственного характера .

К косвенным расходам Общество относит все иные расходы, связанные с производством готовой продукции, работ, услуг, которые не относятся к прямым расходам, и учитывает их на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом. В частности, на этом счете могут быть отражены следующие расходы Общества: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Ведение аналитического учета на счете 26 «Общехозяйственные расходы» организуется по каждой статье соответствующих расходов.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Общество отражает в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 26 «Общехозяйственные расходы» суммы начисленного налога на имущество в размере и порядке, установленном действующим налоговым законодательством.

Расходы на продажу, учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы» в полном объеме списываются на счет реализации 90.7 «Расходы на продажу».

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (собственная продукция, основные средства, материально-производственные запасы и так далее). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или операционные расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);

когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств, убытки прошлых лет и так далее). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Признание объектов нематериальными активами осуществляется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ, на основе надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в зависимости от способа поступления по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Нематериальные активы Общества подразделяются на нематериальные активы с определенным сроком полезного использования и нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования и положительной деловой репутации определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение двадцати лет (но не более срока деятельности Общества).

Числящийся в обществе товарный знак отнесен к пятой амортизационной группе (срок полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно).

На 31.12.2011 г. остаточная стоимость материального актива (товарного знака) составила 140 тыс. рублей.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

б) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.), независимо от их стоимости учитываются в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств осуществляется регулярно 1 (один) раз в 3 (три) года с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Перечень групп однородных объектов основных средств, подлежащих регулярной переоценке, определяется распоряжением генерального директора Общества.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету (пункт 20 ПБУ 6/01) комиссией и утверждается руководителем Общества на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества.

Сроки полезного использования принимаемых к бухгалтерскому учету в Обществе объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Общества, а также вновь вводимых в эксплуатацию в Обществе, определяются в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства общества классифицированы по следующим амортизационным группам:

- Сооружения – пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
 - Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
 - Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
 - Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- Здания - Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
 - Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
 - Десятая группа (свыше 30 лет)
- Машины и оборудование - пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
 - шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
 - седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
- Транспортные средства - третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
 - четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
 - пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
 - шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
 - седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
 - девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- Производственный и хозяйственный инвентарь – третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
 - четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
 - пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
 - шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
 - девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- Офисное оборудование – вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
 - третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
 - четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
- Многолетние насаждения - шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
- Другие виды основных средств - пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

На 31.12.2011 года остаточная стоимость основных средств общества составила 1 189 805,9 тыс. рублей. Амортизация по основным средствам начислена в сумме 66 909,9 тыс. рублей.

На 31 декабря 2011 года общество арендует основные средства:

- у ООО «Автомобильный и промышленный лизинг» по договорам 08/02 от 08.02.2010 г. и 01/07 от 01.07.2010 г. два легковых автомобиля

- у ОАО «РЖД» по договору Д850 Приг/НЮ от 14.09.2011 г. оборудование:

Автомобильный и Промышленный Лизинг,	2 696 150,00
всего	
В том числе:	
NISSAN TEANA 820	1 215 650,00

Ниссан Теана 2.5 Черная 2010г.в. VIN Z8NBVUJ32AS005269	1 480 500,00
ОАО «РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ», всего	191 036 563,13
В том числе :	
Агрегат воздушно-отопительный АВ 20-200	93 192,30
Выпрямитель 10кВА	628 918,14
Гидравлический гибочный пресс	8 065 196,47
Домкратная установка УДС-160	1 579 570,02
Дробеметная установка	63 869 083,33
Конвейер пр. 470841.00.00.000	1 100 000,00
Конвейер пр. 470842.00.00.000	1 100 000,00
Конвейер пр. 470843.00.00.000	1 100 000,00
Листоштамповочный центр	10 179 861,02
Оборудование для подключения лазерной резки	2 221 688,37
Окрасочно-сушильная камера BOSS	17 310 041,67
Окрасочно-сушильная камера USI	15 499 539,59
стеллажи для складских помещений	2 508 455,38
Трансбордерная тележка	5 582 288,00
Трансформатор 1СЗИ-1,6 380/220/36	11 669,49
Трансформатор ТМПН-160/3-У	97 250,00
Трансформаторная подстанция 2БКТП-1000	36 711 892,49
установка лазерной резки	22 679 216,86
Эл. агрегат дизельный АС806Р с Радиаторным охлаждением	698 700,00
Итого арендовано основных средств	193 732 713,13

В качестве материально-производственных запасов Общество признает активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;

получаемые в процессе списания или восстановления (модернизации, реконструкции и ремонта) объектов основных средств и подлежащие для дальнейшего использования в производстве – материалы повторного использования;

предназначенные для продажи – товары;

используемые для управленческих нужд.

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов в случаях, установленных законодательством).

МПЗ для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и так далее.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости методом взвешенной оценки.

Готовая продукция является частью материально - производственных запасов, предназначенных для продажи, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, отражается на счете 43 «Готовая продукция».

Если готовая продукция полностью направляется для использования в Обществе, то она на счет 43 «Готовая продукция» не приходится, а учитывается на счете 10 «Материалы».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение месяца по учетным ценам и корректируется до фактической производственной себестоимости на конец месяца, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Стоимость проданной готовой продукции оценивается по средней взвешенной оценке в соответствии с пунктом 1 раздела 2.7.3 настоящей Учетной политики.

Фактические затраты при реализации готовой продукции списываются со счетов учета готовой продукции на счет 90 «Продажи».

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

В состав незавершенного производства выполняемых ремонтных работ включают затраты по ремонту всех принятых от заказчиков объектов ремонта, находящиеся на разных стадиях ремонта до их приема заказчиком в порядке, установленном условиями договора.

Остатки незавершенного производства определяют по каждой номенклатурной группе отдельно. Себестоимость незавершенного производства определяется по стоимости всех операций, которыми закончены работы по ремонту соответствующего объекта.

На 31.12.2011 года по строке «Запасы» формы 1 отражены остатки:

- товарно-материальных ценностей на сумму 83 542,4 тыс. рублей за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей
- незавершенного производства на сумму 302 293,4 тыс. рублей
- полуфабрикатов на сумму 50 046,9 тыс. рублей
- готовой продукции на сумму 701,3 тыс. рублей
- товаров отгруженных на сумму 470,5 тыс. рублей

Финансовых вложений общество в 2011 году не имело, НиОКР не проводило.

Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также исправлением существенных ошибок прошлого периода:

1) Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств и переоценки основных средств обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 г.

В 2011 году Организацией принято решение об исправлении существенной ошибки прошлого периода в части неправомерного отражения в 2009 году в учете расходов на компенсацию затрат

на реконструкцию объектов основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал в 2007 году, что обусловило необходимость корректировки соответствующих показателей 2009г.

Корректировки показателей 2009 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка в связи с изменением учетной политики, тыс.руб.	Корректировка в связи с исправлением существенной ошибки, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
------------	---------------------	-----------------------------------	---	---	---

1130	Основные средства	898 947	605 748	(157 348)	1 348 347
1340	Переоценка внеоборотных активов	-	602 647	-	602 647
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(219 451)	(23 278)	15 986	(226 743)
1520	Кредиторская задолженность	545 025	-	(173 335)	371 690
1540	Оценочные обязательства	-	26 379	-	26 379

2) Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010 г.

В связи с изменением учетной политики в части порядка отражения в учете и отчетности расходов будущих периодов в учете по состоянию на 01.01.2010 Организацией отражены корректировки по списанию затрат, неправомерно учитываемых в составе расходов будущих периодов, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму:

- не компенсируемые заказчиком дополнительные расходы, выполненные в 2008 году, на сумму 15 489 тыс. руб.;
- не компенсируемые заказчиком дополнительные расходы, выполненные в 2010 году, на сумму 100 159 тыс. руб.;
- расходы на доработку программного обеспечения на сумму 9 952 тыс. руб.;
- прочие расходы на сумму 4 061 тыс. руб.

Указанные корректировка обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей за 2010 г.

Корректировки показателей 2010 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок и, тыс. руб.	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировок и, тыс. руб.
------------	---------------------	-------------------------------------	-------------------------	---

1210	Запасы	361 720	(129 661)	232 059
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(221 104)	(151 432)	(372 536)
1540	Оценочные обязательства	-	21 771	21 771

Соответствующие корректировки показателей прошлых лет внесены в показатели раздела 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок ф.3 «Отчет об изменении капитала».

3) В соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Изменение показателей формы № 4 за 2010 год в связи с изменениями учетной политики (свернутое отражение НДС) и изменением формы Отчета о движении денежных средств:

- из строки 4111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств извлечено 236 082 тыс.руб.,
- по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражена сумма 19 845 тыс. руб.;
- по строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 93 563 тыс. руб.;
- из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» извлечено 111 387 тыс.руб.,
- из строки «Платежи на расчеты по налогам и сборам» извлечена сумму 332 377 тыс. руб.;
- по строке 4 129 «Прочие платежи» добавлена сумма 321 089 тыс. руб.

Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 22 586 811,34 и 0 рублей по состоянию на 31 декабря 2011г. соответственно, в кассе – 57 002,09 рублей

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация не привлекала дополнительные денежные средства в кредитных организациях, не открывала аккредитивов и не исполняла обязательств по договорам с использованием аккредитива.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица: Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	22 644	3 351	17 300
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	22 644	3 351	17 300
в том числе:			
Денежные средства	22 643	3 351	17 300
Денежные документы	1	1	-

В 2011 году общество имело два договора лизинга с ООО «Автомобильный и промышленный лизинг» - 01/07 от 01.07.2010 г. и 08/02 от 08.02.2010 г. По условиям данных договоров предметы лизинга – автомобили – на балансе общества не числятся до их полного выкупа. Оплата по договорам лизинга осуществлялась по установленным графикам платежей. За 2011 год было оплачено по договорам 706992,58 и 558991,83 рублей соответственно.

Информация о резервах общества

В 2011 году был создан резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, не подтвержденной гарантийными обязательствами и не оплаченной в установленные сроки, на сумму 4 200,2 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия у общества финансовых вложений.

Резерв на гарантийный ремонт в 2011 году также не создавался по причине отсутствия гарантийных случаев в предыдущие периоды.

На товарно-материальные ценности, находящиеся длительное время без движения, резерв под снижение их стоимости не создавался, т.к. данные товарно-материальные ценности не утратили свои потребительские свойства и не изменили своей рыночной стоимости.

Информация о вознаграждениях и иных выплатах

За 2011 год общество выплатило своим работникам в соответствии с положениями Коллективного договора, заключенного на 2011 год, компенсационных выплат на 39 984,9 тыс. рублей.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2011 года составила 272 397 тыс. рублей и включает в себя задолженности:

- покупатели и заказчики 249 179 тыс. рублей (за минусом резерва сомнительных долгов)
- авансы выданные 13 323 тыс. рублей
- прочие дебиторы 9 895 тыс. рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2011 года составила 670 176 тыс. рублей и включает в себя задолженности:

- поставщиков и подрядчиков 549 880,4 тыс. рублей
- авансы покупателей 8 961,6 тыс. рублей
- по налогам 46 338,4 тыс. рублей
- по отчислениям на социальные нужды 11 768,8 тыс. рублей
- по расчетам с персоналом по заработной плате 39 047,9 тыс. рублей
- по депонированным суммам 731,9 тыс. рублей
- прочие кредиторы 13 447,0 тыс. рублей

Таблица 1. Структура реализации продукции в разрезе видов работ и заказчиков Общества

Наименование	Процент видов реализуемой продукции в общем объеме	
	ОАО «РЖД»	Сторонние покупатели
Реализация продукции всего, в т.ч.:	100	100
Ремонт электросекций	57,48	
Ремонт линейного оборудования	8,14	
Услуги по ремонту и изготовлению запчастей	0,47	0,47
Прочие услуги (модернизация)	33,91	99,53

Территориально Общество расположено в г. Москва, в центре Московского железнодорожного узла, и соответственно основная доля объема работ и услуг по ремонту ЭПС приходится на Московскую железную дорогу – филиал ОАО «РЖД».

Помимо Московской ж.д., Общество выпускает продукцию для других филиалов ОАО «РЖД», расположенных в европейской части РФ и Урала: Октябрьской, Северной, Приволжской и Северо-Кавказской железных дорог, а также для локомотиворемонтных и вагоноремонтных заводов ОАО «РЖД».

Основными заказчиками, не входящими в холдинг ОАО «РЖД», являются частные перевозочные компании, имеющие в собственности вагонный парк, а также предприятия, потребляющие продукцию, специфическую для железнодорожного транспорта. Указанные предприятия в основном территориально расположены в европейской части РФ.

Таблица 2. Распределение реализуемой продукции по рынкам сбыта

Заказчик	Продукция	% в общей выручке
Московская ж.д.	Ремонт и модернизация ЭПС, производство и ремонт колёсных пар	81,11%
Северная ж.д.	Ремонт колёсных пар	0,03%
Приволжская ж.д.	Ремонт колёсных пар	0,37%
Октябрьская ж.д.	Ремонт и модернизация ЭПС, производство и ремонт колёсных пар	12,53%
Северо-Кавказская ж.д.	Ремонт ЭПС	0,79%
ПРОЧИЕ потребители	Ремонт, модернизация, изготовление запчастей	5,17%
ВСЕГО		100%

Таблица 3. Перечень основных сторонних покупателей продукции Общества

Сторонние заказчики
ООО «ВК-Энерго»
ООО «АЭРОЭКСПРЕСС»
УП «Белжелдорснаб»
ООО «Технопроминвест»
ООО «ТТС-Сибтранс»
ООО «Транспортное машиностроение»
ООО "Промтехподшипник-Саратов"
ООО «Каспекс»
ООО "Регион Транс СЗ"
ООО «ТрансМашСервис»
ПК «Мичуринский ЛРЗ «Милорем»
ООО "СтройМеталлГрад»

Таблица 4. Закупки у основных поставщиков за период 2011г.:

№	Поставщик	Наименование продукции
1	ОАО «ТД РЖД» Нижнетагильский МК	Бандажи, ЦКК
2	ООО «Транскон»	Системы для обеспечения микроклимата

3	ООО «Пауэрконцепт»	Необслуживаемые акк. батареи
4	ЗАО НИЦ «Кабельные технологии»	УАПВ
5	ООО «Транспортное машиностроение»	Центр 161,162;190, бунга
6	ООО «Углепластик»	Втулки, клинья, вкладыши
7	ООО «Оквей»	Гаситель колебания 100
8	ООО «Ремтранс»	Стеновые и потолочные панели, системы охлаждения
9	ТД ЕПК	Подшипники
10	ОАО «Электромаш»	Кабельная продукция, электроизоляционный материал

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 946 586,0 тыс. рублей и состоит из обыкновенных акций в количестве 946 586 штук, номинальная стоимость 1000 рублей за одну акцию.

Регистрация выпуска акций общества зарегистрирована приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 24.12.2007 г. № 2289. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-12341-А. Отчет об итогах выпуска акций зарегистрирован одновременно с регистрацией выпуска.

Информация о связанных сторонах

Акционерами общества являются:

- ОАО «РЖД»

адрес: 101000, Москва, ул. Новая Басманная, д. 2, ИНН 7708503727

Владеет 946 585 шт. обыкновенными именными бездокументарными акциями.

Имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества

- ОАО «Баминвест»

Адрес: 676080, Амурская обл., Тындинский р-н, пос. Олекма, ул. 70 лет Октября, д. 1/69,
ИНН 2828004791

Владеет 1 шт. обыкновенной именной бездокументарной акцией.

С ОАО «РЖД» общество в 2011 г. заключило договоры реализации своих услуг, по которым была получена выручка в размере 1 789 704,7 тыс. рублей.

С ОАО «Баминвест» общество не ведет хозяйственной деятельности.

Перечень связанных сторон Организации по следующим группам:

№ №	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влиян	Информация, подтверждающая принадлежность к данной
-----	-------------------	-------------	------------------------------------	--

п/п			ие)	категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (а также ее филиалы, дочерние и зависимые лица – представлены на сайте www.rzd.ru)	Акционер, лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «Московский ЛРЗ».	Выписка из реестра акционеров ОАО «Московский ЛРЗ».
2.	Юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	нет	нет	нет
3.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	http://www.mlrz.ru/	Аффилированные лица	Информация содержится в списке аффилированных лиц ОАО «Московский ЛРЗ» размещенном на официальном сайте http://www.mlrz.ru/
4.	Члены Совета директоров	Андрейкин Сергей Сергеевич Репникова Надежда Павловна Махновский Игорь Львович	Члены совета директоров ОАО «Московский ЛРЗ»	Протоколы общего собрания акционеров ОАО «Московский ЛРЗ». Сведения содержатся в списке аффилированных лиц ОАО «Московский ЛРЗ»

		Сизов Сергей Владимирович Левитин Дмитрий Давидович		(www.mlrz.ru)
5.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Махновский Игорь Львович	Генеральный директор ОАО «Московский ЛРЗ»	Протокол № 44 от 21.09.2010 г.
6.	Наличие участия общества в финансово-промышленной группе, члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	нет	нет	нет
7.	Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми общество участвуют в совместной деятельности	нет	нет	нет
8.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников общества и иной организации, являющейся	НПФ «Благосостояние»		Договор 1002007009-12 от 29.08.2007 г.

связанной стороной общества			
-----------------------------	--	--	--

Операции со связанными сторонами

Общество контролируется открытым акционерным обществом ОАО «РЖД»

№№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций (тыс.руб.)
1.	ОАО «РЖД»	Оказание услуг производственного характера (реализация)	1 789 704,7
2.	ОАО «РЖД»	Оказание услуг производственного характера (покупка)	22 616,8
3.	НПФ «Благосостояние»	Начисление паритетных пенсионных взносов работникам общества	8 163,6

По состоянию на 31 декабря 2011 года задолженность Общества по расчетам с организациями Группы ОАО «РЖД» составила:

Наименование компании	Дебиторская задолженность		
	2011	2010	2009
ОАО «РЖД»	211 808,4	192 292,7	173 067,9
	Кредиторская задолженность		
	2011	2010	2009
ОАО «РЖД»	101 766,0	308 304,8	287 116,9

В 2011 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждения в размере 3 270,9 тыс.руб. (удержано НДФЛ 425,2 тыс.руб.).

Кредиты и займы

На 31.12.2011 г. общество имеет кредитное обязательство по договору с АКБ «ТрансКредитбанк» № 72600/11-0832ЛВ/Д000 от 08.12.2011 г. на сумму 78 750,0 тыс. рублей. Задолженности по неуплаченным процентам по кредиту на 31.12.2011 г. общество не имеет. Срок действия кредитной линии – до 31.12.2012 г., процентная ставка – 13%.

Прочие доходы и расходы

Обществом в 2011 году получены прочие доходы и понесены прочие расходы:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	136 624,6
доходы от реализации ТМЦ	3 272,4
прибыли прошлых лет	9 828, 2
штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	1 326,0
Доходы от списания задолженностей	51 525,6
Доходы от списания ОС	6,8
Доходы от аренды имущества	52 845, 3
Налоги, выявленные в результате сверок с ИФНС	5 251,2
Восстановление резервов (по условным фактам ХД и сомнит. долгов)	3 374, 5
Оприходование МЦ (в т.ч. лом)	1 252,6
Восстановление стоимости МЦ	3 956, 5
Прочие (в т.ч. доходы, связанные с возмещением стоимости обучения)	3 985,5

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	121 624,2
Расходы по реализации ТМЦ	1 590,1
Расходы связанные с выбытием, ликвидацией ОС	191,6
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	22 658,9
Списание стоимости доп. работ за 2008 г.	15 488,7
Расходы по коммунальным услугам для сторонних потребителей, убытки обслуживающих хозяйств	7 692,2
Проценты по кредитам/займам (к уплате)	16 680,7
Штрафы, пени, неустойки, в т.ч. за нарушение условий хозяйственных договоров	2 309,0
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	2 023,7
списание материалов	2 707, 3
Возмещение расходов и компенсации	33 240,3
Оплата услуг соисполнителей	1 101,9
медицинские услуги	531,1
Прочие расходы	2 523,4
Возмещение расходов на обучение, стипендии	267,8
Сверхлимитный сброс сточных вод	786,5
Расходы, связанные с благотворительностью	400,0

Расходы, связанные с отчислением средств профсоюзным организациям на цели, согл. кол.договора	5 102,7
Средства, перечисляемые в благотворительный фонд "ПОЧЕТ"	3 425,6
Средства, перечисляемые в НПФ "Благосостояние"	300,9
Выплаты работникам за счет собственных средств	1 254,2
Выплаты неработающим пенсионерам по кол.договору	1 347,6

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива отчетного периода и составил 13 196,9 тыс. рублей.

Бухгалтерская прибыль за 2011 год составила 6230,9 тыс. рублей, условный расход по налогу на прибыль рассчитан на сумму 1246,2 тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство составило 3 143,9 тыс. рублей за счет наличия постоянных разниц между расходами, учитываемыми в бухгалтерском и не учитываемыми в налоговом учете:

- плата за сверхлимитный сброс сточных вод 786,5 тыс. рублей
- возмещение работникам расходов на обучение 414,2 тыс. рублей
- выплаты за счет собственных средств пенсионерам 1072,6 тыс. рублей
- расходы, связанные с отчислениям профсоюзу 5102,7 тыс. рублей
- выплаты работникам за счет собственных средств 1254,2 тыс. рублей
- расчеты с фондом «Благосостояние» 300,9 тыс. рублей
- штрафы по налогам и сборам 2 095,2 тыс. рублей
- оплата путевок 2888,1 тыс. рублей
- благотворительный взнос 400,0 тыс. рублей
- расходы на организацию питания 435,1 тыс. рублей
- расходы на праздничные мероприятия 200,0 тыс. рублей
- стоимость подарков к праздничным датам 725,4 тыс. рублей
- прочие расходы 42,1 тыс. рублей

Итого на общую сумму 15 719,6 тыс. рублей

Разница между начисленной амортизацией в бухгалтерском и налоговом учете составляет 54948,7 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив начислен на сумму 10989,7 тыс. рублей.

При расчете налога на прибыль учтен убыток 2009 года на сумму 10914,6 тыс. рублей, отложенный налоговый актив составляет 2182,9 тыс. рублей.

События после отчетной даты

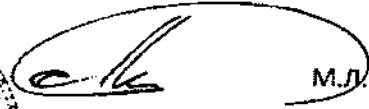
Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2011 год, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешимых разногласий на отчетную дату с налоговыми органами по уплате в бюджет налогов и сборов у общества нет. Судебных разбирательств, последствия по которым могут нанести существенный ущерб обществу, также отсутствуют.

В течение 2011 года обществу не предоставлялась государственная помощь, целевые средства не поступали.

И.о. генерального директора



М.Л. Белкин

Главный бухгалтер



Е.А. Иванова

