

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год
ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»**

1. Сведения об организации

Открытое акционерное общество «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» образовано 06.10.2005 г., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1055906693996 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 06.10.2005 г. серия 59 001836112).

Юридический адрес Общества: 617120 г. Верещагино, ул. Карла-Маркса, 17.

По состоянию на 31 декабря 2012 года 100% акций Общества принадлежит ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш», по состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года 99,99% акций Общества принадлежало ОАО «Российские железные дороги» и 0,01% акций – ОАО «Баминвест».

Уставный капитал Общества равен 259 833 000 рублей и разделен на 259 833 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Все акции существуют в бездокументарной форме. При учреждении Общества все его акции размещены среди учредителей. Все акции полностью оплачены. Держателем реестра акционеров является Общество.

Общество создает резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала. Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения им установленного законом «Об акционерных обществах» размера.

Основные цели и виды деятельности Общества согласно Уставу:

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ, в том числе;

1. создание и оснащение железных дорог современными технологическими комплексами путевой техники,

2. производство тяжелых путевых машин, механизмов и запасных частей к ним для капитального, среднего и текущего ремонта и содержания железнодорожного пути,

3. ремонт, модернизация и сервисное обслуживание технологических комплексов, путевой техники, используемых для ремонта и содержания железнодорожного пути,

4. ремонт железнодорожного подвижного состава и соответствующего оборудования к нему,

5. изготовление и ремонт вагонных замедлителей, хоппер – дозаторов, колесных пар, другой продукции для железнодорожного транспорта,

6. поставка запасных частей к выпускаемым изделиям и технологическим комплексам путевой техники и железнодорожному подвижному составу,

7. поставка производимой продукции на территории РФ и за рубежом,

8. производство средств механизации, рельсовых скреплений, узлов и деталей для эксплуатации и содержания имущества, находящегося на балансе Общества,

9. производство и ремонт путевого инструмента и элементов верхнего строения железнодорожного пути,

10. производство продукции машиностроения,

11. закупка и поставка комплектующих изделий для производства продукции, товаров и услуг,

12. проектирование и разработка научно – технической продукции, машин, механизмов, станков, автоматизированных линий, систем управления, систем защиты и безопасности выпускаемой продукции,

13. проектирование и разработка экспериментальных видов изделий и другой продукции Общества для железнодорожного транспорта,

14. разработка и внедрение новых технологий, производственных процессов, оборудования и средств механизации в целях развития производственных мощностей Общества,

15. проектные, строительные, ремонтные работы объектов промышленного и гражданского строительства Общества,

16. хранение нефти и газа, а также продуктов нефтяной и газовой переработки,

17. эксплуатация газовых сетей,

18. эксплуатация взрывоопасного производства,

19. внешнеэкономическая деятельность,

20. торговля автомототранспортными средствами, в том числе бывшими в употреблении,

21. транспортно-экспедиционные услуги, включая ремонт и техническое обслуживание автомобилей, тракторов и иных транспортных средств,

22. лизинговая деятельность,
23. выполнение рекламных, маркетинговых, консалтинговых и других коммерческих работ и услуг по всем видам деятельности Общества,
24. посредническая и консультационная деятельность,
25. грузовые и пассажирские перевозки всеми видами транспорта,
26. производство и реализация товаров и бытовых услуг для работников Общества и населения,
27. оказание услуг по обучению и повышению квалификации кадров, подготовке специалистов,
28. сбор лома черных и цветных металлов, его переработка и реализация,
29. проведение и участие в выставках, ярмарках и аукционах,
30. информационная и издательская деятельность,
31. оказание услуг юридическим и физическим лицам по видам деятельности Общества, в том числе складских услуг, а также услуг в сфере общественного питания, спортивно-оздоровительных, туристических и гостиничных услуг с использованием имеющихся основных средств,
32. обеспечение защиты государственной и коммерческой тайны,
33. создание объектов социально – культурного назначения, приобретение и строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников Общества,
34. организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством РФ,
35. иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

2. Описание основных положений учетной политики

- 2.1 За организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций отвечает исполнительный директор Общества.
- 2.2 Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером Общества. Бухгалтерская служба включает в себя бухгалтерию, финансовую группу, кассу.
- 2.3 В целях эффективного управления денежными средствами Общества, упорядочения структуры банковских счетов, обеспечения своевременного учета и поступления на банковские счета Общества выручки от основных и прочих видов деятельности Обществом открываются банковские счета.
- 2.4 Общество применяет журнально-ордерную систему счетоводства с использованием специализированных программных продуктов. В целях оценки эффективности управления денежными средствами Общества, обеспечения своевременного учета и поступления на банковские счета Общества выручки, в 1 квартале 2013 года планируется проведение аудиторской проверки.
- 2.5 Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету на 2012 год утверждена исполнительным директором приказ № 1025 от 29.12.2011 г.
- 2.6 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется открытым акционерным обществом «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Среднесписочная численность работников за 2012 год составила 647 человек: в том числе ППП - 635 чел., руководители – 48 чел., специалисты – 67 чел, служащие – 4 чел, рабочие - 516 чел (основные – 332 чел., вспомогательные – 184 чел), списочная численность на 31.12.2012 года - 770 человек.

Среднесписочная численность работников за 2011 год составила 558 человек: в том числе ППП - 546 чел., руководители – 53 чел., специалисты – 64 чел, служащие – 4 чел, рабочие - 425 чел (основные – 254 чел., вспомогательные – 171 чел), списочная численность на 31.12.2011 года составляет 565 человек.

3. Нематериальные активы.

В 2012 году нематериальные активы не приобретались. Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом в течении сроков фактической эксплуатации. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Срок полезного использования товарного знака установлен 10 лет.

Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

наименование группы нематериальных активов	На 31.12.10	поступило	выбыло	на 31.12.11	поступило	выбыло	на 31.12.12	отклонения
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результат интеллектуальной собственности остат. ст-ть)	26	-	-	26	-	-	26	-
в том числе: у владельца – на товарный знак	26	-	-	26	-	-	26	-

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2012 года составляет 11 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2011г – 14 тыс. руб., на 31.12.2010г – 16 тыс.руб.

Приобретение Товарного знака было произведено по безналичному расчету и срок полезного использования был определен согласно свидетельства 10 лет.

В 2010 году произведены научно-исследовательские работы по разработке стратегии развития группы заводов «Ремпутьмаш» до 2015 года. Общая сумма расходов составила 306 тыс.рублей.

Срок списания расходов по НИОКРам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течении которого возможно получение экономических выгод, но не более одного года. Срок полезного использования НИОКРа по стратегии развития определен приказом № 863 от 12 декабря 2010 года, согласно которого списание расходов осуществляется линейным способом в течении одного года. Данные затраты списаны на расходы в 2010 году в сумме 102 тыс.руб., в 2011 году в сумме 204 тыс.руб. По стратегии развития в 2010 году была начислена амортизация в сумме 102 тыс.руб. которая в 2011 году была сторнирована и внесены изменения, вместо амортизации произведено списание с 04 счета на расходы в течении 1 года

4. Основные средства

В соответствии с Федеральным законом от 27 февраля 2003 года № 29-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта» первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш», является рыночная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2004 года, оценка была произведена на основании договора от 16.11.2004 года № 1358 экспертурно-эксплуатационным предприятием «БАГИРА-ЭКСПЕРТ»

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Срок полезного использования внесенных в уставный капитал ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» основных средств и принимаемых к бухгалтерскому учету определяется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом их физического износа, распоряжением ОАО «РЖД» от 30.10.2003 года № 43р «О порядке определения сроков полезного использования основных средств при их принятии к бухгалтерскому учету», распоряжением ОАО «РЖД» от 27.01.2004 года № 180р «О внесении изменений и дополнений в распоряжение ОАО «РЖД» от 30.10.2003 года № 43р».

Основные средства в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Наличие и движение основных средств за 2011 год

тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2010 составила 131 171 тыс.рублей.

	здания	Сооружения и передаточные устройства	машины и оборудование	транспортные средства	инвентарь и другие виды основных средств	итого
Первоначальная (восстановительная)стоимость по состоянию на 01.01.2011 г.	81 720	27 423	81 327	5 956	27 208	223 634
Поступление			2 331			2 331
Выбытие			76			76
Накопленная амортизация	20 139	14 809	61 349	5 578	1 863	103 738
Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2011г.	61 581	12 614	22 233	378	25 345	122 149

Наличие и движение основных средств за 2012 год

тыс.руб.

	здания	Сооружения и передаточные устройства	машины и оборудование	транспортные средства	инвентарь и другие виды основных средств	итого
Первоначальная (восстановительная)стоимость по состоянию на 01.01.2012 г.	81 720	27 422	83 582	5 956	27 209	225 890
Поступление			6 165	51		6 216
Выбытие			187		63	250
Накопленная амортизация	22 979	16 230	66 724	5 742	1 876	113 551
Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2012г.	58 741	11 192	22 836	265	25 270	118 304

На 31 декабря 2012 года находится на консервации основных средств по остаточной стоимости 3 619 тыс.рублей (по состоянию на 31 декабря 2011 года – на сумму 3 301 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2010 года – на сумму 857 тыс. рублей).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Применяемые сроки полезного использования:

Здания	50 лет
Передаточные устройства	20 лет
Прочие сооружения	7-20 лет.
Вычислительная техника	2-3 года.
Транспортные средства	5-6 лет.
Машины и оборудование	3-10 лет.
Земельные участки и объекты природопользования	не амортизируются.

Показатели оценки состояния основных средств

Наименование показателя	Величина показателя на начало отчетного периода	Величина показателя на конец отчетного периода	отклонение в абсолютном выражении (гр.3 – гр.1)	отклонение в % (гр.3/гр.1*100%)
	1	2	3	4
Доля активной части основных средств в их общем размере	0,396	0,412	0,016	104,04
Коэффициент износа основных средств	0,464	0,476	0,012	102,59
Коэффициент отдачи основных средств	1,99	4,28	2,29	215,07
Коэффициент обновления основных средств	0,010	0,027	0,017	270,00

5. Незавершенные капитальные вложения

	остаток на 31.12.2010	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2011	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2012	тыс.руб.	Отклонение 2012-2011
незавершенное строительство	447	5 122	5 008	2378	4 176	6 213	341		-2 037
вложения во внеоборотные активы	447	4 261	2 330	2378	3 247	5 284	341		-2 037
оборудование к установке		3 918	3 918		929	929			

Источником капитальных вложений ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» являются амортизационные отчисления.

6. Прочие внеоборотные активы

№ п/п	Вид расходов	остаток на 31.12.2010	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2011	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2012	тыс.руб.
1	Аkkредитация лаборатории		182	17	165			36	129
2	Сертификация СМК		473	48	425			158	267
3	Сертификация						127		127
4	Аkkредитация метролог служб на право калибровки СИ		48	7	41			10	31
5	Сертификация С3 240-6						9 064	761	8 303
6	Сертификация продукции столовой	41		40					
	Итого	41	703	113	631	9 191	965		8 857

7. Материально – производственные запасы

Учет поступления материально – производственных запасов осуществляется по договорным ценам с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Накопленные на счете 16 суммы списываются на счета учета затрат пропорционально соответствующему расходу материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продаже на сторону их оценка производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально – производственных запасов

	остаток на 31.12.2010	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2011	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2012	тыс.руб.	отклонени е 2012- 2011
запасы всего	47 205	1 270 673	1 219 272	98 603	2 990 252	2 743 829	345 026		246 423
сырье, материалы аналогичные ценности	37 344	348 281	291 653	93 972	965 717	830 942	228 747		134 775
затраты в незавершенном производстве	8 314	469 998	475 519	2 791	1 081 852	1 020 314	64 329		61 538
готовая продукция и товары для перепродажи	1 063	452 391	451 633	1 821	942 683	892 554	51 950		50 129
расходы будущих периодов	485		466	19		19	0		-19

Показатель оценки эффективности использования материально-производственных запасов

наименование показателя	Величина показателя в 2009 году	Величина показателя в 2010 году	Величина показателя в 2011 году	Величина показателя в 2012 году	Отклонение в абсолютном выражении (гр.4-гр.3)	Отклонение в процентах (гр.4/гр.3)*100%
	1	2	3	4	5	6
Коэффициент оборачиваемости запасов	8,16	5,56	6,27	4,03	-2,24	64,2

8. Заемные средства

	остаток на 31.12.2010	поступило	погашено	остаток на 31.12.2011	поступило	погашено	остаток на 31.12.2012
Кредитная линия	79 999	168 500	218 000	30 499	88 001	70 500	48 001
Овердрафт	1	217 713	217 713	1	135 814	128 565	7 250
Итого кредиты и займы	80 000	386 213	435 713	30 500	223 815	199 065	55 251

По состоянию на 31 декабря 2012 года остаток не использованного лимита по кредитной линии № К8600/12-0005ЛЗ/Д000 составляет 51 999 тыс.руб., также по договору Овердрафт К8600/12-0003ОВ/Д000 – 7 750 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2011 года остаток не использованного лимита по кредитной линии № К8600/11-0006ЛЗ/Д000 составляет 9500 тыс.руб., также по договору Овердрафт К8600/11-0002ОВ/Д000 – 2011 – 15 000 тыс.руб.

Помимо сумм основной задолженности в строку «Заемные средства» включена задолженность по процентам. По состоянию на 31 декабря 2012 года в сумме 405 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года – 268 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2010 года – 491 тыс. рублей.

В годовом бухгалтерском балансе за 2010 год проценты по кредитам отнесены в строку «прочая задолженность». Для сопоставимости данных в отчете за 2012 год данная задолженность за 2010 год перенесена в строку «Заемные средства»

Сумма процентов по кредитам, включенная в состав прочих расходов за 2012 год составляет 3 393 тыс.рублей, за 2011 год – 9 108 тыс. рублей.

Депозитные вклады составили за 2012 год 349 700 тыс.рублей (за 2011 год – 19 000 тыс. рублей). Остаток депозитных вкладов на 31 декабря 2012 года – 0 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года – 5 000 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2010 года – 0 тыс. рублей. Данные вложения являются краткосрочными менее 3 месяцев.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 259 833 тыс. рублей и сформирован путем внесения имущества ОАО «РЖД» в сумму 201 728 тыс. рублей и денежными средствами 58 105 тыс. рублей и впоследствии не менялся.

Резервный капитал в размере 325 тыс. рублей, образованный в соответствии с Уставом ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш», формировался из 5 % от чистой прибыли за 2006 год в сумме 234 тыс.рублей (утвержден протоколом от 25 июня 2007 года №01 годового общего собрания акционеров ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»), 5% от чистой прибыли за 2007 года в сумме 85 тыс. рублей (утвержден протоколом от 10 июня 2008 года № 01), 5% от чистой прибыли за 2008 год в сумме 4 тыс. рублей (утвержден протоколом общего собрания акционеров № 01 от 12.05.2009 года), за 2009 год резерв не создавался в связи с полученным убытком, 5% от чистой прибыли за 2010 год в сумме 2 тыс. рублей (утверждена протоколом общего собрания акционеров от 18.05.2011г. №01), за 2011 год резерв не создавался в связи с полученным убытком

Нераспределенная прибыль (убыток) на конец года составила 7 430 тыс.руб.

10. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 31.12.10	Остаток на 31.12.11	Остаток на 31.12.12
1.	Задолженность покупателей и заказчиков, в т. ч.:	140 914	114 379	223 360
1.1.	ОАО «РЖД»	94 872	47 199	113 834
1.2.	железные дороги	24 870	16 225	5 400
1.3.	ДЗО ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	18 394	50 272	99 172
1.4.	Прочие организации	2 238	683	4 906
2.	Авансы выданные	44 292	32 643	4 426
3.	прочая задолженность	30 291	12 711	19 135
	Итого дебиторской задолженности	215 497	159 733	246 825

По состоянию на 31 декабря 2012 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 48 тыс.рублей, по состоянию на 31 декабря 2011 года - в сумме 334 тыс.рублей, по состоянию на 31 декабря 2010 года – в сумме 1 706 тыс.рублей.

Доля просроченной задолженности на 31.12.2012года в общей сумме дебиторской задолженности составляет 8,7 % (21 483 тыс.рубл.), по состоянию на 31.12.2011года – 0,7% (1 152 тыс. рублей), по состоянию на 31.12.2010 года – 4% (8 635 тыс. рублей).

В состав прочей дебиторской задолженности включена задолженность по ж.д. тарифу на 31.12.2011г в сумме 1 017 тыс.руб., на 31.12.2012г в сумме 2710 тыс.руб. Для сопоставимости данных за 2010 год ж.д. тариф перенесен из строки «поставщики и подрядчики» в строку «прочая задолженность» в сумме 842,6 тыс.руб.

Показатели состояния дебиторской задолженности

Наименование показателя	Величина показателя в 2011 году	Величина показателя в 2012 году	Откл. в абсолютном выражении (гр.2-гр.1)	Отклонение в % (гр.3/гр.1*100)
	2	2	3	4
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	2,46	4,63	2,17	188,2
Средняя продолжительность одного оборота дебиторской задолженности в днях	148	79	-69	53,3

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности отражает эффективность использования финансовых ресурсов, отвлеченных в расчеты с дебиторами. Увеличение показателя оценивается положительно.

Коэффициент средней продолжительности одного оборота дебиторской задолженности в днях характеризует средний срок погашения дебиторской задолженности. Снижение показателя характеризуется положительно.

11. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 31.12.10	Остаток на 31.12.11	Остаток на 31.12.12
1.	Задолженность перед поставщиками, в т.ч.	29 114	94 981	348 400
1.1.	ОАО «РЖД»	3 386		
2.	Расчеты по налогам и сборам (НДФЛ, налог на имущество, налог на прибыль, социальное страхование)	23 419	15 306	8 956
3.	Прочая, в т.ч.:	9 108	7 708	47 774
3.1.	Задолженность перед персоналом по оплате труда	8 567	6 475	12 167
3.2.	прочие кредиторы	541	965	1 416
4.	Авансы полученные	67	3 650	34 191
	Итого кредиторской задолженности	62 199	121 378	405 130

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Показатели состояния кредиторской задолженности

Наименование показателя	Величина показателя в 2011 году	Величина показателя в 2012 году	Отклонение в абсолютном выражении (гр.2-гр.1)	Отклонение в процентах (гр.3/гр.1)*100%
			3	4
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	4,96	3,40	-1,56	68,5
Средняя продолжительность одного оборота кредиторской задолженности в днях	73	107	34	146,5

12. Резервы

В 2010 году создавался резерв на предстоящую оплату отпусков, остаток на конец 2010 года не использованного резерва составил 1 328 тыс.руб. за 2011 год начислено резерва 14 695 тыс.руб., использовано 15 363 тыс.руб., остаток на 31.12.2011 года составляет 1 997 тыс.руб. за 2012 год начислено резерва 16 933 тыс.руб., использовано 19 642 тыс.руб., остаток на 31.12.2012 года составляет 4 706 тыс.руб.

Также на 2011 год был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 706 тыс.руб. За счет резерва было использовано 665 тыс.руб. в том числе поступление денежных средств от заказчиков 136 тыс.руб., списана как нереальная для взыскания в сумме 527 тыс.руб. Остаток неиспользованного резерва 37 тыс.руб. списан в прочие доходы. В 2011г. были сделаны исправления по созданному резерву на сумму 1 004 тыс.руб. в связи с тем, что по данным контрагентам числилась кредиторская задолженность. На 2012 год создан резерв в сумме 334 тыс.руб. За первое полугодие резерв не использовался, резерв на второе полугодие составил 377 тыс.руб. За счет резерва было использовано 329 тыс.руб. в том числе поступление денежных средств от заказчиков 0,5 тыс.руб., списана как нереальная для взыскания в сумме 328,5 тыс.руб.

13. Сведения о доходах и расходах и финансовых результатах

Основным видом деятельности в 2012 и 2011 годах являлся капитальный ремонт путевых машин, изготовление составов засорителей СЗ (7+5) и производство запасных частей.

Объем товарной продукции составил 980 543 тыс.руб., что составило 214% к плану и 219% к факту прошлого года.

тыс.руб.

№ п/п	наименование	факт. 2011г.	план 2012г.	факт 2012г.	% к факту прошлого года	% к плану
1	изготовление ПТ	83 500	111 000	433 418	519	390
2	кап. ремонт ПТ	299 220	291 715	459 733	154	158
3	запасные части	60 923	51 347	77 636	127	151
4	прочие	3 757	3 600	9 756	260	271
5	Всего	447 400	457 662	980 543	219	214
5,1	ОАО «РЖД»	10 418	31 185	54 785	525	176
5,2	железные дороги	299 220	371 530	372 952	124	100
5,3	ДЗО ОАО «Калужский завод Ремпутьмаш»	134 005	48 456	517 012	385	1067
5,4	прочие организации	3 757	6 491	35 794	953	551

Согласно плана производства и капитального ремонта путевой техники, запасных частей для ОАО «РЖД» произведено товарной продукции на сумму 427 737 тыс.руб., что составило 138% к уровню прошлого года.

Производство для ДЗО ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» на сумму 517 012 тыс.руб., что составило 385% к уровню 2011 года.

План производства по прочим заказчикам выполнен на сумму 35 794 тыс.руб., к уровню прошлого года составляет 953%.

- Доля продукции для ОАО «РЖД» в общем объеме составляет 43 %
- Доля продукции ДЗО «ОАО «РЖД» составила 53%.
- Доля продукции прочих заказчиков составила 4%.

Анализ финансовой устойчивости ОАО "Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»

Показатель	Нормативное значение	за отчетный период	за предыдущий отчетный период	Изменение
Коэффициент автономии	> 0,6	0,363	0,612	0,249
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	= 0,1	0,434	0,229	-0,205

Коэффициент автономии характеризует долю владельцев предприятия в общей сумме средств, авансированных в его деятельность. Значение данного показателя на конец анализируемого периода свидетельствует о достаточном уровне финансовой независимости предприятия от заемных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами отражает наличие у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости организации. Значение данного показателя на конец периода свидетельствует о том, что у предприятия имеется достаточно собственных средств для финансирования своей деятельности, без привлечения заемных средств. Снижение показателя в динамике свидетельствует о снижении доли собственных средств в финансировании деятельности предприятия.

Анализ ликвидности ОАО "Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»

Коэффициент	Норматив	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Коэффициент абсолютной ликвидности	= 0,2	0,015	0,042
Коэффициент срочной ликвидности	= 0,8	0,53	1,075
Коэффициент текущей ликвидности	= 1	1,580	1,768

Коэффициент текущей ликвидности показывает платежные возможности организации при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов, т.е. сколько рублей текущих активов предприятия приходится на один рубль текущих обязательств. Текущие активы превышают по величине текущие обязательства, следовательно, предприятие можно рассматривать как успешно функционирующее.

Значение показателя текущей ликвидности на конец анализируемого периода меньше установленного норматива, что свидетельствует о том, что в перспективе, предприятие останется не платежеспособным, поскольку данный коэффициент отражает прогноз платежеспособности предприятия на относительно отдаленную перспективу.

Коэффициент срочной ликвидности показывает, какую часть текущей задолженности организация может покрыть в ближайшей перспективе при условии погашения дебиторской задолженности. Значение данного показателя на конец анализируемого периода свидетельствует о том, что у предприятия не достаточно ликвидных активов для погашения краткосрочных долгов.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время за счет высоколиквидных активов. Для анализируемого предприятия значение показателя на конец отчетного периода выше нормативного, что свидетельствует об улучшении финансового состояния.

14. Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль.

Принятое годовым общим собранием акционеров Общества решение о распределении прибыли отчетного года отражается в бухгалтерской отчетности в том периоде, когда было проведено собрание, то есть в следующем после отчетного года.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от поступления денежных средств (метод начисления).

Коммерческие расходы учитываются в том отчетном (налоговом) периоде к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты.

За 2011 год выплачено вознаграждений основному управленческому персоналу 146 тыс.руб. в том числе:

Премия к празднику 51 тыс.руб.

Премия за особо важное задание 89 тыс.руб.

Премия за успехи в спорте 6 тыс.руб.

За 2012 год выплачено вознаграждений основному управленческому персоналу 501 тыс.руб. в том числе:

Премия к празднику 158 тыс.руб.

Премия за особо важное задание 9 тыс.руб.

Премия за успехи в спорте 13 тыс.руб.

Единовременная премия 19 тыс.руб.

Премия по итогам года 256 тыс.руб.

Премия и фонда исполнительного директора 46 тыс.руб.

Расходы на энергоресурсы

	2010 год	2011 год	2012 год
Вода	245	250	290
Электроэнергия	5 938	7 307	8 355
Газ	3 133	3 617	4 102

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	Величина показателя в 2011 году	Величина показателя в 2012 году	отклонение в абсолютном выражении	Отклонение в процентах
Выручка от продаж	459 381	941 419	482 038	204,9
Себестоимость проданной продукции, товаров, работ и услуг	457 386	896 003	438 618	195,8
Коммерческие расходы	1 659	3 061	1 402	184,5
Прибыль от продаж	337	42 355	42 018	12 568

Убытки от прочих доходов и расходов ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» за 2012 год составили 11 634 тыс.рублей (за 2011 год – 17 900 тыс. рублей).

Наиболее крупные прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование	2011 год			2012 год		
	Доходы	Расходы	Результат +,-	Доходы	Расходы	Результат +,-
Проценты к получению	5		5	186		186
Проценты к уплате		9 108	-9 108		3 393	-3 393
Продажа активов	10 856	10 529	327	23 036	22 743	293
Обслуживание ценных бумаг		53	-53		22	-22
Оплата услуг кредитных организаций		1 638	-1 638		1159	-1 159
Резерв по сомнительным долгам	173	335	-162	712	425	287
Выбытие основных средств иных активов	7	53	-46	56	38	18
Кредит, дебитор задолженность с истекшим сроком давности	748	605	143	528	695	-167
Штрафы, неустойки, проценты, госпошлина	790	537	253			
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 163	1 217	-54		1171	-1 171
Имущество от инвентаризации	501		501	11	13	-2
Спортивные мероприятия, объекты спорта	63	909	-846	30	936	-906
Культурно-массовые мероприятия		278	-278		642	-642
По коллективному договору работникам		1 620	-1 620		1170	-1 170
По коллективному договору пенсионерам		748	-748		781	-781
На профсоюзные цели		726	-726		810	-810
Благотворительный фонд почет		595	-595		817	-817
Вознаграждение, премирование Совету директоров, ревизионной комиссии		1 765	-1 765		1604	-1 604
Вознаграждение, премирование секретаря Совета директоров,		443	-443		465	-465
Желдортранс		160	-160		120	-120
Выплаты по несчастным случаем на производстве		1 482	-1 482			0
Прочие	881	261	620	1 364	435	928,8
Итого	15 187	33 088	-17 900	25 923	37 426	-11 503

В сравнении с 2011 годом убыток по прочим доходам и расходам уменьшился на 6 398тыс.руб.

По итогам работы за 2012 год ОАО «Верещагинским ПРМЗ «Ремпутьмаш» получена чистая прибыль в сумме 23 827 тыс.рублей (за 2011 год – чистый убыток в сумме 17 102 тыс. рубоей).

Базовый убыток, приходящийся на одну акцию по итогам 2011 года составила 68,82руб., за 2012 год базовая прибыль на одну акцию составила 91,70 руб.

15. Отчет о движении денежных средств

Финансовая устойчивость завода в 2011 году характеризуется устойчивым денежным потоком от текущей деятельности в размере 779 865 тыс.руб.: из них прочие доходы 209 339 т.руб., в том числе: возврат денежных средств по договорам ОАО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш» 196 622 т.руб., ОАО «Ярославский ВРЗ «Ремпутьмаш» 9 516 тыс.руб., Кировский завод 1 Мая -1 487 тыс.руб. прочие 927 тыс.руб.,

Из них направлено на оплату труда 103 264 тыс.руб., на расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию 93 506 тыс.руб., в том числе налог на доходы физических лиц, на приобретение товаров, работ и услуг, сырья и иных оборотных активов 533 185 тыс.руб., на выплату процентов по долговым обязательствам 9 331 тыс.руб., прочие платежи 9 092 тыс.руб.

Направлено средств по инвестиционной деятельности 2 619 тыс.руб. на приобретение основных средств

Получено кредитов и овердрафтов на сумму 386 213 тыс.руб., погашено 435 713 тыс.руб. Остаток денежных средств на 31.12.2011 года составил 6 465 тыс.руб.

В 2012 году денежный поток от текущей деятельности составил в размере 930 599 тыс.руб.: из них прочие доходы 56 076 т.руб., от основной деятельности 874 523 тыс.руб.

Из них направлено на оплату труда 140 412 тыс.руб., на расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию 84 929 тыс.руб., в том числе налог на доходы физических лиц, на приобретение товаров, работ и услуг, сырья и иных оборотных активов 710 359 тыс.руб., на выплату процентов по долговым обязательствам 3 255 тыс.руб., прочие платежи 19 600 тыс.руб.

От средств по инвестиционной деятельности поступили проценты от размещения депозитов 186 тыс.руб.

Направлено средств по инвестиционной деятельности 3 375 тыс.руб. на приобретение основных средств

Получено кредитов на сумму 223 815 тыс.руб., погашено 199 065 тыс.руб. Остаток денежных средств на 31.12.2012 года составил 70 тыс.руб.

Согласно ПБУ 23/2011 сольдо по НДС показывается свернуто. Так за 2012 год сумма на прочие выплаты, перечисления составила 19 600 тыс.руб. в том числе Сальдо НДС 7 833 тыс.руб.: НДС от поступления денежных средств от покупателей составил 8157 414 тыс.руб., НДС от платежей на оплату товаров и услуг составил 125 678 тыс.руб., НДС от платежей на приобретение основных средств 608 тыс.руб., НДС уплаченный в бюджет 38 961 тыс.руб. За 2011 год сумма на прочие выплаты, перечисления составила 35 733 тыс.руб. в том числе Сальдо НДС 26641 тыс.руб.: НДС от поступления денежных средств от покупателей составил 86 587 тыс.руб., НДС от платежей на оплату товаров и услуг составил 79 964 тыс.руб., НДС от платежей на приобретение основных средств 399 тыс.руб., НДС уплаченный в бюджет 32 864 тыс.руб.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки 41240 «Платежи на расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению».

16. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

В 2011г. возникли постоянные разницы и постоянные налоговые обязательства (2 196 тыс.руб. В том числе: амортизация 700 тыс.руб. выплаты по коллективному договору пенсионерам 116 тыс.руб., Вознаграждение СД и секретарю СД 293 тыс.руб., пособие при выходе на пенсию 189 тыс.руб., прочие 898 тыс.руб.).

На 31.12.2011 года сформировались отложенные налоговые активы в сумме 361тыс.руб. в том числе за счет разницы косвенных расходов по незавершенному производству 193 тыс.руб., амортизации транспортных средств 26 тыс.руб., убытка текущего года 141 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства 221 тыс.руб. в том числе списание спец одежды 59 тыс.руб., амортизационной премии 109 тыс.руб., резерва по сомнительным долгам 52 тыс.руб.

В 2012 г. возникли постоянные разницы и постоянные налоговые обязательства (2 156 тыс.руб. В том числе: амортизация 671 тыс.руб. выплаты по коллективному договору пенсионерам 119 тыс.руб., Вознаграждение СД и секретарю СД 170 тыс.руб., пособие при выходе на пенсию 113 тыс.руб., прочие 1253 тыс.руб.). В данном случае постоянные разницы – это расходы, не признаваемые для целей налогообложения (материальная помощь работникам, оплата новогодних подарков, разница в сумме начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету и прочие расходы).

На 31.12.2012 года сформировались отложенные налоговые активы в сумме 371 тыс.руб. в том числе за счет разницы косвенных расходов по незавершенному производству 193 тыс.руб., амортизации транспортных средств 36 тыс.руб., убытка текущего года 142 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства 2762 тыс.руб. в том числе списание спец одежды 91 тыс.руб., амортизационной премии 162 тыс.руб., незавершенное производство 2 509 тыс.руб.

17. Политика в отношении управления рисками

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Основная часть продаж услуг Общества осуществляется на условиях предоплаты. Соответственно, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков включает ограниченное количество контрагентов. Кроме того, ряд дебиторов Общества по расчетам за вспомогательные услуги, такие, как предоставление тепла и электроэнергии, являются муниципальными предприятиями и государственными организациями, испытывающими недостаток финансирования. Общество не имеет возможности изменить положения законодательства, регулирующие вопросы предоставления субсидий определенным категориям контрагентов, а также не имеет возможности прекратить оказание услуг указанным категориям контрагентов. Общество проводит регулярные переговоры с федеральными, региональными и муниципальными органами власти в отношении условий погашения указанной дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Общество установило кредитные лимиты, основываясь на системе кредитного рейтинга. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

18. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование.

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

В течение 2012 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

Общество выступает истцом – в 5 делах на общую сумму 318 тыс. руб.;

Общество выступает ответчиком – в 4 делах на общую сумму 1 099 тыс. руб.

Показатели за 2011 год несущественные.

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где Общество осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного

поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 года и 31.12.2011 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 года у Общества не имелось договорных обязательств по приобретению внеоборотных активов.

19. Органы управления Обществом

Органом управления Общества является Совет директоров, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания Акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Состав Совета директоров до 27.11.2012г.:

Бунин А.И. – главный инженер Центральной дирекции по ремонту пути ОАО «РЖД» председатель СД.

Яковлев Е.К. - генеральный директор ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» зам.председателя СД.

Члены Совета директоров:

Колесников И.Н. начальник экономической службы Свердловской ж.д.

Зацепин М. В. главный специалист Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»

Романова Е.П. начальник отдела Департамента планирования и бюджетирования ОАО «РЖД».

Состав Совета директоров с 27.11.2012г.:

Перов А.В. – председатель С.Д. заместитель Генерального директора – руководитель службы по взаимодействию с инвесторами ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Члены Совета директоров:

Яковлев Е.К. Генеральный директор ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Наумченко М.В. заместитель Генерального директора по финансовым вопросам ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Галушка А.П. заместитель руководителя службы по взаимодействию с инвесторами ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Никитин А.Г. директор по стратегическому развитию ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества является ревизионная комиссия, осуществляющая регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Состав ревизионной комиссии до 27.11.2012г.:

Ящук Я.С. главный специалист отдела взаимодействия с дочерними обществами Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО "РЖД".

Члены комиссии:

Хасanova В.В. Главный специалист Отдела консолидации отчётности дочерних и зависимых обществ Управления консолидированной отчетности по МСФО ОАО "РЖД"

Лоншакова Л.А. вглавный ревизор Екатеринбургского РУ Центра «Желдорконтроль».

Валов Н.П. заместитель начальника отдела Екатеринбургского регионального управления контроля и внутреннего аудита желдорконтроль ОАО «РЖД»

Назаров С.В. ведущий специалист отдела планирования прочей деятельности Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»

Состав ревизионной комиссии с 27.11.2012г.:

Абузярова М.В. – заместитель главного бухгалтера ОАО «Свердловский ПРМЗ «Ремпутьмаш»

Вихрова Н.Г. – Главный бухгалтер ОАО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»

Большакову И.А. – ведущий специалист службы внутреннего контроля ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»

Сделки с членами Совета директоров и высшим руководством

Общая сумма вознаграждения в форме заработной платы и премий, выплаченная членам Совета Директоров и Руководству Общества за 2012 год и 2011 год, составила 1 460 тыс. рублей и 1 340 тыс. рублей соответственно.

20. Сведения об аффилированных лицах

<u>связанная сторона</u>	Объем операций (тыс.руб. с НДС) за 2011 год		Задолженность на 31.12.2011		<u>Сроки завершения расчетов</u>
	Реализация товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская	Кредиторская	
ОАО «РЖД»	355 033	4 862-	63 424	-	I квартал 2012
ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	1 445	55 020	-	49 918	I квартал 2012
ОАО «Оренбургский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	7	-	5	-	I квартал 2012
ОАО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»	164 229	24 108	76 674	1 917	I квартал 2012
ОАО «Свердловский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	12 668	6 572	2 818	432	I квартал 2012
ОАО «Ярославский ВРЗ «Ремпутьмаш»	228	24 597	228	1 841	I квартал 2012
ОАО «Абдулинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	606	126	-	23	I квартал 2012

Помимо раскрытоей информации по объему операций и задолженности связанных сторон за 2011 и 2012 года, Общество осуществляло операции с ОАО ТД «РЖД» по приобретению товаров в сумме 71 259 тыс. рублей и 34 257 тыс. рублей за 2012 и 2011 года соответственно. Кредиторская задолженность по указанным операциям составила 32 348 тыс. рублей и 18 003 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107144 г. Москва ул. Новая Басманная, д. 2	1) ОАО «РЖД» имеет в силу своего участия в ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» 2) По предложению ОАО «РЖД» избрано более чем пятьдесят процентов количественного состава совета директоров ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	15.09.2005 г. 29.06.2012 г.	-	-
2	Открытое акционерное общество «Калужский завод «Ремпутьмаш»	248025 г. Калуга пер. Малиники, д. 21	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	100%	100%

			ремонту путевых машин и производству запасных частей».			
3	Открытое акционерное общество «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш»	150020 г. Ярославль, ул. 4-я Пролетарская, д. 3	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	-	-
4	Открытое акционерное общество «Абдулинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей»	461740 г. Абдулино, Оренбургской обл. ул. Революционная, д. 50	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Абдулинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Абдулинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Абдулинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей».	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	-	-
5	Открытое акционерное общество «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш»	460004 г. Оренбург, пр. Братьев Коростелевых, 61 а	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	-	-
6	Открытое акционерное общество «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш»	614000 г. Пермь, ул. Советская, 1	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш».	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	-	-
7	Открытое акционерное общество «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш»	620141 г. Екатеринбург, ул. Тагильская, 2	1)ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш».	09.02.2007 г. 28.06.2012 г.	-	-

8	Открытое акционерное общество «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»	238750 г. Советск, Калининградской обл., ул. Киевская, 2а	ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.	09.02.2007 г.	-	-
9	Открытое акционерное общество «Московский опытный завод путевых машин «Ремпутьмаш»	129327 г. Москва, Хибинский проезд, д. За	ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Московский опытный завод путевых машин «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.	09.02.2007 г.	-	-
10	Наумченко Максим Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.11.2012 г.	-	-
11	Яковлев Евгений Кириллович	-	генеральный директор ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш» - управляющей организации ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	18.05.2011 г.	-	-
12	Перов Александр Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.11.2012 г.	-	-
13	Галушка Александр Петрович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.11.2012 г.	-	-
14	Никитин Антон Гаревич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.11.2012 г.	-	-

ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» проводил в 2012 году проводил операции со связанными сторонами - выполнение работ по изготовлению и капитальному ремонту путевой техники, изготовление запасных частей и других услуг, поставка и реализация товаро-материальных ценностей согласно договоров.

По связанным сторонам резерв сомнительной задолженности на 31.12.2012 года не создавался.

связанная сторона	Задолженность на 31.12.2011		Объем операций (тыс.руб. с НДС)		Задолженность на 31.12.2012		Сроки завершения расчетов
	Дебиторская	Дебиторская	Реализация товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Дебиторская	Кредиторская	
ОАО «РЖД»	63 424	-	508 028	-	118 138	-	1 квартал 2013
ОАО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	-	49 918	465 638	4 747	66 317	81 032	1 квартал 2013
ОАО «Оренбургский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	5	-	6 989	784	-	784	1 квартал 2013
ОАО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»	76 674	1 917	44 286	10 563	2 896	13	1 квартал 2013
ОАО «Свердловский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	2 818	432	923	8 459	-	96	1 квартал 2013
ОАО «Ярославский ВРЗ «Ремпутьмаш»	228	1 841	39 063	393 877	28 591	139 601	1 квартал 2013
ОАО «Абдулинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	-	23	-	-	-	-	1 квартал 2013
ОАО «Экспериментальный завод «Металлист-Ремпутьмаш»	-	-	2 454	-	1 368	-	1 квартал 2013

Исполнительный директор



Д.Г. Гордеев

Главный бухгалтер

А.М. Кобяков

29.01.2013г