

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ОАО «Метровагонмаш» за 2009 год

Иванов И.И.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

31.03.2010.

Основным видом хозяйственной деятельности ОАО «Метровагонмаш» является производство и реализация различных типов вагонов для метрополитенов, рельсовых автобусов, автосамосвалов, специальной техники для нужд Министерства обороны РФ, а также капитальный ремонт ранее выпущенной продукции.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила человек 5405 и 5 881 человек на 31 декабря 2009 и 2008 гг. соответственно.

Полное фирменное наименование организации

Открытое акционерное общество "Метровагонмаш" было организовано путем изменения типа Закрытого акционерного общества «Метровагонмаш» (ЗАО «Метровагонмаш»), на основании решения внеочередного собрания акционеров Общества от 27 марта 2006 года.

Сокращенное наименование

ОАО " Метровагонмаш"

Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 20.08.1993г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 395-ОР.

Место государственной регистрации: г. Мытищи, Московская область.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5029006702

Местонахождение, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

Место нахождения: г. Мытищи, Московская область.

Юридический адрес: 141006, Московская обл., г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4.

Тел.: (8495) 582-56-51

Факс: (8095)581-53-66.

Адрес электронной почты: info@metrowagonmash.ru

В состав ОАО «Метровагонмаш» входят филиалы: Вышневолоцкий машиностроительный завод в г. Вышний Волочек; Шполянский завод запасных частей в г. Шпола (Черкасская обл., Украина); Лагерь отдыха детей «Бригантина»

Сведения об аудиторе организации

Полное наименование: ЗАО БДО ЮНИКОН

Регистрация в Едином Государственном Реестре: № 1037739271701 от 29.01.2003г.

Юридический адрес: Российская Федерация, 117587, Москва, Варшавское шоссе; д.125, строение I, секция 11.

Тел.(факс): (495) 797-5665 ((495)-797-5660).

Членство в профессиональном аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России», аккредитованном при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом № 152 от 24.07.2002

Данные о лицензии аудитора

Номер лицензии: Е 000547.

Дата выдачи: 25.06.2002 г.

Срок действия: до 25.06.2012 г.

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов России.

В состав Совета директоров Общества на конец 2009 входят:

1. Андреев Андрей Анатольевич - Генеральный директор ОАО «МЕТРОВАГОНМАШ».
2. Катасонов Сергей Юрьевич – Руководитель Департамента правовых отношений ЗАО «Трансмашхолдинг».
3. Лавренов Алексей Владимирович – Заместитель начальника отдела перспективных проектов Департамента корпоративного строительства и реформирования ОАО «РЖД».
4. Перов Сергей Викторович – Руководитель Департамента новой техники ЗАО «Трансмашхолдинг».
5. Попов Владимир Иванович – Советник Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг».
6. Шнейдмюллер Владимир Викторович -- Технический директор ЗАО «Трансмашхолдинг».
7. Шпак Игорь Иванович – Первый заместитель Генерального директора ЗАО «Трансмашхолдинг»

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Метровагонмаш» входят:

1. Озмитель Вячеслав Алексеевич – Начальник отдела внутреннего аудита ЗАО «Трансмашхолдинг».
2. Ткачев Сергей Викторович – Начальник отдела экономической безопасности ЗАО «Трансмашхолдинг».
3. Сушкова Олеся Сергеевна - Ведущий специалист отдела консолидированной отчетности ЗАО «Трансмашхолдинг».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерский отчет Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а в частности в соответствие с Федеральным законом от 21.11.1996г. №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов №34н от 29.07.1998г., а также иными Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 года. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию и государственной регистрации прав собственности на них.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации, за исключением объектов жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и иных аналогичных объектов, по которым по правилам бухгалтерского учета до 01.01.2006 года не учитывалась стоимость начисленного износа на счете бухгалтерского учета 02 «Амортизация основных средств», а велся учет на забалансовом счете 010 «Износ основных средств», таким образом, в балансе отражена по этим объектам полная первоначальная сумма за минусом суммы начисленной амортизации с 01.01.2006 года, начисленный износ основных средств до 01.01.2006 на счете 010 «Износ основных средств».

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «о единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве источника информации о сроках полезного использования, при этом применяется минимальный срок эксплуатации по каждой группе основных средств, установленный вышеуказанным Постановлением увеличенный на один месяц.

В Обществе установлен линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

В Обществе не производилась переоценка основных средств.

Доходы и расходы по операциям по выбытию основных средств отражались в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы.

В Обществе установлен линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход).

При принятии решения о невозможности определения срока полезного использования нематериального актива, устанавливается срок 20 лет.

В Обществе установлен линейный способ списания расходов на НИОКР исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, указанного в решении комиссии по приему выполненных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Незавершенное строительство.

В составе незавершенного строительства, учитываются объекты недвижимого имущества, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения оцениваются при принятии к бухгалтерскому балансу по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, имеющие рыночную котировку, отражены в балансе на конец периода по текущей рыночной стоимости, по финансовым вложениям по которым на отчетную дату имеются признаки обесценения на конец отчетного периода показаны в финансовой отчетности за вычетом суммы созданного резерва на их обесценение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражались в составе прочих доходов и расходов

Материально-производственные запасы.

Учет товарно-материальных ценностей осуществлялся по фактической цене приобретения с учетом расходов, связанных с доставкой. списание материалов на себестоимость изготовленной продукции производился по средней себестоимости.

Учет готовой продукции осуществлялся по фактической производственной себестоимости, сформированной пропорционально плановой себестоимости каждой единицы изделия. Остатки готовой и отгруженной продукции отражаются в отчете по фактической производственной себестоимости (без учета коммерческих и управленческих расходов).

Коммерческие и управленческие расходы.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Коммерческие расходы учитывались на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Согласно приказу Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н Счет 44 «расходы на продажу» предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В составе коммерческих расходов Общество учитывало в 2008-2007 году расходы на гарантийный ремонт. При отнесении расходов по гарантийному ремонту в состав коммерческих расходов общество исходит из следующей позиции:

Понятия «расходы на исправление брака» и «расходы на гарантийное обслуживание» не являются тождественными.

Гарантийный срок начинается с момента передачи товара покупателю, если иное не предусмотрено договором купли-продажи (п.1 ст. 471 ГК РФ).

Гарантия качества товара распространяется и на все составляющие его части (комплектующие изделия) если иное не предусмотрено договором купли-продажи (п.3 ст. 470 ГК РФ).

Таким образом, расходы на гарантийный ремонт непосредственно вытекают из договора купли-продажи и по экономическому смыслу являются постпроизводственными (сбытовыми) расходами. Поскольку данные расходы связаны с продажей и в отсутствие факта продажи произведены быть не могут. При этом расходы могут иметь место независимо от факта производства в отчетном периоде аналогичной продукции, в этом случае, учет расходов на гарантийные обязательства по одним изделиям будет искажать себестоимость других. Кроме того, гарантийные расходы, отнесенные на себестоимость изготовления продукции в текущем периоде, будут распределяться между незавершенным производством, остатками готовой продукции и реализованной продукцией, тем самым завышать финансовые показатели деятельности общества. Учет расходов на гарантийные обязательства на счете 44 «Расходы на продажу» позволяет отразить уменьшение экономических выгод непосредственно в периоде несения расходов.

В организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность, на счете 44 «Расходы на продажу» могут быть отражены, в частности, следующие расходы: на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции; по доставке продукции на станцию (пристань) отправления, погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; по содержанию помещений для хранения продукции в местах её продажи и оплате труда продавцов в организациях, занятых сельскохозяйственным производством; на рекламу; представительские расходы; **другие аналогичные по назначению расходы.**

Таким образом, перечень расходов на продажу является открытым. Учитывая экономическую сущность расходов по гарантийному ремонту, учет данных расходов в составе коммерческих оправдан и необходим с позиции Общества.

В конце 2008 года общество создало резерв на предстоящие расходы по гарантийному и сервисному обслуживанию на счете 96 «Резервы» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие расходы». В течение 2009 года расходы по гарантийным обязательствам собирались на счете 44 «Коммерческие расходы» и списывались за счет созданного резерва на гарантийные обязательства (ДБ 96 КР 44) и не отражались в отчете о прибылях и убытках. Для сопоставимости данных формы № 2 отчета «Прибыли и убытки» за 2008 и 2009 год фактически произведенные расходы, связанные с исполнением обществом своих обязательств по гарантийному обслуживанию в 2009 году отражены по строке 030 «Коммерческие расходы», при этом по строке 100 «Прочие расходы» сумма 66 074 тыс. рублей уменьшила начисление резерва 2009 года, по строке 090 «Прочие доходы» отражена сумма фактически восстановленного резерва 29 751 тыс. рублей (начисленного в 2008 году и неиспользованная в 2009 году).

По строке 100 «Прочие расходы» отражена сумма 92 493 тыс. рублей, начисленного резерва по гарантийным обязательствам, имеющимся у Общества по состоянию на 01.01.2010 г. за минусом переноса.

Данные корректировки отчета о прибылях и убытки не влияют на показатель «Прибыль отчетного периода».

В годовой отчетности Общество отразить создание резерва на гарантийные обязательства в сумме 92 493 тыс. рублей по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг».

Номер строки отчета о прибылях и убытках	Данные регистров бухгалтерского учета	Необходимые корректировки для сопоставимости данных 2008 и 2009 года	Показатели строк отчета о прибылях и убытках сопоставимых с 2008 годом	Корректировки по начисленному резерву	Показатели строк отчета о прибылях и убытках с перенесенным резервом	Суть внесенных изменений
1	2	3	4=2+3	5	6=2+5	7
010	11 622 040	0	11 622 040	0	11 622 040	
020	- 8 896 905	0	-8 896 905	- 92 493	- 8 989 398	Отражена сумма начисленного резерва в 2009 г. по гарантийным обязательствам
030	- 178 282	- 66 074	- 244 356	0	-178 282	Отражена сумма фактически понесенных расходов на исполнение гарантийных обязательств в 2009 году
040	- 547 915	0	-547 915	0	-547 915	
050	1 998 938	- 66 074	1 932 864	- 92 493	1 906 445	
060	162 336	0	162 336	0	162 336	
070	-321 924	0	-321 924	0	-321 924	
080	360	0	360	0	360	
090	535 161	0	535 161	0	535 161	
100	-703 966	+ 66 074	-637 892	+92 493	-611473	Корректив суммы начисленного резерва 2009 г. в строку 030 для сопоставимости с показателем 2008 года и в строку 020
140	1 670 905	0	1 670 905	0	1 670 905	

Данные о размерах резервов по гарантийным обязательствам, о их начислении и выбытии отражены в форме бухгалтерской отчетности № 3 «Отчет об изменении капитала». В форму № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 год включены показатели столбца 4.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком на дату

совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31 декабря 2009 и равным 43,3883 за 1 Евро; 30,2442 за 1 Доллар США.

Общество учитывало курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих доходов, в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Отложенные налоги.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», т.е. в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма счетов 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «отложенные налоговые обязательства».

Учет постоянных и временных разниц, ведется упрощенным (котловым) методом с соблюдением принципа рациональности, который изложен в п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/98, утвержденного Приказом Минфина России от 30.12.1999 года № 60н. Проводки формируются 1 раз в квартал.

Создание резервов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01), утв. Приказом Минфина РФ № 96 н от 28.11.2001 г. признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность. Последствие условного факта может привести к событию, результатом которого будет уменьшение экономических выгод.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утв. Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г., если у организации имеется информация, которая производится исходя из оценки существующего положения дел о возможном снижении стоимости активов, то организация корректирует стоимость актива путем создания оценочных резервов.

Обществом созданы в 2008 и 2009 годы резервы под условные факты хозяйственной деятельности и оценочные резервы (Данные об остатках резервов на отчетные даты, создание и выбытие показано в форме бухгалтерской отчетности № 3 «Отчет об изменении капитала»).

Согласно пункту 5 положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н к прочим расходам относятся отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.

На основании п. 5 ПБУ 10/99 создание резервов общество относит к «Прочим расходам», уменьшение резерва к «Прочим доходам» (строки 090 и 100 формы бухгалтерской отчетности № 2 «Отчет о прибылях и убытках»).

Признание выручки от реализации.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.

В учетную политику Общества на 2009 год не было внесено изменений, по сравнению с 2008 годом.

Согласно п. 23 ст. 2 Закона N 224-ФЗ от 26.11.08 ставка налога на прибыль, уплачиваемого налогоплательщиками в соответствии со ст. 284 Налогового кодекса РФ, с 1 января 2009 г. изменилась с 24% на 20%.

На основании п. п. 14, 15 ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных (налогооблагаемых) разниц, возникших в отчетном периоде, и ставки налога на прибыль, установленной законодательством РФ о налогах и сборах и действующей на отчетную дату. В случае законодательного изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету с отнесением возникшей в его результате разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Обществом принято решение произвести корректировку ОНА и ОНО путем корректировки сальдо на 01.01.2010 г.

В бухгалтерский баланс (Форма № 1) на начало 2009 года по сравнению с данными бухгалтерского баланса на конец 2008 года были внесены изменения:

- строка 142 «Отложенные налоговые активы»; строка 190 «Итого по разделу I», строка; строка 460 «Нераспределенная прибыль»; строка 490 «Итого по разделу III»; строки 300 и 699 «Баланс» уменьшены на 1 300 тысяч рублей.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

С 01.01.2010 года ОАО «Метровагонмаш» прекращает деятельность по производству и ремонту специальной техники для нужд Министерства обороны РФ. С 01.01.2010 производство и ремонт специальной техники для нужд Министерства обороны РФ будет осуществлять дочерняя ОАО «ММЗ» со 100% участием ОАО «Метровагонмаш». Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утв. Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2002 г. организация должна раскрыть следующую информацию по прекращаемой деятельности:

стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности;

суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности;

движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода.

Однако распространение информации о деятельности, которую прекращает ОАО «Метровагонмаш» регулируется Федеральным Законом «О государственной тайне» № 5485-1 от 21.07.1993 г. и не подлежит раскрытию в публичной информации, поэтому не раскрывается в настоящей пояснительной записке.

ОАО «Метровагонмаш» планирует реализовать имеющиеся на балансе по состоянию на 01.01.2010 г. активы, необходимые для производства и ремонта специальной техники дочерней компании ОАО «ММЗ» по справедливой стоимости.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

С 01.01.2010 года ОАО «Метровагонмаш» прекратил деятельность по производству специальной техники для нужд Министерства обороны РФ. Остатки незавершенного производства, покупные товарно-материальные ценности, предназначенные для производства специальной техники были реализованы на сумму 498 421 тыс. рублей (в том числе НДС) в январе 2010 дочернему обществу ОАО «ММЗ», которое с 01.01.2010 года будет заниматься выпуском специальной техники. Сделка для ОАО «Метровагонмаш» не является крупной и не подлежит одобрению.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

На конец 2009 года Обществом сума выданных поручительств за третьих лиц составляет 3 058 721 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности поручительства, выданные в Евро, показаны в рублях по курсу установленному Центральным банком РФ на 31 декабря 2009 равному 43,3883 рублей за 1 Евро.

Наименование должника	Наименование кредитора	Суть обязательства	Вероятность наступления события исполнения обязательств	Размер обеспечений, выданных	Дата получения кредита, займа	Дата погашения кредита, займа
1	2	3	4	5	6	7
ЗАО "Трансхолдлизинг"	Ф-л ВТБ в г. Твери	поручительство по кредитному договору	низкая	14 106	29.08.2007	29.04.2011
ЗАО "Трансхолдлизинг"	Ф-л ВТБ в г. Твери	поручительство по кредитному договору	низкая	19 898	29.08.2007	29.06.2011
ЗАО "Трансхолдлизинг"	Ф-л ВТБ в г. Твери	поручительство по кредитному договору	низкая	15 787	23.01.2008	29.06.2011
ЗАО "Рослокомотив"	ОАО "Торговый дом РЖД"	поручительство по договору поставки	низкая	1 470 703	12.01.2009	31.12.2010
ЗАО "Рослокомотив"	ОАО "Торговый дом РЖД"	поручительство по договору поставки	низкая	1 538 227	31.12.2009	31.12.2010
ОАО "Метровагонмаш"	АК Сберегательный банк РФ	залог имущества по кредитному договору	низкая	296 270	19.10.2009	28.12.2009
ОАО "Метровагонмаш"	АК Сберегательный банк РФ	залог имущества по кредитному договору	низкая	368 402	23.04.2009	17.09.2010
ОАО "Метровагонмаш"	АК Сберегательный банк РФ	залог имущества по кредитному договору	низкая	912 341	29.12.2008	21.07.2010
ОАО "Метровагонмаш"	ОАО "Банк Москвы"	условная уступка прав требования оплаты по договору поставки при невыполнении условий погашения кредита	низкая	3 300 000	25.12.2009	24.03.2011

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Необходимость вложений капитального характера обусловлена двумя факторами: ростом объемов производства и заменой старого (изношенного) оборудования.

Объем инвестиций в 2009 году составил 459 155 тыс. рублей (2008 году - 380 988 тыс. рублей), что на 20,51 % больше, чем за аналогичный период прошлого года. При этом основные инвестиции были произведены в здания, машины и оборудования.

Показатель	Поступило (в тыс. руб.)		Увеличение с "+"
	2009 год	2008 год	
Наименование группы основных средств			
Здания	74 728	26 674	48 054
Сооружения и передаточные устройства	-	1 955	-1 955
Машины и оборудование	364 277	326 201	38 076
Транспортные средства	18 500	25 683	-7 183
Производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств	1 650	475	1 175
Итого	459 155	380 988	78 167

За 2009 год начислено амортизационных отчислений по основным средствам – 195 317 тыс. рублей, на конец отчетного периода износ основных средств составил 1 340 338 тыс. рублей. Балансовая стоимость основных средств на конец периода составила 1 574 361 тыс. рублей.

Коэффициент износа основных средств – 0,46 за (2008 год- 0,52)

Коэффициент обновления основных средств – 0,29 (за 2008 год-0,28)

Коэффициент выбытия основных средств – 0,12 (за 2008 год- 0,03)

Показатель	Данные на 31.12.2009		Данные на 31.12.2008	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Здания	1 088 742	750 220	1 151 335	773 707
Сооружения и передаточные устройства	342 064	105 362	247 887	110 896
Машины и оборудование	1 478 253	681 832	1 318 753	550 648
Транспортные средства	88 241	31 898	79 701	23 405
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 019	4 808	18 828	3 823
Многолетние насаждения	208	69	208	74
Другие виды основных средств	172	172	5 576	1 506
Всего основных фондов	2 914 699	1 574 351	2 822 288	1 464 059

В течение 2009 года Обществом были получены и введены в эксплуатацию по договорам лизинга основные средства на сумму 118 517 тыс. рублей (за аналогичный период 2008 года 84 856 тыс. руб.). В соответствии с условиями договоров имущество учитывается на балансе лизингодателя. В 2009 году Обществом выкуплено оборудование, находящееся в лизинге на сумму 3 020 тыс. рублей, в том числе досрочно на сумму 30 20 тыс. рублей (НДС в том числе). Выкупная стоимость составила 2 916 тыс. рублей.

Обществом переданы в аренду основные средства непромышленной сферы, балансовая стоимость, переданного в аренду имущества составляет 159 551 тыс. рублей.

Земельные участки, на которых находятся объекты основных средств, в том числе объекты промышленного назначения находятся в распоряжении ОАО «Метровагонмаш» на правах долгосрочной аренды.

№ договора, дата	Предмет договора	Местонахождение	Вид права	Площадь, кв.м	Срок действия
1705 от 30.06.1998г.	Автостоянка Метровагонмаш	Мытищи, ул. Колонцова	аренда	986	На неопределенный срок
2380 от 15.11.1999г.	Дом культуры	Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский проспект, д. 14/5	аренда	6 380	на 49 лет, с даты регистрации
2031 от 03.02.1999г.	Детский сад № 1	Московская обл., г. Мытищи, ул. Пионерская, д. 10	аренда	10 261	на 49 лет, с даты регистрации
2032 от 03.02.1999г.	Детский сад № 2	Московская обл., г. Мытищи, ул. Станционная д. 1 к. 1	аренда	5 795	на 49 лет, с даты регистрации
2036 от 03.02.1999г.	Детский сад № 3	Московская обл., г. Мытищи, Новомытищинский пр-т, д. 32-А	аренда	4 052	на 49 лет, с даты регистрации
2035 от 03.02.1999г.	Детский сад № 4	Московская обл., г. Мытищи, ул. Крупской, д. 5	аренда	10 118	на 49 лет, с даты регистрации
2034 от 03.02.1999г.	Детский сад № 5	Московская обл., г. Мытищи, Новомытищинский пр-т, д. 35	аренда	9 231	на 49 лет, с даты регистрации
2033 от 03.02.1999г.	Детский сад № 6	Московская обл., г. Мытищи, Новомытищинский пр-т, д. 26-А	аренда	5 200	на 49 лет, с даты регистрации
2348 от 15.10.1999г.	Общежитие № 1	Московская обл., г. Мытищи, Новомытищинский пр-т, д. 34/2	аренда	3 685	на 49 лет, с даты регистрации
2379 от 15.11.1999г.	Общежитие № 2	Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский проспект, д. 3	аренда	10 207	на 49 лет, с даты регистрации
2695а от 07.07.2000г.	Общежитие № 3	Московская обл., г. Мытищи, ул. Мира, д. 28	аренда	3 206	на 49 лет, с даты регистрации
2696а от 07.07.2000г.				11 820	
2072 от 10.03.99г.	ООО "Галла"	Московская область, Мытищинский муниципальный р-н, г. Мытищи, Новомытищинский пр-т, д. 26	аренда	134	на 49 лет, с даты регистрации
2071 от 10.03.99г.	ул. Мира д 8 "банк"	Московская область, Мытищинский муниципальный р-н, г. Мытищи, ул. Мира, д. 8	аренда	47	на 49 лет, с даты регистрации
3336 от 11.02.2002г.	Автостоянка Клязьмы	Московская обл., Мытищинский р-н, пос. Поведники	аренда	7 438	на неопределенный срок
М-01-010147 от 27.10.1997г.	Административное здание	г. Москва во вл. 40/41, стр. 2 ул. Б. Коммунистическая	аренда	400	на 25 лет, с даты регистрации
ДЗ-252 от 06.06.07г.	ЛОД "Огонек" (пинерский лагерь)	Московская область, Сергиево-Посадский р-н, Алексеевское лесничество	аренда	90 000	на 49 лет, с даты регистрации
49005-Z от 26.12.03г.	Прфилакторий	Московская область, г. Королев, Первомайский р-н, ул. Достоевского, д. 17	аренда	53 582	на 49 лет, с даты регистрации

117-04 от 08.07.04г.	Общежитие	Пушкинский р-н, п. Черкизово, ул. Сосновая аллея, д.2/37	аренда	7 838	до 01.08.2023
37-08 от 17.07.2008	прокладка трассы газопровода высокого давления	Пушкинский р-н, п. Черкизово, ул. Сосновая аллея	аренда	490	на 11 месяцев
3793А от 09.10.03г.	Торговый павильон	г.Мытицы, Новомытищинский проспект	аренда	60	на неопределенный срок
Свидетельство на право собственности на землю	Испытательный полигон	Киржачский район, Владимирская области	бессрочное пользование	15 000 000	бессрочное пользование
18082-2 от 10.01.06г. (5499)	Промплощадка	Мытицы, ул. Колонцова	аренда	783 100	на 49 лет, с даты регистрации
4795 от 19.05.2005г.	Промплощадка	Московская обл., г.Мытицы, шос.Ярославское	аренда	10 992	на 49 лет, с даты регистрации
5763 от 29.02.2008г.	Здание сбыта	Мытицы, ул. Колонцова, д.8	аренда	1 340	на 49 лет, с даты регистрации

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

Стоимость материально-производственных запасов в сумме фактических затрат на их приобретение на конец года составляет 1 255 696 тыс. рублей, при этом стоимость материалов, хранящихся на складах Общества более 3-лет составляет 72 688 тыс. рублей.

Обществом создан резерв в размере 78 957 тыс. рублей на возможные потери в будущем из-за невозможности применения в хозяйственной деятельности длительно хранящихся материальных ресурсов. Резерв создавался по ТМЦ хранящимся без движения свыше двух лет в размере 100 %, от 1,5 лет до 2 лет в размере 75%, от года до 1,5 в размере 50%.

№ п/п	Наименование	Сумма тыс.руб. на 01.01.10	Сумма тыс.руб. на 01.01.09	Отклонения увеличение «+»
1	Сырье и материалы	242 107	252 566	-10 459
2	Покупные полуфабрикаты	893 863	641 380	252 483
3	Топливо, ГСМ	10 700	12 544	-1 844
4	Тара	1 982	2 371	-389
5	Запчасти, нормали	332	335	-3
6	Прочие материалы (лом)	141	311	-170
7	Материалы, переданные на переработку	42 753	23 234	19 519
8	Строительные материалы	2 175	3 625	-1 450
9	Инвентарь, инструмент	53 712	54 408	-696
10	Отклонения в себестоимости материалов (транспортно-заготовительные расходы)	7 931	17 238	- 9 307
11	Образование резерва на возможные потери по материалам с долгим сроком хранения	-78 957	-92 666	13 709
	Итого	1 176 739	915 346	261 393

В активе бухгалтерского баланса (Форма № 1) по строке 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» на конец года стоимость материалов в сумме 1 176 739 тыс. рублей показана за вычетом суммы созданного резерва и составляет 12,08 % от оборотных активов Общества.

На конец года фактическая стоимость материально-производственных запасов (без учета созданного резерва) увеличились по сравнению с началом года на 247 684 тыс. рублей или 24,57 %.

Затраты в незавершенном производстве на начало и конец 2009 года оценены по полной производственной себестоимости, на конец года они составляют 966 136 тыс. рублей или 9,93 % от оборотных активов Общества. Данный показатель отражен в балансе за вычетом суммы резерва в сумме 146 тыс. рублей созданного под снижение стоимости полуфабрикатов собственного изготовления.

Остатки готовой продукции и товаров, отгруженных на конец года составили 427 078 тыс. рублей или 4,39 % от оборотных активов Общества.

В активе бухгалтерского баланса (Форма № 1) по строке 214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» на конец года их стоимость показана за вычетом суммы 532 тыс. рублей по созданному резерву в сумме 100 % под обесценение товаров народного потребления, находящихся длительное время без реализации в розничной сети и за вычетом суммы 933 тыс. рублей по созданному резерву в сумме 100 % под обесценение деталей собственного производства, находящихся длительное время без реализации.

В активе бухгалтерского баланса (Форма № 1) по строке 215 «Товары отгруженные» на конец года их стоимость показана за вычетом суммы 29 665 тыс. рублей созданного резерва в сумме 100 % по стоимости отгруженной готовой продукции в счет государственного оборонного заказа по которому на отчетную дату существует неопределенность по дате возмещения расходов.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

В отчете на конец 2009 году вложений в акции Сберегательного Банка РФ, АКБ «Банк Уралсиб» показаны по рыночной стоимости в сумме 67 003 тыс. руб., на начало года стоимость вложений в вышеуказанные акции составляла 18 474 тыс. рублей, увеличение стоимости связано с ростом котировок бумаг (в 2008 году за год рыночная стоимость этого пакета акций уменьшилась на 63 176 тыс. рублей). Кроме того, в активе бухгалтерского баланса (Форма № 1) по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения», вклады в уставные капиталы дочерних обществ, на конец года показаны за вычетом суммы 349 тыс. рублей созданного резерва в сумме 100 % по стоимости вложения в акции дочерних фирм по которым, на отчетную дату имеются признаки обесценения или потери контроля.

Общество размещало в 2009 году временно свободные денежные средства в краткосрочных и долгосрочных займах.

Расшифровка (в тыс. руб.) движения долгосрочных финансовых вложений за 2009г. (стр. 140, форма №1) в тыс. рублях

Вид вложения	Сальдо на	Поступление за	Выбытие за	Сальдо на
	01.01.2009 г.	12 месяцев 2009 г.	12 месяцев 2009 г.	31.12.2009 г.
Инвестиции в акции и доли других предприятий	18 802	745 213	1 870	762 145
Долгосрочные займы выданные	500 000	0	500 000	0
ИТОГО	518 802	745 213	501 870	762 145

Расшифровка (в тыс. руб.) движения краткосрочных финансовых вложений (стр. 250, форма №1)

Вид вложения	Сальдо на	Поступление за	Выбытие за	Сальдо на
	01.01.2009 г.	12 месяцев 2009 г.	12 месяцев 2009 г.	31.12.2009 г.
Краткосрочные вложения в акции и доли других предприятий	-	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	1 206 000	2 855 000	1 494 000	2 567 000
Краткосрочные векселя полученные	-	-	-	-
Краткосрочные облигации других предприятий	-	-	-	-
ИТОГО	1 206 000	2 855 000	1 494 000	2 567 000

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

По состоянию на 31 декабря 2009 года по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» (строка 241) баланса отражена сумма текущей задолженности покупателей и заказчиков 3 094 950 тыс. рублей за минусом созданного резерва по сомнительной задолженности в сумме 76 733 тыс. рублей.

За 2009 год фактическая сумма дебиторская задолженности уменьшилась на 86 402 тыс. рублей по сравнению с 2008 годом.

Долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, предприятие не имеет.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены кредиторы, задолженность перед которыми должна быть погашена в течение одного года.

За 2009 год краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 1 157 692 тыс. рублей и на конец отчетного периода составила 861 814 тыс. рублей. При этом задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 87 198 тыс. рублей и на конец периода составляет 70 372 тыс. рублей. Из общей суммы кредиторской задолженности текущая задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды составляет 98 632 тыс. рублей. За 2009 год Обществом было перечислено в бюджет и во внебюджетные фонды 1 385 990 тыс. руб. (за аналогичный период 2008 года – 1 781 258 тыс. рублей).

Сумма налога, текущая	Начислено за 12 месяцев 2009 г.	Уплачено за 12 месяцев 2009 г.	Начислено за 12 месяцев 2008 г.	Уплачено за 12 месяцев 2008 г.
1	2	3	4	5
Налог на прибыль	346 809	329 405	532 676	566 509
НДС	321 495	319 842	534 428	423 262
Налог на имущество	32 862	32 602	33 438	32 151
НДФЛ	251 871	252 313	270 447	268 922
Прочие налоги	660 004	65 576	63 199	64 361
Единый социальный налог, другие обязательные платежи от фонда оплаты труда	387 509	386 252	422 426	426 053
	1 406 550	1 385 990	1 856 614	1 781 258

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Величина уставного капитала составляет 3972 тысяч рублей и в 2009 году не изменялась.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2008 год дивиденды в 2009 году не выплачивались.

Общество не производило отчисления в резервный фонд из Чистой прибыли в связи с достижением фонда размеров установленного Уставом и Законодательством.

Добавочный капитал уменьшился на сумму 66 103 тыс. рублей в связи внесением следующих изменений:

- отражением в учете данных по выбытию добавочного капитала относящегося к выбывшим за период 01.01.2009 - 31.12.2009 года основным средствам, подвергавшимся переоценке в период 1992-1997 г.

12. КРЕДИТЫ БАНКОВ.

Общая сумма полученных в течение 2009 года кредитов и займов 5 498 734 тыс. рублей, погашенных 3 927 122 тыс. рублей (за 2008 года сумма кредитов полученных составила 4 444 650 тыс. рублей, погашенных кредитов 3 312 486 тыс. рублей). Процентные ставки по кредитам в течение года варьировались от 19,0% в начале года до 9,7 0% в конце года (В 2008 году наблюдалась обратная тенденция по процентным ставкам от 7,6% в начале года до 17,0% в конце года). На конец года в балансе отражена сумма основного долга по кредиту и начисленные проценты за пользование денежными средствами в декабре 2009 г. по сроку уплаты в январе 2010 года.

Показатель	Сальдо на начало периода в тыс. руб.	Поступление за период в тыс. рублей	Выбытие за период в тыс. рублей	Сальдо на конец периода в тыс. рублей
Основная сумма краткосрочных кредитов и займов	1 938 388	5 498 734	3 927 122	3 510 000
Начисленные проценты по краткосрочным кредитам и займам	5 251	321 972	326 088	1 135
Итого краткосрочные кредиты и займы (строка 610 Форма № 1)	1 943 639	5 820 706	4 253 210	3 511 135
ИТОГО кредиты и займы	1 943 639	5 820 706	4 253 210	3 511 135

13. ИСЧИСЛЕНИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила – 334 181 тысяч рублей (за 2008 год- 387 443 тысяч рублей). По данным декларации налог на прибыль за 2009 год составил 378 586 тысяч рублей (за 2008 год- 508 344 тысяч рублей).

В 2009 году сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль по сравнению с бухгалтерской прибылью составила 58 646 тысяч

рублей, что связано с наличием в составе расходов Общества, расходов, не принимаемых для целей исчисления налога на прибыль.

В 2009 году возникли временные разницы за счет:

- Превышения сроков полезного использования отдельных объектов основных средств в бухгалтерском учете по сравнению с налоговым учетом;
- Различным порядком признания накладных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета
- Различным признанием выручки и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета
- Создания резервов предстоящих расходов и под снижение стоимости активов.

14. РАСХОДЫ И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

На конец периода по строке 216 бухгалтерского баланса «Расходы будущих периодов» отражена сумма 72 380 тыс. рублей, которая представляет собой расходы, осуществленные Обществом, но перенос их стоимости на изготовленную продукцию будет осуществлен в следующих периодах.

№ п/п	Наименование	Сумма тыс.руб., подлежащая списанию до 01.01.2011	Сумма тыс.руб., подлежащая списанию после 01.01.2011
1	Сертификаты	2 148	1 744
2	Программное обеспечение	4 473	2 305
3	Страхование имущества	4 354	13 307
4	Лицензии	59	4 443
5	Отпуск будущих периодов	828	0
6	Испытания	37 038	0
7	Страхование автотранспорта	496	0
	Итого	49 396	21 799

На конец периода по строке 640 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» отражена сумма 4 948 тыс. рублей, которая представляет собой остаточную стоимость имущества, полученного Обществом безвозмездно в начале 90-х годов. Данная сумма будет зачислена в доход в части равной начисленной амортизации по этому имуществу.

15. ВЫРУЧКА, СЕБЕСТОИМОСТЬ, ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ.

Объем реализации продукции в 2009 году составил 11 622 040 тыс. рублей, по сравнению с 2008 годом уменьшение составило 2,49 % (2008 год- 11 919 145 тыс. руб.). При этом наибольшую долю в структуре реализованной продукции составляют вагоны метро нового поколения и рельсовые автобусы, доля их в общем объеме реализации составила 69,07 % (за 2008 год 72,25%)

Объем экспорта за 2009 год составил 1 247 772 тыс. руб. или 10,74 %, за 2008 год экспорт составил 2 218 007 тыс. рублей или 18,61 % от объема реализации.

Полная себестоимость реализованной продукции товаров, работ и услуг за 2009 год составила 9 444 820 тыс. рублей, по сравнению с 2008 годом рост составил 0,27 % (2008 год-9 418 816 рублей), что связано с ростом цен на сырье. В 2009 году были оплачены услуги за поставку электроэнергии в сумме 131 128 тыс. рублей (в 2008 году расходы составили 144 284 тыс. рублей), услуги за поставку газа в 2009 году составили 83 896 тыс. рублей (2008 год -77 174 тыс. рублей)

В структуре себестоимости наибольшую долю составляют расходы на материалы, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия. За 2009 год величина материальных расходов на производство составила 6 005 792 тыс. рублей или 67,65 % всех затрат (за 2008 год величина этих показателей составляла 6 960 455 тыс. рублей или 62% всех затрат). Расходы на оплату труда составили 1 924 156 тыс. рублей (21,67%) (2008 год – 2 028 248 тыс. рублей или 19,81 %) , налоговые отчисления от фонда оплаты труда составили 432 311 тыс. рублей (4,87%) (за 2008 год 431 918 тыс. рублей или 4,22%).

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

В составе прочих доходов и расходов Общество учитывало операции:

- Операции по выбытию имущества в качестве вклада в УК;
- по выбытию ценных бумаг;
- операции по реализации и выбытию основных средств и материалов;
- получение доходов от участия в других организациях;
- убытки от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- штрафы за нарушение условий договоров;
- доходы и расходы прошлых лет;
- расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль.

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.

Базовая прибыль на акцию за 2009 год равняется 3 967 рубля, которая была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций.

Средневзвешенное количество размещенных акций составило за 2009 год – 323 783 штук.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридические и (или) физическими лицами, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние являются связанными.

В отчетном периоде ОАО «Метровагонмаш», были проведены следующие операции со связанными сторонами:

18.1. Данные о реализации товарно-материальных ценностей:

№ п/п	Контрагент	Выручка без учета НДС, тыс. руб.			Итого выручка
		прочий подвижной состав (в т.ч. вагоны всех марок, модификаций и назначений)	производство и реализация запасных частей и оборудования	Прочие доходы	
1	2	3	4	5	6
1	ЗАО "Торговый дом ТМХ"		4 342		4 342
2	ОАО «ОЭВРЗ»		12 790	531	13 321
3	ОАО «Пензадизельмаш»		2 078	20 214	22 292
4	ЗАО «УК БМЗ»		1 257		1 257
5	ЗАО "РусТрансКомплект"			155	155
6	ООО "Мьгищинский машиностроительный завод"		4 822	171	4 993
7	ООО "ТД МВМ"	962 980			962 980
9	ОАО «ПСОМ»			2 208	2 208
	Итого компании группы	962 980	25 289	23 279	1 011 548
1	ООО «Компенсационно-торговый центр»			85	85
	Итого связанные стороны	0	0	85	85
	Всего	962 980	25 289	23 364	1 011 633

18.2. Данные о приобретении товарно-материальных ценностей, услуг, основных средств.

Описание товара/работы/услуги, объекта ОС	Компания - поставщик товаров/работ/услуг/объектов ОС и пр.	Из них списано			Приобретено ОС и товаров/работ/услуг капитального характера	Итого по кредиту счетов 60/76, без НДС
		себестоимость	10 - запасы	97 - расходы будущих периодов		
1	2	3	4	5	6	7
программное обеспечение	ЗАО "Трансмашхолдинг"	1 289		1 290		2 579
основные средства	ЗАО "Трансмашхолдинг"	-			1 356	1 356
приобретение установки	ЗАО "Трансколлизинг"	-			17 771	17 771
Услуги по ремонту вагонов	ОАО «ОЭВРЗ»	353 176				353 176
приобретение запасных частей	ОАО «ОЭВРЗ»	10 799				10 799
основные средства	ЗАО "ФАК-ТрансМашАлизинг"	-			347	347
приобретение запасных частей	ОАО «Пензадизельмаш»	38 640				38 640
приобретение продукции машиностроения	ООО «ПК БСЗ»	459				459
приобретение продукции машиностроения	ЗАО «УЖ БМЗ»	11				11
услуги по пуско-наладке	ЗАО "РусТрансКомплект"	18 836				18 836
основные средства	ЗАО "РусТрансКомплект"				98 940	98 940
приобретение топлива	ЗАО "РусТрансКомплект"	8 901	1 230			10 131
приобретение инструмента	ЗАО "РусТрансКомплект"	11 283	563			11 846
приобретение хозяйственного инвентаря	ЗАО "РусТрансКомплект"	4 502				4 502
агентское вознаграждение	ЗАО "РусТрансКомплект"	370				370
приобретение комплектующих	ЗАО "РусТрансКомплект"	501 953	320 241			2 822 194
приобретение материалов	ЗАО "РусТрансКомплект"	285 819	23 653			309 472
услуги транспортные	ЗАО "РусТрансКомплект"	8 042				8 042
комиссионное вознаграждение	ООО "Торговый дом МВМ"	5 778				5 778
основные средства	ООО "Торговый дом ДМЗ"	-			215	215
приобретение комплектующих	ООО "Торговый дом ДМЗ"	646				646
аренда имущества	ООО "Мытищинский машиностроительный завод"	17 597				17 597
приобретение продукции	ЗАО «Торговый дом КМТ»	81 151				81 151

машиностроения						
услуги по сбыту продукции	ООО «ТД МВМ»	6 818				9 818
Приобретение продукции машиностроения	ООО «ТД ДМЗ»	1 016				1 016
услуги по обучению персонала	ООО «УПЦ «Талант»	1 117				1 117
Приобретение продукции машиностроения	ОАО «ТВЗ»	356				356
услуги производственны	ЗАО «РусТрейдИнжиниринг»	5 100				5100
ИТОГО		3 363 659	345 687	1 290	118 629	3 829 265

18.3. Данные по операциям по выдаче займов.

Наименование компании - заемщика	Сальдо на начало периода	Выдано за период	Погашено за период	Сальдо на конец периода
		денежными средствами	денежными средствами	
	01.01.2009 г.	12 месяцев 2009 г.		31.12.2009 г.
Предприятия группы				
ЗАО "Трансмашхолдинг"		1 880 000	432 000	1 448 000
ЗАО «УК БМЗ»	475 000			475 000
Подитог:	475 000	1 880 000	432 000	1 923 000
Связанные стороны				
ООО "Компенсационно-торговый центр"	760 000		760 000	-
ЗАО "РусТрансКомплект"		500 000	190 000	310 000
Подитог:	760 000	500 000	950 000	310 000
ВСЕГО:	1 235 000	2 380 000	1 382 000	2 233 000

18.4. Данные об операциях по начисленным процентам, связанным с выдачей займов и получением займов.

Контрагент (общество)	Основание для начисления (см. ниже)	Строки Формы 2	
		60 - проценты к получению (+)	70 - проценты к уплате (+)
1	2	3	4
Предприятия Группы			
ЗАО "Трансмашхолдинг"	договр займа	891	173
ЗАО «УК БМЗ»	договр займа	56 038	
ЗАО "РусТрансКомплект"	договр займа	34 319	
Связанные стороны			
ООО "Компенсационно-торговый центр"	договр займа	21 643	
ИТОГО		112 891	11 173

18.5. Данные о дебиторской задолженности ОАО «Метровагонмаш» на начало периода, движении, конец периода со связанными сторонами.

Наименование дебитора	Характер договора знак "+" текущая деятельность	Итого строка 240 баланса на начало года	начислено задолженности	Погашено задолженности	Итого строка 240 баланса на конец года
1	2	3	4	5	6
ЗАО "Трансмашхолдинг"	+	659	647	1 306	-
ОАО «ОЭВРЗ»		5 412	15 720	14 629	6 503
ОАО «ПСОМ»		37 017	2 607	1 002	38 622
ОАО "Пензадизельмаш"		3 401	26 304	28 240	1 466
ЗАО «УК БМЗ»	+	-	1 483	1 072	411
ООО "Торговый дом МВМ"		2 606 352	1 141 787	1 091 578	2 656 561
ООО "Мытищинский машиностроительный завод"		0	5 862	855	5 007
ЗАО "Трансмашхолдинг"		377	5 049	5 049	377
ООО ТД ТМХ	+	-	-	3 200	3 200
ЗАО "Трансхолдинг"	+	20 970	20 970	-	-
ОАО «ОЭВРЗ»	+	-	454 338	459 516	5 178
ООО «ПК БСЗ»	+	1	542	570	29
ЗАО "РусТрансКомплект"	+	-	3 889 765	4 211 945	322 180
ЗАО "РусТрансКомплект"	+	-	11 337	10 887	450
ООО "Учебно-производительный центр Талант"	+	13	1 060	1 047	-
ООО "ТД МВМ"	+	-	6 818	6 818	-
ООО "ТД ДМЗ"	+	123	1 016	893	-
ИТОГО		2 674 326	5 585 305	5 838 606	3 039 984

18.6 В 2009 году был получен доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале ООО "Учебно-производительный центр Талант" в размере 11 тыс. рублей.

18.7. Данные о кредиторской задолженности ОАО «Метровагонмаш» на начало периода, движении, конец периода со связанными сторонами.

Наименование кредитора	Характер договора знак "+"	Характер договора знак "+"	Итого строка 620 баланса на начало года		Погашено задолженности	Итого строка 620 баланса на конец года
	текущая деятельность	Финансовая деятельность	Начислено задолженности			
1	2	3	4	5	6	8
ЗАО "Трансмашхолдинг"	+		523	2 926	3 449	-
ОАО «ОЭВРЗ»	+		24 734	429 604	454 338	-
ЗАО "ФАК-ТрансМашЛизинг"	+		-	410	-	410
ОАО «Пензадизельмаш»	+		3 553	45 595	49 148	-
ЗАО "РусТрансКомплект"	+		-	437	-	437
ЗАО "РусТрансКомплект"	+		14 689	3 875 076	3 889 765	-
ООО "Мытищинский машиностроительный завод"	+		-	20 765	12 090	8 675
ОАО «ПСОМ»			65	1 002	1 002	65
ООО "Учебно-производительный центр Талант"	+		-	1 117	1 060	57
ОАО "Тверской вагоностроительный завод"	+		893	356	1 137	112
ЗАО "Торговый дом "КМТ"	+		319	81 151	81 433	37
ООО "Компенсационно-торговый центр"			-	98	85	13
ООО "Мытищинский машиностроительный завод"		+	-	2 507 925	2 302 732	205 192
ИТОГО			44 776	6 966 462	7 972 197	214 998

В 2009 год Обществом было выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 72 249 тыс. рублей, начисленный налоги на ФОТ основного управленческого персонала составили 2 894 тыс. рублей. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные

платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не заключались. Вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе в 2009 не производились.

Общество не создавало резервов по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами. В отчетном периоде ОАО «Метровагонмаш» не производило списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

19. ОЦЕНКА УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА.

В 2009 году, так же как и в предшествующие годы ОАО «Метровагонмаш» сохраняет устойчивое финансовое состояние.

Наименование показателя	Рекомендуемое значение	Фактическое значение показателя	
		2009 год	2008 год
<i>Показатели ликвидности и финансовой устойчивости</i>			
1. Коэффициент текущей ликвидности (стр. 290-стр. 216)/(стр. 690 – стр.640)	1 - 2	2,14	2,04
2. Коэффициент абсолютной ликвидности (стр. (250+260)/стр. 690)	0,2 - 0,5	0,61	0,36
3. Собственные текущие активы, тыс.рублей (стр. 490-стр. 190)		5 195 365	4 259 314
4. Коэффициент обеспеченности оборотный активов собственными средствами (стр. 490-стр. 190)/ стр. 290		0,53	0,51
5. Коэффициент финансовой независимости (стр. 490/ стр. 700)	0,5 - 0,8	0,63	0,62
<i>Показатели оборачиваемости</i>			
6. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр. 010 Ф2/((средн. стр. 240)		2,76	3,62
7. Коэффициент оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 010 Ф2/((средн. стр. 620)		11,51	6,71
8. Коэффициент оборачиваемости свободных денежных средств (стр. 010 Ф2/((средн. стр. 260)		53,66	55,75
9. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала (стр. 010 Ф2/((средн. стр. 490)		1,60	1,97
<i>Рентабельность</i>			
10. Рентабельность продаж, (%) (стр. 050 Ф2/стр. 010 Ф2)		16,40	17,79
11. Рентабельность активов, (%) (стр. 140 Ф2/ средн. стр.300 Ф1)		14,41	17,41
12. Рентабельность собственного капитала (по чистой прибыли), % (стр. 190 Ф2/средн. стр. 490 Ф2)		11,08	19,49

Оборачиваемость дебиторской задолженности в 2009 году снизилась по сравнению с 2008 годом, что объясняется снижением вследствие снижения объемов закупок ОАО «РЖД» Оборачиваемость кредиторской задолженности в 2009 году увеличилась по сравнению с 2008 годом в связи со сменой структуры заемных средств (увеличением банковских кредитов).

Повышение собственных текущих активов объясняется ростом прибыли, полученной за отчетный год.

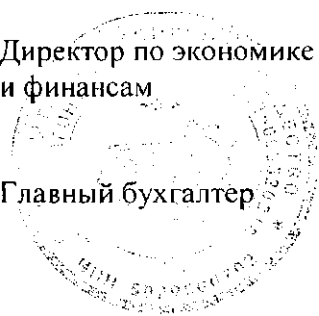
Снижение коэффициентов рентабельности в первую очередь вызвано соблюдением Обществом принципа осторожности (осмотрительности) в части создания резервов под возможные потери в будущем, связанные со снижением потребительских свойств материалов долгохранящихся на складах, возможностью несения в будущем расходов по гарантийному обслуживанию продукции, принятием решения о выплате компенсаций сотрудникам по отпускам прошлых периодов (сверх сумм отпуска текущего периода).

Коэффициент финансовой независимости Общества имеет значение соответствующее установленной норме, что говорит об устойчивом финансовом состоянии Общества.

По результатам анализа перечисленных показателей структуру баланса можно признать удовлетворительной и отметить сохранение финансовой независимости Общества.

Директор по экономике
и финансам

Главный бухгалтер



О.С. Байзель

И.А. Слесарева