

ОАО «Трансэлектромонтаж»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2010 ГОД.

1. Общие сведения -----	2
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета -----	4
2.1. Основа представления-----	4
2.2. Основные средства-----	4
• Порядок отнесения объектов к основным средствам -----	4
• Определение первоначальной стоимости основных средств -----	4
• Переоценка объектов основных средств. -----	4
• Амортизация объектов основных средств -----	4
• Выбытие объектов основных средств-----	5
• Затраты по ремонту и обслуживанию -----	5
• Учет основных средств, полученных по договору лизинга -----	5
2.3. Материально-производственные запасы -----	5
2.4. Порядок оценки незавершенного производства -----	5
2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения -----	6
2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы -----	6
2.7. Финансовые вложения. -----	6
2.8. Выручка от продаж.-----	6
2.9. Заемные средства-----	6
2.10. Добавочный капитал-----	6
2.11. Временные разницы.-----	6
2.12. Операции в иностранной валюте -----	7
2.13. Инвентаризация имущества и обязательств -----	7
2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль -----	7
2.15. Элементы учетной политики -----	7
3. Раскрытие существенных показателей -----	7
3.1. Основные средства-----	7
3.2. Долгосрочные финансовые вложения-----	8
3.3. Дебиторская задолженность -----	8
3.4. Кредиторская задолженность-----	9
3.5. Прочие краткосрочные обязательства-----	9
3.6. Отложенные налоговые активы-----	9
3.7. Отложенные налоговые обязательства-----	10
3.8. Постоянные налоговые обязательства (активы) -----	10
3.9. Уставный капитал -----	10
4. Расшифровка основных финансовых показателей по итогам 2010г. (по филиалам ОАО «Трансэлектромонтаж»)-----	11
5. Затраты на приобретение энергоресурсов в 2010 году. -----	12
6. Информация о связанных сторонах-----	13
7. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты -----	13
7.1. Незаконченные судебные разбирательства Общества на конец 2010 года:-----	13
7.2. Крупные сделки.-----	14
7.3. Займы и кредиты.-----	14

1. Общие сведения

Юридический адрес: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А.

Почтовый адрес Общества: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А.

Свидетельства о регистрации Общества: № 009.844 от 29.09.1993г., № 1027739249515 от 24.09.2002г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 г. составляет 20 792 тыс. руб.

Акционерами общества являются 5 юридических лиц и 121 физическое лицо.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОРТИГА-АУДИТ» (Член Московской Аудиторской Палаты, № в реестре 11003000714

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2010 году - 1 111 человек.

Основные виды деятельности общества в 2010 году:

- Строительно-монтажные работы.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- лицензия Д 551654 от 27 декабря 2004 г. на проектирование зданий и сооружений I и II уровней;
- лицензия Д 551655 от 27 декабря 2004 г. на строительство зданий и сооружений I и II уровней.

Полученные Свидетельства о допуске к работам:

Наименование СРО	№ Свидетельства	Дата начала действия Свидетельства
НП СРО «Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса» Рег. № СРО-И-023-14012010	№ 0055-2010-7701024958-И-023 Решение наблюдательного совета (Протокол №37 от 21.01.2010 г.)	22 января 2010 г.
	№ 0055/1-2010-7701024958-И-023 Решение наблюдательного совета (Протокол №54 от 05.04.2010 г.)	06 апреля 2010 г.
	№ 0055/2-2010-7701024958-И-023 Решение наблюдательного совета (Протокол №61 от 06.08.2010 г.)	07 августа 2010 г.
	№ 0055/3-2010-7701024958-И-023 Решение наблюдательного совета (Протокол №80 от 26.11.2010 г.)	27 ноября 2010 г.
НП СРО «Объединение проектных организаций транспортного комплекса» Рег. № СРО-П-065-30112009	№ 0103-2009-7701024958-П-065 Решение наблюдательного совета (Протокол №34 от 16.12.2009 г.)	17 декабря 2009 г.
	№0178-2010-7701024958-П-065 Решение наблюдательного совета (Протокол №48 от 15.03.2010 г.)	15 марта 2010 г.
	№0270-2010-7701024958-П-065 Решение наблюдательного совета (Протокол №64 от 06.08.2010 г.)	07 августа 2010 г.
	№0482-2010-7701024958-П-065 Решение наблюдательного совета (Протокол №88 от 20.12.2010 г.)	21 декабря 2010 г.
НП СРО «Объединение строительных организаций транспортного комплекса» Рег. № СРО-С-118-17122009	№ 0004-2009-7701024958-С-118 Решение наблюдательного совета (Протокол №36 от 22.12.2009г.)	23 декабря 2009 г.

	№0004/1-2010-7701024958-С-118 Решение наблюдательного совета (Протокол №65 от 17.03.2010 г.)	18 марта 2010 г.
	№0004/624-2010-7701024958-С-118 Решение наблюдательного совета (Протокол №100 от 30.08.2010 г.) и	31 августа 2010 г.
	№0004/624/0-2010-7701024958-С-118 Решение наблюдательного совета (Протокол №101 от 06.09.2010 г.)	07 сентября 2010 г.
	№0004- 06102010-7701024958-С-118-001 Решение наблюдательного совета (Протокол №108 от 06.10.2010 г.)	07 октября 2010 г.

ОАО «Трансэлектромонтаж» имеет следующие филиалы:

Наименование филиала	Местонахождение и почтовый адрес
Филиал №1 (Электромонтажный поезд №701)	107140, г. Москва, Комсомольская площадь, д.3/36
Филиал №2 (Электромонтажный поезд №702)	215100, Смоленская обл., г. Вязьма, ул. Плотникова, д.17
Филиал №3 (Электромонтажный поезд №703)	460019, г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, д.1а
Филиал №4 (Электромонтажный поезд №704)	353386, Краснодарский край, г. Крымск, ул. Линейная, д.10а
Филиал №5 (Электромонтажный поезд №705)	654041, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Полевая, д.43
Филиал №6 (Электромонтажный поезд №706)	623519, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Пищевиков, д.1а
Филиал №8 (Электромонтажный поезд №708)	682208, Еврейская автономная обл., г. Биробиджан, Трансформаторная ул., д.2

Генеральный директор Общества – Ковалёв Андрей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Шкапская Вера Геннадьевна.

В связи с отпуском по беременности и родам исполнение обязанностей главного бухгалтера с 16.03.2011 г. возложено на начальника управления бухгалтерского учета, налогообложения и методологии Козию Татяну Валерьевну.

Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества до 30 июня 2010 года:

	Фамилия, имя, отчество
1	Бурдин Леонид Игоревич
2	Селиванов Константин Валерьевич
3	Сарапулова Елена Евгеньевна
4	Дынько Андрей Дмитриевич
5	Куйда Игорь Анатольевич

Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества с 30 июня 2010 года:

	Фамилия, имя, отчество
1	Крапивин Алексей Андреевич
2	Губанов Максим Евгеньевич
3	Пугачев Алексей Николаевич
4	Ободовский Юрий Васильевич
5	Ковалёв Андрей Николаевич

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 год, утвержденной приказом от 31 декабря 2009 г. № УП-1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

- *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

- *Определение первоначальной стоимости основных средств*

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

- *Переоценка объектов основных средств.*

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

- *Амортизация объектов основных средств*

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по объектам жилищного фонда, введенных в эксплуатацию до 01.01.2006 г. амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм

амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам включенным в состав основных средств после 1 января 2004 г. - на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2004 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания в специальном регистре.

- **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

- **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

- **Учет основных средств, полученных по договору лизинга**

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Готовая продукция, полуфабрикаты (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются и отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по методу средней стоимости.

2.4. Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Остатки полуфабрикатов собственного производства, а также законченные, но не принятые заказчиком, услуги по переработке давальческого сырья, относящиеся к незавершенному производству, оцениваются по фактической производственной себестоимости.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения формируются в центральном аппарате и признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном году не производились

2.7. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

2.8. Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет переоценки основных средств, возникшей в 1997 и 1998 г.г.

2.11. Временные разницы.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

2.12. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о временных и постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто. При этом производится сальдирование в разрезе видов активов и обязательств, по которым образуются временные разницы.

2.15. Элементы учетной политики

Нераспределенная прибыль (убыток) общества отражается в центральном аппарате общества;

Налог на добавленную стоимость начисленный за отчетный период филиалами самостоятельно, передается филиалами в центральный аппарат;

Налог на прибыль (условный налог на прибыль) рассчитывается филиалами самостоятельно и передается в конце налогового периода в аппарат.

Республиканский налог на прибыль (уплата по бюджетам) рассчитывается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 налогового Кодекса, в целом по налогоплательщику.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В составе строки 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, находящиеся в залоге, залоговая стоимость которых составляет 19 877 тыс. руб. по состоянию на 01/01/2010 г. и 19 877 тыс.руб. на 31.12.2010г. (строка 960 баланса).

По строке 910 «Арендованные основные средства» отражены основные средства, полученные по договорам лизинга и недвижимость, полученная в аренду. Стоимость основных средств, полученных по договорам лизинга в 2007-2008 г.г., согласно договорам лизинга по состоянию на 31.12.2010г. составляет 173 015 тыс. руб. (на

31.12.2009г. - 173 635 тыс.руб., на 31.12.2008г. - 173 635 тыс.руб., на 31.12.2007г - 89 115 тыс.руб.)

За имущество, полученное по договорам лизинга, Общество до конца действия договоров выплатит лизинговые платежи в размере 156 292 тыс. руб.(в т.ч. НДС – 23 841 тыс. руб.), в том числе в 2010 году - 51 329 тыс. руб., в 2011 году – 50 974 тыс.руб., в 2012 году – 40 096 тыс.руб., в 2013 году – 14 069 тыс.руб.

Также общество использует в хозяйственной деятельности следующие земельные участки со следующими кадастровыми номерами:

Кадастровый номер
50:22:010329:0001 (старый)
770103009031(старый), 770103009084 (новый)
770103009032(старый), 770103009032 (новый)
50:22:010209:0005 (старый)
56:44:01 07 003:0001
23:45:01 01 300:0004
42:30:02 10 071:0003
42:30:02 10 071:0015
66:07:10 01 012:0043
79:01:02 00 009:0024

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях:

	Общество	Вид акций	Кол-во акций	стоимость
1	ЗАО САО «Гефест»	бездокументарная, именная, обыкновенная	20 484 по 300,00 руб.	6 145 200-00
2	ОАО «ЛЭМЗ»	бездокументарная, именная, обыкновенная,	85 140 839 по 0,25 руб.	21 285 209-75
3	ОАО Корпорация «Трансстрой»	бездокументарная, именная, обыкновенная,	39 000 по 1,00 руб.	39 000-00
4	ОАО «Батайский Энергомеханический завод»	бездокументарная, именная, обыкновенная	8 250 по 10,50 руб.	86 625-00

По отношению к Обществам, представленным в выше, ОАО «Трансэлектромонтаж» не является связанной стороной (аффилированным лицом).

3.3. Дебиторская задолженность

В строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» в графе «На начало отчетного периода» отражаются следующие данные:

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.
1	Задолженность сотрудников организации по полученным беспроцентным займам (ссудам) которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты.	1 220
2	Дебиторская задолженность в виде авансовых платежей по договорам лизинга, которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты, согласно Графику платежей по договорам лизинга.	10 427
	Задолженность по претензиям: денежные средства, оставшиеся на счете банков, у которых была отобрана лицензия	1 732
	ИТОГО	13 379

В строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» в графе «На конец отчетного периода» отражаются:

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.
1	Задолженность сотрудников организации по полученным беспроцентным займам (ссудам) которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты.	780

2	Дебиторская задолженность в виде авансовых платежей по договорам лизинга, которая будет погашена более чем через 12 месяцев после отчетной даты, согласно Графику платежей по договорам лизинга.	2 481
3	Задолженность по претензиям : денежные средства, оставшиеся на счете банков, у которых была отобрана лицензия	2 672
	ИТОГО	5 933

В строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражаются:

- задолженность сотрудников организации по полученным беспроцентным займам (ссудам) в сумме 1 110 тыс.руб., которая будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- дебиторская задолженность в виде авансовых платежей по договорам лизинга в сумме 7 946 тыс.руб. которая будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, согласно Графиков платежей по договорам лизинга.

3.4. Кредиторская задолженность

В строке 520 «Прочие долгосрочные обязательства» в графе «На конец отчетного периода» отражается долгосрочная кредиторская задолженность по удержаниям из заработной платы сотрудников на приобретение квартир в размере 1 938 тыс.руб. на отчетную дату, задолженность будет погашена в сроки согласно заключенным договорам, которые на отчетную дату составляют более 12 месяцев.

2 декабря 2009 года был заключен с АБ «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (ЗАО) договор №89-к о предоставлении кредитной линии (с лимитом выдачи кредита) **69 500 тыс. руб.** с целью пополнения оборотных средств для целей уставной деятельности, в том числе на выплату заработной платы, срок кредитной линии: **со 02 декабря 2009 года по 02 декабря 2010 года включительно**, срок окончания выдачи кредита в рамках данной Кредитной линии – **29 января 2010 г.**, размер процентной ставки - **21%** (Двадцать один процент) годовых. Исполнение Заемщиком обязательств по Договору обеспечивается: залогом товара в обороте (далее по тексту – Имущество) принадлежащего Заемщику (Договор залога № 89-з от 02.12.09г.). Балансовая стоимость переданного в залог Имущества составляет 166 464 967,86 руб. без учета НДС. Общая залоговая стоимость Имущества, установленная исходя из его балансовой стоимости с применением залогового дисконта (50%), составляет 83 232 483,93 руб. Указанная залоговая стоимость Имущества не подлежит уменьшению в течение срока действия Договора залога независимо от размера остатка задолженности Заемщика по Договору. Имущество Залогодержателю не передается и остается у Залогодателя. Бремя содержания Имущества и риск его случайной гибели или случайного повреждения несет Залогодатель.

На отчетную дату кредит полностью погашен.

В строке 610 «Займы и кредиты» в графе «На начало отчетного периода» отражены:

1) задолженности по полученным кредитам:

	Кредитор	Остаток задолженности на 31.12.09 (руб.)	Срок погашения по договору
1	ЗАО «ЮниКредит Банк»	26 892 989	22.01.2010
2	АБ «ИнтерПрогрессБанк» (ЗАО)	50 000 000	02.12.2010
	ИТОГО	76 892 989	

3.5. Прочие краткосрочные обязательства

Строка 660 «Прочие краткосрочные обязательства» в графе «На начало отчетного периода» в балансе на 31.12.2009г. была увеличена по сравнению с данными на «Конец отчетного периода» в балансе на 31.12.2008г. на 576 тыс. руб., которые представляют собой денежные средства, поступившие от акционеров при прохождении 1-го этапа размещения дополнительных акции после получения 12.05.08г. от РО ФСФР России по ЦФО Уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг за № 08-08/8932 от 12.05.08г.

В балансе на 31.12.2008г. данная сумма была отражена в строке 628 «Прочие кредиторы».

3.6. Отложенные налоговые активы

В строке 145 «Отложенные налоговые активы» отражается сальдо отложенных налоговых активов в графе «На начало отчетного периода» в размере 1 585 тыс. руб., в графе «Конец отчетного периода» в размере 1 704 тыс. руб. признанных при возникновении вычитаемых временных разниц, образованных в результате:

- формирования различной первоначальной стоимости объекта основных средств и объекта амортизируемого имущества;

- применения разного срока полезного использования при начислении амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль.

3.7. Отложенные налоговые обязательства

В строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» отражается сальдо отложенных налоговых обязательств в графе «На начало отчетного периода» в размере 2 125 тыс. руб., в графе «Конец отчетного периода» в размере 1 855 тыс. руб., признанных при возникновении налогооблагаемых временных разниц, образованных в результате:

- формирования различной первоначальной стоимости объекта основных средств и объекта амортизируемого имущества;
- применения разного срока полезного использования при начислении амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль.

3.8. Постоянные налоговые обязательства (активы)

В справочной строке Формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» отражаются постоянные налоговые обязательства (активы), признанные в отчетном периоде в результате возникновения постоянных разниц, в сумме 19 166 тыс.руб., в т.ч.:

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма постоянного налогового обязательства, (тыс.руб.)
Всего	19 166
Проценты к уплате сверх норм	2 704
Списание дебиторской задолженности до 3 лет (неприн.)	64
Административный штраф	30
Аренда жилого помещения	566
Благотворительность	222
Командировочные	118
Коммунальные	73
Медуслуги без оправдательных документов	38
Налоговые санкции,	112
НС в ФСС на мат.помощь	2
Обучение ВУЗы	299
Пени, штрафы по незакл.дог	393
Подотчетные суммы - недостаточно документов	74
Премия, материальная помощь (кол.дог)	8 658
Прибыли и убытки 2004-2009 г.	950
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	3 230
Убытки прошлых лет	16
Платеж по решению Арбитражного суда	751
Убыток от реализации ОС	866

3.9. Уставный капитал

Решение ГОСА 08.06.07 о выпуске Протокол б/н от 25.06.07г., в котором принято решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций по закрытой подписке в количестве - 1 720 000 шт. номиналом 15 руб. за акцию, всего на сумму 25 800 тыс. руб.

Решением Совета Директоров от 06.12.07 Протокол б/н от 06.12.07 было утверждено Решение о выпуске (дополнительном выпуске ценных бумаг) ценных бумаг, которое подлежало направлению в РО ФСФР России по ЦФО.

Решение о выпуске (дополнительном) выпуске ценных бумаг) было зарегистрировано в РО ФСФР России по ЦФО 08.05.08 и присвоен гос.рег.№1-02-02767-А-001D.

12.05.08 РО ФСФР России по ЦФО было выдано Уведомление о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг за № 08-08/8932 от 12.05.08г.

Начался процесс размещения акций по закрытой подписке. 04.06.08 в газете «Гудок», на сайте www.tem.ru было размещено и акционерам заказным письмом разослано «Уведомления акционерам о праве преимущественного приобретения акций». 17.06.08 обратился первый акционер.

В период 1-го этапа было выкуплено акционерами 38 416 акций на общую сумму 576 240 руб., что составило 2,23 % от общего количества ценных бумаг дополнительного выпуска.

На второй этап осталось 1 681 584 шт. акций

23.07.2008 г. Протоколом Совета директоров б/н от 23.07.08 г были утверждены «Итоги осуществления акционерами преимущественного права на приобретение обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительного выпуска, размещаемых по закрытой подписке». Сообщение от «Итогах осуществления ...» было размещено на сайте www.tem.ru 28.07.08г.

Начался второй этап размещения акций по закрытой подписке.

06.04.09 был заключен 1-й договор второго этапа размещения дополнительного выпуска акций.

В период 2-го этапа было выкуплено акционерами 1 345 267 шт. акций на сумму 20 179 005 руб.
1 383 683 – всего на общую сумму 20 755 245 руб.

Итого размещено было от общего числа акций, подлежащих размещениям 80,45 % , не размещено 19,55%

Отчет об Итогах дополнительного выпуска зарегистрирован в РО ФСФР России по ЦФО 19.06.2009 г. Под №1-02-02767-А-001D 22.06.2009 г. выдано уведомление о государственной регистрации Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 08-08/10427, где указано что

Размещалось 1 720 000 по 15 руб. 25 800 000 руб.
Размещено 1 383 683 по 15 руб. на 20 755 245 руб.
Погашено 336 317 акций по 15 руб. 5 044 755 руб.

Устав в новой редакции (изменение уставного капитала = 20 792 430 руб.) зарегистрирован 14.09.2009г. (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 011219595 от 14.09.2009года, Выписка из ЕГРЮЛ № 352549А/2009 от 14.09.09 г.).

4. Расшифровка основных финансовых показателей по итогам 2010г. (по филиалам ОАО «Трансэлектромонтаж»)

в тыс. руб.

Наименование показателя	Всего	Ф-л №1	Ф-л №2	Ф-л №3	Ф-л №4	Ф-л №5	Ф-л №6	Ф-л №8	ЦА
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	4 099 767	208 264	303 009	153 084	179 655	314 247	267 541	62 575	2 611
Себестоимость реализации товаров, работ, услуг	- 3 682 335	-160 124	-192 658	-117 977	-119 746	-206 970	-151 518	-73 950	-2 659
Прибыль (убыток) от продаж	417 432	48 140	110 351	35 107	59 909	107 277	116 023	- 11 375	-48 000
Коммерческие расходы	1 568	-	-	-	-	-	-	-	1 568
Управленческие расходы	139 540	11 111	13 859	10 146	11 388	12 125	9 500	9 996	61 415
Проценты к получению	811	-	2	1	-	-	-	1	807
Проценты к уплате	- 13 461	-	-	-	-	-	-	-	-13 461
Доходы от участия в других организациях	1 604	-	-	-	-	-	-	-	1 604
Прочие доходы	18 505	40	1 094	1 442	1 021	2 888	1 923	1 846	8 124
Прибыль (убыток) до налогообложения	234 076	-15 184	91 392	20 675	43 142	89 268	105 761	- 24 972	- 125 200

5. Затраты на приобретение энергоресурсов в 2010 году.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	Структурные подразделения ОАО "ТЭМ"	Использованный объем в натуральном выражении	Использованный объем в денежном выражении с НДС
1	атомная энергия	-	-	-
2	тепловая энергия Гкал.	ЦАО, БАЗА -Люберцы-2	-	-
		ФИЛИАЛ№1	235,36	748 407,18р.
		ФИЛИАЛ№2	-	-
		ФИЛИАЛ№3	1129,00	775 526,00р.
		ФИЛИАЛ№4	-	-
		ФИЛИАЛ№5	-	-
		ФИЛИАЛ№6	-	-
		ФИЛИАЛ№8	583,00	921 613,00р.
		ИТОГО	1947,36	2 445 546,18р.
3	электрическая энергия кВтч	ЦАО	70836,00	322 904,40р.
		БАЗА-Люберцы-2	178800,00	645 708,40р.
		ФИЛИАЛ№1	1162474,00	3 736 553,45р.
		ФИЛИАЛ№2	1234529,00	4 407 035,00р.
		ФИЛИАЛ№3	435368,00	1 319 603,00р.
		ФИЛИАЛ№4	1034314,00	3 860 693,38р.
		ФИЛИАЛ№5	1546936,00	2 656 243,00р.
		ФИЛИАЛ№6	430940,00	1 579 426,46р.
		ФИЛИАЛ№8	315626,00	958 877,00р.
		ИТОГО	6409823,00	19 487 044,09р.
4	электромагнитная энергия	-	-	-
5	нефть	-	-	-
6	бензин автомобильный литр	ЦАО,БАЗА (без НДС)	19795,00	477 638,25р.
		ФИЛИАЛ№1	25211,37	557 040,43р.
		ФИЛИАЛ№2	20112,86	409 900,00р.
		ФИЛИАЛ№3	69294,00	1 589 189,00р.
		ФИЛИАЛ№4	8107,25	174 095,08р.
		ФИЛИАЛ№5	96503,00	1 415 957,00р.
		ФИЛИАЛ№6	74590,00	1 632 868,66р.
		ФИЛИАЛ№8	53011,00	1 278 465,00р.
		ИТОГО	366624,48	7 535 153,42р.
7	топливо дизельное литр	ЦАО,БАЗА (без НДС)	18885,00	382 246,80р.
		ФИЛИАЛ№1	217915,00	3 872 562,75р.
		ФИЛИАЛ№2	219256,69	3 826 220,00р.

		ФИЛИАЛ№3	98969,00	2 662 788,00р.
		ФИЛИАЛ№4	226498,30	4 254 885,02р.
		ФИЛИАЛ№5	233605,00	2 935 732,00р.
		ФИЛИАЛ№6	176844,00	3 675 995,00р.
		ФИЛИАЛ№8	92749,00	2 423 276,00р.
		ИТОГО	1284721,99	24 033 705,57р.
8	мазут топочный	-	-	-
9	газ естественный (природный) м ³	ЦАО, БАЗА -Люберцы-2	-	-
		ФИЛИАЛ№1(24бал.)	480,00	11 137,40р.
		ФИЛИАЛ№2	19000,00	68 095,22р.
		ФИЛИАЛ№3	6,00	7 164,00р.
		ФИЛИАЛ№4	33000,00	131 926,21р.
		ФИЛИАЛ№5	-	-
		ФИЛИАЛ№6	60733,00	183 462,86р.
		ФИЛИАЛ№8	-	-
		ИТОГО	113219	401 785,69р.
10	уголь тн	ЦАО, БАЗА -Люберцы-2	-	-
		ФИЛИАЛ№1	1,03	4 085,17р.
		ФИЛИАЛ№2	6,40	20 255,00р.
		ФИЛИАЛ№3	1,08	6 888,00р.
		ФИЛИАЛ№4	4,75	13 117,88р.
		ФИЛИАЛ№5	53,00	39 291,00р.
		ФИЛИАЛ№6	-	-
		ФИЛИАЛ№8	-	-
		ИТОГО	66,26	83 637,05р.
11	горючие сланцы	-	-	-
12	торф	-	-	-
ИТОГО ЗА 2010ГОД				53 986 872,00р.

6. Информация о связанных сторонах

За отчетный период операций со связанными сторонами не осуществлялось.

7. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

7.1. Незаконченные судебные разбирательства Общества на 31.12. 2010 года:

1. Дело № А32-33433/2009 по иску ОАО «Трансэлектромонтаж» к ОАО «РЖД» о взыскании неосновательного обогащения за ремонт тупика.
2. Дело № А40-151312/09-155-1098 по иску Территориального управления Росимущества в г. Москве к ОАО «Трансэлектромонтаж» о признании права собственности РФ на нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 11а и истребовании их из чужого незаконного владения.

7.2. Крупные сделки.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не осуществлялись.

7.3. Займы и кредиты.

По заключенному Дополнению №4 от 29.10.2009г. к Соглашению №001/1052L/07 от 23 октября 2007г. с ЗАО «ЮниКредит Банк» 22.01.2010г. основная задолженность по кредиту в сумме 26,893 млн.руб. была погашена.

По договору №89-к от 2 декабря 2009г. с АБ «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (ЗАО) о предоставлении кредитной линии (с лимитом выдачи кредита) 69,500 млн. руб. до 31.01.2010г. кредитная линия была выбрана и полностью погашена.

На 31.12.2010г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор



Ковалев А.Н.

Главный бухгалтер

Козневская Т.В.