

**Акционерное общество  
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2022 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	5
I. Общие сведения .....	17
1. Информация об Обществе.....	17
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	18
II. Учетная политика.....	19
1. Основа составления .....	19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	19
4. Нематериальные активы.....	19
5. Основные средства.....	20
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	21
7. Права пользования активами .....	21
8. Финансовые вложения.....	22
9. Запасы.....	23
10. Расходы будущих периодов .....	23
11. Дебиторская задолженность .....	23
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	23
13. Уставный капитал .....	24
14. Кредиты и займы полученные .....	24
15. Кредиторская задолженность .....	24
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
17. Расчеты по налогу на прибыль .....	26
18. Доходы .....	26
19. Расходы .....	26
20. Изменения учетной политики Общества с 2022 года.....	27
21. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году.....	29
III. Раскрытие существенных показателей .....	33
1. Нематериальные активы.....	33
2. Основные средства.....	33
3. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	33
4. Прочие внеоборотные активы.....	35
5. Финансовые вложения.....	35
6. Запасы.....	39
7. Дебиторская задолженность .....	39
8. Денежные средства .....	39
9. Капитал и резервы.....	41
10. Кредиторская задолженность .....	41
11. Кредиты и займы.....	42

12.	Налоги .....	43
13.	Выручка от продаж .....	45
14.	Расходы по обычным видам деятельности .....	46
15.	Проценты к получению .....	46
16.	Проценты к уплате .....	46
17.	Прочие доходы и расходы .....	47
18.	Прибыль на акцию .....	47
19.	Связанные стороны .....	48
20.	Оценочные обязательства .....	50
21.	Условные обязательства .....	51
22.	Обеспечения обязательств и платежей .....	52
23.	Информация по сегментам .....	52
24.	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	53
25.	События после отчетной даты .....	57

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс»:

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.



Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»</p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в Примечании 21 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i></p> <p>В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств, прав пользования активами и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). В результате корректировки чистые активы Общества по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) увеличились на 1 248 502 тыс. руб.</p> <p>Мы уделили особое внимание вопросу перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по причине существенности эффекта перехода на данные ФСБУ, а также по причине присутствия существенных оценочных значений и суждений в учете основных средств и аренды.</p>	<p>В отношении перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Мы проверили, что порядок определения величины лимита стоимости, установленного в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в пункте 4 ФСБУ 6/2020, соответствует принципу существенности информации о таких активах, и величина лимита стоимости является обоснованной;</li><li>– Мы проанализировали порядок определения ликвидационной стоимости Обществом и пришли к выводу, что он соответствует требованиям ФСБУ 6/2020;</li><li>– Мы проверили на выборочной основе, что правила амортизации, включая определение и пересмотр сроков полезного использования, применены Обществом корректно и в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020;</li><li>– Мы проверили, что Общество выполнило анализ наличия признаков обесценения основных средств на предмет обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</li></ul> <p>В отношении перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Мы получили понимание процесса, который использует руководство Общества, чтобы оценить, являются ли договоры договорами аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.</li><li>– Мы получили результаты анализа договоров аренды и провели процедуры для подтверждения полноты данного анализа.</li><li>– На выборочной основе мы проверили корректность признания и оценки прав пользования активами и обязательств по аренде по договорам аренды, заключенным и действующим на дату внесения корректировки на суммарный эффект от начала применения ФСБУ 25/2018.</li></ul> <p>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечании 21 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и сопоставили ее с требованиями, установленными ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и другими стандартами.</p>

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2022 год, который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Ю.Ю. Муравлев.

20 апреля 2023 года  
Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105873)



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая компания "Новотранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д.19Б, пом.27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2022
ИНН	74296720
по ОКВЭД 2	420519220
по ОКФС/ОКФС	77.39.12
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

**ДА**

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	606	447	549
3.2, 3.3	Основные средства	1150	29 209 603	28 694 109	27 686 677
3.5	Финансовые вложения	1170	32 937 632	15 114 767	12 943 977
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	213 777	134 204	279 315
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	4 854	44	611 404
	Итого по разделу I	1100	62 366 472	43 943 571	41 521 922
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.6	Запасы	1210	19 093	70 281	707 077
3.7	Дебиторская задолженность	1230	1 053 030	1 610 769	805 297
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 415 425	9 950	111 283
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 173 136	10 759	6 680
	Прочие оборотные активы	1260	5 376	15 891	147
	Итого по разделу II	1200	8 666 060	1 717 650	1 630 484
	<b>БАЛАНС</b>	1600	71 032 532	45 661 221	43 152 406

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	900	900	900
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	290 184	286 437	286 437
	Резервный капитал	1360	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 626 352	16 497 454	14 868 050
	Итого по разделу III	1300	30 917 526	16 784 881	15 155 477
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11	Заемные средства	1410	30 500 000	15 000 000	9 557 792
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 453 033	2 349 073	1 996 525
	Прочие обязательства	1450	366 835	4 172 592	5 248 223
	Итого по разделу IV	1400	33 319 868	21 521 665	16 802 540
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11	Заемные средства	1510	3 853 882	132 145	2 583 035
3.10	Кредиторская задолженность	1520	2 644 011	5 597 153	8 600 136
	Оценочные обязательства	1540	2 864	4 722	11 218
	Прочие обязательства	1550	294 381	1 620 655	-
	Итого по разделу V	1500	6 795 138	7 354 675	11 194 389
	<b>БАЛАНС</b>	1700	71 032 532	45 661 221	43 152 406

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2023 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая компания "Новотранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/  
Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
3.13	Выручка	2110	19 611 785	13 012 605
3.14	Себестоимость продаж	2120	(6 801 471)	(7 008 561)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 810 314	6 004 044
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.14	Управленческие расходы	2220	(385 921)	(360 835)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 424 393	5 643 209
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 995 200	2 628 802
3.15	Проценты к получению	2320	266 560	106 617
3.16	Проценты к уплате	2330	(1 916 330)	(1 251 096)
3.17	Прочие доходы	2340	1 531 773	68 604
3.17	Прочие расходы	2350	(2 539 201)	(3 269 596)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 762 395	3 926 540
3.12	Налог на прибыль	2410	(1 633 437)	(743 774)
	в том числе			
3.12	Текущий налог на прибыль	2411	(1 609 050)	(494 581)
3.12	Отложенный налог на прибыль	2412	(24 387)	(249 193)
	Прочее	2460	-	(1 784)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 128 958	3 180 982

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 128 958	3 180 982
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	190	35

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая компания "Новотранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	900	-	286 437	90	14 868 050	15 155 477
	<b>За 2021 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 180 982	3 180 982
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 180 982	3 180 982
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 800 080)	(2 800 080)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 800 080)	(2 800 080)
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3250	900	-	286 437	90	15 248 952	15 536 379
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3280	x	x	-	x	1 248 502	1 248 502
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	900	-	286 437	90	16 497 454	16 784 881
	<b>За 2022 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 747	-	17 128 958	17 132 705
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	17 128 958	17 128 958
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	3 747	x	-	3 747
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 000 060)	(3 000 060)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 000 060)	(3 000 060)
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	900	-	290 184	90	30 628 352	30 917 526

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Капитал - всего</b>					
	до корректировок		15 155 477	3 180 982	(2 800 080)	15 536 379
	корректировка в связи с:	3400				
	изменением учетной политики	3410	-	-	1 248 502	1 248 502
	после корректировок	3500	15 155 477	3 180 982	(1 551 578)	16 784 881
	<b>в том числе:</b>					
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
	до корректировок	3401	14 868 050	3 180 982	(2 800 080)	15 248 952
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	1 248 502	1 248 502
	после корректировок	3501	14 868 050	3 180 982	(1 551 578)	16 497 454
	<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) Уставный капитал, Добавочный капитал, Резервный капитал</b>					
	до корректировок	3402	287 427	-	-	287 427
	после корректировок	3502	287 427	-	-	287 427

**3. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>Чистые активы</b>	3600	30 917 526	16 784 881	15 155 477

Руководитель \_\_\_\_\_ Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2023 г.





**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая компания "Новотранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность  
Единица измерения тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39 12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	19 621 900	11 334 816
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 344 913	68 387
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 842 604	11 196 484
	прочие поступления	4119	434 383	69 945
	Платежи - всего	4120	(11 397 760)	(5 294 403)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 437 780)	(3 312 760)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(182 797)	(199 635)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 478 322)	(1 160 621)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 900 281)	(402 044)
	прочие платежи	4129	(1 398 580)	(219 343)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 224 140	6 040 413
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	12 693 451	5 169 553
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	836	93 683
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	131 001
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 227 405	2 139 529
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 215 210	2 805 340
	прочие поступления	4219	1 250 000	-
	Платежи - всего	4220	(27 269 074)	(9 709 411)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 600 827)	(1 467 722)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) и других финансовых вложений	4222	(160 306)	(748 699)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 290 405)	(1 677 720)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклады в имущество других организаций	4225	(20 108 896)	(5 814 774)
	прочие платежи	4229	(108 640)	(496)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 575 623)	(4 539 858)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	19 260 000	6 031 097
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	760 000	1 031 097
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	18 500 000	5 000 000
	Платежи - всего	4320	(6 627 784)	(7 526 085)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 000 060)	(2 800 080)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(409 950)	(3 129 992)
	арендодателям по договорам аренды	4324	(3 145 522)	(1 569 019)
	прочие платежи	4329	(72 252)	(26 994)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 632 216	(1 494 988)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 280 733	5 567
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 759	6 680
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 173 136	10 759
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(118 356)	(1 488)

Руководитель \_\_\_\_\_ Гончаров Константин Анатольевич  
31 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Организация Акционерное общество Холдинговая компания "Новотранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	2022 г.	819	(372)	300	-	-	(141)	-	-	-	1 119	(513)
	5110	2021 г.	819	(270)	-	-	-	(102)	-	-	-	819	(372)
в том числе:													
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2022 г.	819	(372)	-	-	-	(103)	-	-	-	819	(475)
	5111	2021 г.	819	(270)	-	-	-	(102)	-	-	-	819	(372)
<i>Видеоролик</i>	5102	2022 г.	-	-	300	-	-	(38)	-	-	-	300	(38)
	5112	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Учено в составе Основных средств - всего</b>	5200	2022 г.	39 961 565	(12 288 566)	2 310 627	(235 286)	2 086	(2 086 921)	-	-	42 036 906	(14 373 401)	-
	5210	2021 г.	38 333 644	(10 852 659)	2 226 513	(51 442)	50 106	(2 992 639)	-	-	40 508 715	(13 795 192)	959 476
в том числе:													
<i>Здания</i>	5201	2022 г.	3 439 416	(883 930)	1 357 679	-	-	(194 303)	-	-	4 797 095	(1 078 233)	-
	5211	2021 г.	2 421 622	(770 798)	1 017 794	-	-	(113 132)	-	-	3 439 416	(883 930)	-
	5202	2022 г.	1 239 409	(610 115)	165 748	-	-	(82 496)	-	-	1 405 157	(692 611)	-
<i>Сооружения</i>	5212	2021 г.	1 089 738	(645 292)	149 879	-	-	(57 111)	-	-	1 239 617	(702 403)	92 080
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5203	2022 г.	1 069 310	(418 163)	478 491	(1 353)	1 303	(158 043)	-	-	1 546 448	(574 903)	-
	5213	2021 г.	707 547	(505 986)	676 614	(50 247)	49 983	(104 301)	-	-	1 333 914	(560 304)	(122 463)
<i>Офисное оборудование</i>	5204	2022 г.	5 968	(1 688)	12 224	-	-	(2 168)	-	-	18 192	(3 856)	-
	5214	2021 г.	1 444	(1 444)	7 992	(61)	61	(1 722)	-	-	9 375	(3 105)	(1 990)
<i>Транспортные средства</i>	5205	2022 г.	34 164 041	(10 367 288)	163 734	(233 933)	783	(1 645 462)	-	-	34 093 842	(12 011 967)	-
	5215	2021 г.	34 069 257	(8 920 720)	374 148	(1 134)	62	(2 715 921)	-	-	34 442 271	(11 636 579)	991 061
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206	2022 г.	43 421	(7 382)	132 751	-	-	(4 449)	-	-	176 172	(11 831)	-
	5216	2021 г.	44 036	(8 419)	86	-	-	(452)	-	-	44 122	(8 871)	788

2.2 Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Амортизация - всего</b>	5200.1	2022 г.	(12 288 566)	(2 086 921)	2 086	-	(14 373 401)	-
	5210.1	2021 г.	(10 852 659)	(2 992 639)	50 106	-	(13 795 192)	1 506 626
<i>Здания</i>	5201.1	2022 г.	(883 930)	(194 303)	-	-	(1 078 233)	-
	5211.1	2021 г.	(770 798)	(113 132)	-	-	(883 930)	-
<i>Сооружения</i>	5202.1	2022 г.	(610 115)	(82 496)	-	-	(692 611)	-
	5212.1	2021 г.	(645 292)	(57 111)	-	-	(702 403)	92 288
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5203.1	2022 г.	(418 163)	(158 043)	1 303	-	(574 903)	-
	5213.1	2021 г.	(505 986)	(104 301)	49 983	-	(560 304)	142 141
<i>Офисное оборудование</i>	5204.1	2022 г.	(1 688)	(2 168)	-	-	(3 856)	-
	5214.1	2021 г.	(1 444)	(1 722)	61	-	(3 105)	1 417
<i>Транспортные средства</i>	5205.1	2022 г.	(10 367 288)	(1 645 462)	783	-	(12 011 967)	-
	5215.1	2021 г.	(8 920 720)	(2 715 921)	62	-	(11 636 579)	1 269 291
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206.1	2022 г.	(7 382)	(4 449)	-	-	(11 831)	-
	5216.1	2021 г.	(8 419)	(452)	-	-	(8 871)	1 489

### 2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и доходных вложений в материальные ценности - всего	5240	2022 г.	35 238	2 994 474	(47 908)	(2 387 598)	-	594 206
Оборудование к установке	5250	2021 г.	205 692	2 046 093	(6 059)	(2 210 488)	-	35 238
	5241	2022 г.	1 696	70 046	-	(18 993)	-	52 749
	5251	2021 г.	65 481	35 619	-	(99 404)	-	1 696
	5242	2022 г.	-	148 913	-	(68 202)	-	80 711
Строительные материалы	5252	2021 г.	-	-	-	-	-	-
Капремонт (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад.№77:08:0012002:1019)	5244	2022 г.	19	30 057	-	-	-	30 076
	5254	2021 г.	-	19	-	-	-	19
Капремонт (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)	5245	2022 г.	60	68 398	-	-	-	68 458
	5255	2021 г.	-	60	-	-	-	60
Реконструкция (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад.№77:08:0012002:1019)	5246	2022 г.	3 941	42 863	-	-	-	46 804
	5256	2021 г.	-	3 941	-	-	-	3 941
Реконструкция (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)	5247	2022 г.	12 696	240 683	-	-	-	253 379
	5257	2021 г.	-	12 696	-	-	-	12 696
Реконструкция жд путей (Парк А) - КВРП	5248	2022 г.	395	100	-	-	-	495
	5258	2021 г.	-	395	-	-	-	395
Реконструкция жд путей (Парк Б) - КВРП	5249	2022 г.	395	4 308	-	-	-	4 703
	5259	2021 г.	-	395	-	-	-	395
Тепловые сети (2-й Силикатный пр-д, д.22)	5250	2022 г.	2 083	36 492	-	(38 575)	-	-
	5260	2021 г.	-	2 083	-	-	-	2 083
Прочие	5251	2022 г.	13 953	2 352 614	(47 908)	(2 261 828)	-	56 831
	5261	2021 г.	140 211	1 990 885	(6 059)	(2 111 084)	-	13 953

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	2 674	2 200
в том числе:			
Модернизация Автомобиля Mercedes-Benz V-Class VIP VIN X8918511L1GB1050	5261	-	60
Перестройка 1го этажа здания гаража и конторы под офис БВРП	5262	-	2 140
Модернизация гусеничного экскаватора HITACHI ZX300LC-5A	5263	539	-
Модернизация СКС БВРП (установка активного оборудования)	5264	1 673	-
Прочие	5265	462	-

### 2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	28 388 852	21 571 086	22 184 682
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	736 995	5 543 800	5 296 269
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	472 814	1 667 690	1 237 994
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	99 718
Балансовая стоимость объектов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге	5286	5 666 626	6 518 184	8 928 589



**2.6.1. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Права пользования активами - всего</b>	5200.3	2022 г.	895 481	-	9 265	-	-	(179 399)	-	-	904 746	(179 399)
в том числе:	5210.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	895 481	-
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5201.3	2022 г.	192 628	-	4 443	-	-	(44 270)	-	-	197 071	(44 270)
	5211.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	192 628	-
<i>Транспортные средства</i>	5202.3	2022 г.	702 853	-	4 822	-	-	(135 129)	-	-	707 675	(135 129)
	5212.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	702 853	-

**2.6.2. Амортизация прав пользования активами**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Амортизация - всего</b>	5200.4	2022 г.	-	(179 399)	-	-	(179 399)
	5210.4	2021 г.	-	-	-	-	-
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5201.4	2022 г.	-	(44 270)	-	-	(44 270)
	5211.4	2021 г.	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5202.4	2022 г.	-	(135 129)	-	-	(135 129)
	5212.4	2021 г.	-	-	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2022 г.	15 114 767	-	20 108 948	(1 592 474)	(693 609)	-	-	33 631 241	(693 609)
	5311	2021 г.	12 943 977	-	6 825 449	(4 654 659)	-	-	-	15 114 767	-
в том числе:											
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5302	2022 г.	14 772 293	-	20 108 948	(1 250 000)	(693 609)	x	-	33 631 241	(693 609)
	5312	2021 г.	12 241 503	-	6 825 449	(4 294 659)	-	x	-	14 772 293	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2022 г.	14 772 293	-	20 108 948	(1 250 000)	(693 609)	x	-	33 631 241	(693 609)
	53121	2021 г.	12 241 503	-	6 825 449	(4 294 659)	-	x	-	14 772 293	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5304	2022 г.	342 474	-	-	(342 474)	-	-	-	-	-
	5314	2021 г.	702 474	-	-	(360 000)	-	-	-	342 474	-
Предоставленные займы	53042	2022 г.	342 474	-	-	(342 474)	-	-	-	-	-
	53142	2021 г.	702 474	-	-	(360 000)	-	-	-	342 474	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	1 415 425	-
	5315	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
в том числе:											
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5308	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	1 415 425	-
	5318	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
Предоставленные займы	53082	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	1 415 425	-
	53182	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	2022 г.	15 124 717	-	23 399 353	(3 477 404)	(693 609)	-	-	35 046 666	(693 609)
	5310	2021 г.	13 055 260	-	8 503 169	(6 433 712)	-	-	-	15 124 717	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2022 г.	70 281	-	1 452 539	(1 503 727)	-	-	x	19 093	-
	5420	2021 г.	707 077	-	473 691	(1 110 487)	-	-	x	70 281	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2022 г.	1 445	-	56 795	(57 591)	-	-	-	649	-
	5421	2021 г.	690 155	-	15 556	(704 266)	-	-	-	1 445	-
<i>Запасные части</i>	5402	2022 г.	68 836	-	1 395 744	(1 446 136)	-	-	-	18 444	-
	5422	2021 г.	16 922	-	458 135	(406 221)	-	-	-	68 836	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 г.	-	-	-	-
	5521	2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
<i>Прочая</i>	5504	2022 г.		-		-
	5524	2021 г.	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	1 612 041	(1 272)	1 053 708	(678)
	5530	2021 г.	806 437	(1 140)	1 612 041	(1 272)
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2022 г.	99 417	-	75 321	-
	5531	2021 г.	76 346	-	99 417	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2022 г.	1 061 779	(561)	834 655	(561)
	5532	2021 г.	622 730	-	1 061 779	(561)
<i>Прочая</i>	5513	2022 г.	450 845	(711)	143 732	(117)
	5533	2021 г.	107 361	(1 140)	450 845	(711)
<b>Итого</b>	5500	2022 г.	1 612 041	(1 272)	1 053 708	(678)
	5520	2021 г.	806 437	(1 140)	1 612 041	(1 272)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	678	-	1 272	-	1 140	-
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	561	-	561	-	-	-
<i>прочая</i>	5543	117	-	711	-	1 140	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 г.	19 172 592	30 866 835
	5571	2021 г.	14 806 015	19 172 592
в том числе:				
<i>кредиты</i>	5552	2022 г.	4 000 000	4 000 000
	5572	2021 г.	3 557 792	4 000 000
<i>займы</i>	5553	2022 г.	11 000 000	26 500 000
	5573	2021 г.	6 000 000	11 000 000
<i>прочая</i>	5554	2022 г.	4 172 592	366 835
	5574	2021 г.	5 248 223	4 172 592
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	7 349 953	6 792 274
	5580	2021 г.	11 183 171	7 349 953
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2022 г.	614 340	483 356
	5581	2021 г.	261 600	614 340
<i>авансы полученные</i>	5562	2022 г.	3 880 480	1 820 213
	5582	2021 г.	5 113 075	3 880 480
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2022 г.	787 922	311 835
	5583	2021 г.	650 187	787 922
<i>кредиты</i>	5564	2022 г.	-	-
	5584	2021 г.	2 530 303	-
<i>займы</i>	5565	2022 г.	132 145	3 853 882
	5585	2021 г.	52 732	132 145
<i>прочая</i>	5566	2022 г.	314 411	28 607
	5586	2021 г.	1 017 607	314 411
<i>расчеты по договорам аренды</i>	5567	2022 г.	1 620 655	294 381
	5587	2021 г.	1 557 667	1 620 655
Итого	5550	2022 г.	26 522 545	37 659 109
	5570	2021 г.	25 989 186	26 522 545



## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 067 189	3 433 325
Расходы на оплату труда	5620	164 445	167 277
Отчисления на социальные нужды	5630	31 679	27 728
Амортизация	5640	2 414 117	2 992 743
Прочие затраты	5650	509 962	748 323
Итого по элементам	5660	7 187 392	7 369 396
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 187 392	7 369 396

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	4 722	24 305	(26 163)	-	2 864
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	4 722	24 305	(26 163)	-	2 864
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5702	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	11 218	18 463	(24 816)	(143)	4 722
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	11 110	18 463	(24 816)	(35)	4 722
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5712	108	-	-	(108)	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	6 210 928	11 924 878	14 554 841
в том числе:				
Залог имущества	5811	5 000 664	6 518 184	8 928 589
Поручительства, гарантии	5812	1 210 264	5 406 694	5 626 252

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2023 г.



## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

АО Холдинговая компания «Новотранс» (далее «Общество») образовано 12.12.2006 и оказывает услуги по предоставлению подвижного состава в аренду. Кроме того, Общество предоставляет в аренду, субаренду имущество вагоноремонтных комплексов, строительную технику.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 человека (на 31.12.2021 этот показатель составлял 3 человека, на 31.12.2020 этот показатель составлял 8 человек).

По состоянию на 31.12.2022 Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44А, стр. 3, офис 13.1.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, пом. 47.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Гончарова А.Р. – Председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО «Управляющая компания «Новотранс»;
- Гончаров К.А. – Генеральный директор АО Холдинговая компания «Новотранс»;
- Шарипов Р.Ф. – член Совета директоров;
- Смирнов Е.А. – УГМК-ХОЛДИНГ – Советник Генерального директора по транспорту, независимый член Совета директоров;
- Дворянинов А.И. – заместитель директора НИЦ «Курчатовский институт», независимый член Совета директоров;

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества:

- Гончаров Константин Анатольевич.

В соответствии с п. 19.1. редакции устава Общества, зарегистрированного 28.06.2019 за ГРН 2190327143059, ревизионная комиссия не создается.

Обществом выпущено 90 000 акций номинальной стоимостью 10 руб., сформирован и полностью оплачен уставный капитал в размере 900 тыс. руб.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### ***Курсы иностранных валют***

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены товарные знаки, видеоролик. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.



## 5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу. Установленный лимит не распространяется на группу активов «Здания» и «Сооружения».

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2022 и имеющие стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, после указанной даты учитываются в составе малоценного оборудования за балансом.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Переоценка основных средств не производится.

### *Амортизация основных средств*

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Здания и сооружения	От 15 до 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 до 15 лет
Офисное оборудование	От 2 до 25 лет
Транспортные средства	От 3 до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 10 лет

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью: ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Арендванные объекты основных средств, учитываемые в упрощенном порядке, отражаются за балансом в оценке, предусмотренной договором аренды, либо при наличии информации от собственника объекта, по балансовой стоимости данного объекта.

### ***Обесценение основных средств***

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив. Убыток от обесценения объекта основных средств отражается в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой.

## **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

## **7. Права пользования активами**

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

## **8. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В случае незначительности, дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При выбытии финансовых вложений в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью и займов выданных они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество применяет следующий порядок учета вкладов в имущество: исходя из положений абзаца 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» вклады в имущество учитываются в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности и формируют стоимость финансового вложения. До применения данного положения вклады в имущество учитывались в составе прочих расходов.

## **9. Запасы**

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материальных запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховки, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **11. Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

## **12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

- поступления и платежи, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

### **13. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

### **14. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Начисленные проценты или купонный доход по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

### **15. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства на конец отчетного года определена исходя из суммы обязательств и сопутствующих расходов при условии, что более вероятно, чем нет, что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод организации и при условии, что величина обязательства может быть надежно определена.

Величина оценочного обязательства в зависимости от их характера относится на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **17. Расчеты по налогу на прибыль**

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

## **18. Доходы**

Выручка от предоставления прав пользования активами и основных средств в операционную аренду отражалась на ежемесячной основе по мере предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы по восстановлению резервов, доходы, связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров и прочие доходы.

Выручка Общества представляет собой доходы от операционной аренды, а также доходы от оказания прочих услуг.

## **19. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению подвижного состава и объектов основных средств вагоноремонтных депо, строительной техники, транспортных средств и офисных помещений в аренду, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются: расходы по созданию резервов, расходы, связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, расходы от реализации основных средств и материалов, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава и прочие расходы.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равной справедливой стоимости предмета аренды на дату начала аренды.

## **20. Изменения учетной политики Общества с 2022 года**

### ***ФСБУ 6/2020 «Основные средства»***

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

#### ***(а) Определение малоценных активов***

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода Общество самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов в размере, не превышающим 100 000 руб.

#### ***(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств***

- начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).
- начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года – начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости либо списания его с бухгалтерского учета).



***(в) Пересмотр элементов амортизации***

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Тестирование элементов амортизации проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

***(г) Расчет суммы амортизации***

Сумма амортизации рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

***(д) Обесценение основных средств***

Основные средства и капитальные вложения Предприятия проверяются на обесценение и учитываются изменения их балансовой стоимости в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года в случае наличия признаков обесценения в соответствии с принципами и методикой, описанными в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

***ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»***

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022. Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

- исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018;
- ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды;

- арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки;
- арендодатель подразделяет аренду на финансовую и операционную. Общество классифицирует все объекты учета по договорам внутрикорпоративной аренды (между предприятиями, входящими в Группу Новотранс) в качестве объектов учета операционной аренды. Аренда считается финансовой, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Если такие выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной.

## **21. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году**

### ***Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»***

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

- 1) Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31.12.2021 амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31.12.2021, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31.12.2021 срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 31.12.2021, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 на 1 458 425 тыс. руб. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 31.12.2021 (корректировка 1) с отнесением корректировок на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

- 2) Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 руб. за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 руб. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются в связи с повышением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 руб. но менее 100 000 руб. за единицу, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим, были уменьшены строки 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 на 4 846 тыс. руб. Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированная на 31.12.2021, также списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (корректировка 2).

### ***Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»***

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и реклассификацией основных средств, ранее отраженных на балансе Общества по договорам лизинга, в состав прав пользования активами.

В результате корректировки были увеличены показатели по строкам бухгалтерского баланса: 1150 «Основные средства» (на 401 377 тыс. руб.), 1450 «Прочие обязательства» (на 203 303 тыс. руб.), 1550 «Прочие обязательства» (на 156 470 тыс. руб.) и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (на 41 604 тыс. руб.) В результате указанного изменения также было увеличено отложенное налоговое обязательство (корректировка 3).

На 31.12.2021 перенесена сумма авансов, уплаченных поставщикам основных средств, из строки 1190 в строку 1150 в сумме 90 391 тыс. руб., также из строки 1190 НДС по арендованному имуществу отражен свернуто с показателями прочих краткосрочных и долгосрочных обязательств по строкам 1550 и 1450 соответственно в сумме 478 539 тыс. руб. (корректировка 4).

На 31.12.2021 сумма арендных обязательств из строки 1520 «Кредиторская задолженность» перенесена в строку 1550 «Прочие обязательства» в сумме 1 700 771 тыс. руб. (корректировка 5).

Корректировка по признанию прав пользования активами, помимо бухгалтерского баланса, также отражена в табличном пояснении 2.6.1 «Наличие и движение прав пользования активами» в графе «Первоначальная стоимость» на конец отчетного периода по строке «2021 г.».

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года без последующего продления срока аренды, – Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018.

### **Корректировки показателей отчета об изменениях капитала**

Показатели раздела I «Движение капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом одновременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (в части упрощенного перехода на ФСБУ 25/2018 для арендатора), представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала) (корректировки 1, 3, 4).

Информация о суммах произведенных корректировок сравнительных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета об изменениях капитала на 31.12.2021 в результате упрощенного перехода на ФСБУ 2/2020 и ФСБУ 25/2018 приведена в таблице ниже.

### **Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета**

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2021 года</b>					
1150	Основные средства	1, 2, 3, 4	26 748 761	1 945 348	28 694 109
	в том числе:				
	Права пользования активами	3	-	401 377	401 377
	Авансы под ОС	4	-	90 391	90 391
1180	Отложенные налоговые активы	1, 2, 3	33 367	100 837	134 204
1190	Прочие внеоборотные активы	4	568 974	(568 930)	44
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 2, 3	15 248 952	1 248 502	16 497 454
1420	Отложенные налоговые обязательства	1, 2, 3	2 001 554	347 519	2 349 073
1450	Прочие обязательства	3, 4	4 211 242	(38 650)	4 172 592
	в том числе:				
	Долгосрочные арендные обязательства по ППА	3		203 303	203 303
	НДС по арендованному имуществу	4	-	(241 953)	(241 953)
1520	Кредиторская задолженность	3, 4, 5	7 297 924	(1 700 771)	5 597 153
1550	Прочие обязательства	3, 4, 5	-	1 620 655	1 620 655
	в том числе:				
	Краткосрочные арендные обязательства по ППА	3		156 470	156 470
	НДС по арендованному имуществу	4		(236 586)	(236 586)
	Краткосрочные арендные обязательства по арендованному имуществу	5		1 700 771	1 700 771
3600	Чистые активы	1, 2, 3	15 536 379	1 248 502	16 784 881

**Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу**

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств», «Амортизация основных средств», «Обесценение основных средств» в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2021 г.».

Вместе с тем, в графе «На начало года» по строке «2022 г.» показаны скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 (по группам основных средств).

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 1 854 957 тыс. руб., представленная в графе 14 табличного пояснения «Основные средства» по строке «2021 г.», включает следующие изменения первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения основных средств:

Вид корректировки	Влияние корректировки		Итого
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	
Изменение срока полезного использования основных средств (корректировка 1)	-	1 458 425	1 458 425
Списание основных средств стоимостью менее вновь установленного лимита (корректировка 2)	(15 056)	10 211	(4 845)
Реклассификация ОС в ППА (корректировка 3)	(532 095)	37 991	(494 104)
Реклассификация авансов под ОС (корректировка 4)	90 391	(90 391)	-
<b>Итого – Графа 14 Табличного пояснения 2.1</b>	<b>(456 760)</b>	<b>1 416 236</b>	<b>959 476</b>
Реклассификация ОС в ППА (корректировка 3)	532 095	(37 991)	494 104
Признание ППА (корректировка 3)	401 377	-	401 377
<b>Итого – Графа 4 Табличного пояснения 2.6.1</b>	<b>933 472</b>	<b>(37 991)</b>	<b>895 481</b>

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Нематериальные активы**

Информация по раскрытию НМА приведена в разделе 1 (подраздел 1.1 «Наличие НМА») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **2. Основные средства**

Информация по раскрытию Основных средств приведена в разделе 2 (подраздел 2.1 «Наличие и движение основных средств») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1150 отражена сумма авансов поставщикам и подрядчикам под приобретение основных средств без учета НДС по состоянию на 31.12.2022 в сумме 226 545 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 90 391 тыс. руб.

#### ***Элементы амортизации основных средств***

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для объектов подвижного состава, относящихся к группе «Транспортные средства» от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости первоначальной стоимости объекта);
- для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:
  - а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
  - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
  - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 индикаторы обесценения основных средств отсутствуют.

#### **3. Права пользования активами и обязательства по аренде**

##### ***Права пользования активами***

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2.6.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)
Производственные машины и оборудование	3-5
Транспортные средства (автомобили и подвижной состав)	7-25

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении 2.6.1 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Договоры аренды действуют до 2024-2026 гг. с возможностью досрочного выкупа предметов аренды.

В отчетном периоде Обществом новые договоры аренды не заключались. За указанный период было досрочно выкуплено из аренды 6 919 железнодорожных полувагонов, находившихся в пользовании Общества на основании договоров аренды. Общая стоимость соглашений о выкупе (договоры купли-продажи) составила 1 593 868 тыс. руб. с НДС.

В 2021 году заключены следующие договоры аренды:

- договор о получении в аренду оборудования для передачи его в операционную субаренду в Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс». Общая сумма арендных платежей составляет 706 374 тыс. руб. с НДС 20% со сроком финансовой аренды 60 месяцев;
- договоры о получении в аренду строительной техники для передачи ее в субаренду в Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Строй». Общая сумма арендных платежей составляет 620 706 тыс. руб. с НДС 20% со сроком финансовой аренды 60 месяцев;
- договоры аренды о получении в аренду автотранспортной техники. Общая сумма арендных платежей 36 758 тыс. руб. с НДС 20%, сроки аренды, установленные договорами, от 36 до 60 месяцев.

В 2021 году Общество не производило досрочных расторжений договоров аренды.

За имущество, полученное по договорам аренды, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены арендные платежи в размере 874 933 тыс. руб. с НДС (на 31.12.2022), в том числе в 2023 году – 393 696 тыс. руб. с НДС. В 2021 году было выплачено арендных платежей – 1 886 230 тыс. руб. с НДС, в 2022 году – 3 795 106 тыс. руб. с НДС арендных платежей.

Сумма арендных платежей отражена по строке 4324 «Платежи арендодателям по договорам аренды» отчета о движении денежных средств.

По строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличного пояснения 2.5 «Иное использование основных средств» отражена указанная в договорах аренды стоимость полученных предметов аренды, учтенных Обществом в составе прав пользования активами.

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» табличного пояснения 2.5 «Иное использование основных средств» представлены полученные в аренду объекты, в отношении которых Общество использует упрощенный порядок учета аренды. А именно, земельные участки, которые отражены в оценке по кадастровой стоимости, офисные помещения, отражены по сумме арендных платежей за год, и прочие.

### **Обязательства по аренде**

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	290 033	266 706
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	364 297	731 823
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>654 330</b>	<b>998 529</b>

### **Проценты по арендным обязательствам**

<b>Наименование</b>	<b>2022</b>
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	63 189
<b>Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам</b>	<b>63 189</b>

## **4. Прочие внеоборотные активы**

В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2022 учтены расходы будущих периодов (права и лицензии и иные расходы будущих периодов) в размере 4 854 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 44 тыс. руб., на 31.12.2020 – 13 тыс. руб.) а также входной НДС по арендованному имуществу, учитываемому на балансе Общества на 31.12.2020 – 611 391 тыс. руб.

## **5. Финансовые вложения**

Информация по раскрытию Финансовых вложений приведена в разделе 3 (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### **Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ**

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены доли в дочерних и зависимых обществах.



Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2022	Доля в УК на 31.12.2022
			тыс. руб.	%
ООО «ВРП «Новотранс»	665477, Иркутская область, Усольский район, поселок Тайтурка, ул. Победы, д. 18	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
ООО «ГК «Новотранс»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.1А, оф. В	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	29	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142927, Московская область, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46А	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
АО «МТП УСТЬ-ЛУГА»	188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, П-кт Карла Маркса, д. 25/2, каб. 102	52.24 Транспортная обработка груза	600	26,00%
АО «Новые Ресурсы»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ленина, дом 55, кабинет 65	69.10 Деятельность в области права	716 105	100,00%
ООО «Новотранс-Актив»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11, оф. 55-77	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	28 547 160	96,00%
ООО «СК «Новотранс»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, пом. 27	52.24 Транспортная обработка грузов	10	100,00%
АО Компания «Усть-Луга»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11, оф. 55-77	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	653053, г. Прокопьевск, ул. Рождественская, 2	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	2 865	96,00%
ООО «БВРП «Новотранс»	659303, Алтайский край, г. Бийск, ул. Угольная, д. 96	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414)	188410, Ленинградская область, Волосовский район, г. Волосово, ул. Краснофлотская, д. 4А, пом. 5Н	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	2 319 764	96,00%
ООО «ММК «Новотранс»	399071, Липецкая обл., Грязинский р-н, Казинка с., Оэз Ппг Липецк тер., зд. № 1, оф. 021/37	30.20.33 – Производство несамоходных железнодорожных, трамвайных и прочих вагонов для перевозки грузов	503 613	96,00%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2022	Доля в УК на 31.12.2022
			тыс. руб.	%
ООО «Новотранс Строй»	125167, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 37, этаж 11, офис 55-53	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	960	96,00%
ООО «Новотранс Колинвинг»	188480, Ленинградская Область, м.р-н Кингисеппский, г Кингисепп, ул. Большая Советская, зд. 3В, пом. 8	55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	11 330	51,00%
ООО «ПИИР»	196006, Г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, дом 140, корпус 2, лит. А, этаж 4, оф. 8	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	1 440	96,00%
ООО «РК «Новотранс»	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 44А, стр. 3, пом. 3	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	2 000	96,00%
ТОО «Новотранс Казахстан»	010000, Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Кабанбай батыр, здание 17, н.п. 15	Деятельность железнодорожного транспорта, транспортная экспедиция	53	96,00%
<b>Итого</b>			<b>33 631 241</b>	

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2021	Доля в УК на 31.12.2021	Сумма вложений, 31.12.2020	Доля в УК на 31.12.2020
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ОАО «ТЛК»	-	-	3 185 830	62,53%
АО «Новые Ресурсы»	715 305	100,00%	714 370	100,00%
АО МТП «Усть-Луга»	600	26,00%	600	26,00%
ООО «Новотранс-Украина»	-	-	108	100,00%
ООО «ГК «Новотранс»	29	96,00%	29	96,00%
ООО «ВРП «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «Новотранс-Актив»	10 713 354	96,00%	6 710 350	96,00%
ООО «Глобал Сервис» (СК Новотранс)	-	-	99 334	96,00%
ООО «СК «Новотранс» (ИНН 0326594293)	10	100%	-	-
АО Компания «Усть-Луга»	1 500 000	55,04%	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	2 865	96,00%	2 865	96,00%
ООО «БВРП «Новотранс»	25 292	96,00%	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705077842)	-	-	2 705	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414)	1 362 275	96,00%	-	-

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2021	Доля в УК на 31.12.2021	Сумма вложений, 31.12.2020	Доля в УК на 31.12.2020
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ООО «ММК «Новотранс»	447 632	96,00%	-	-
ООО «Новотранс Строй»	960	96,00%	-	-
ООО «Новотранс Коливинг»	510	51,00%	-	-
ООО «ПИИР»	1 440	96,00%	-	-
ООО «РК «Новотранс»	2000	96,00%	-	-
<b>Итого</b>	<b>14 772 292</b>		<b>12 241 503</b>	

В 2022 году было учреждено ТОО «Новотранс Казахстан», доля Общества в уставном капитале которого составила 96 %.

Также в течение 2022 года Общество произвело вклады в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 17 833 807 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» (ИНН 4705089414) в размере 957 489 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125) в размере 55 980 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «Новотранс Коливинг» в размере 10 820 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 800 тыс. руб.

#### *Информация о резерве под обесценение финансовых вложений*

Наименование	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс. руб.	31.12.2020, тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	693 609	-	-
в том числе:			
– по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	693 609	-	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	718 970	-	-

По состоянию на 31.12.2022 созданы резервы под обесценение финансовых вложений в:

- АО «Новые ресурсы» в сумме 690 744 тыс. руб. в связи с существенным снижением его чистых активов и неполучением дивидендов от участия в данном Обществе в течение нескольких лет;
- ООО «КВРП «Новотранс» в сумме 2 865 тыс. руб. в связи с объявлением его банкротом на основании Решения суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства №А27-14450/2022 от 29.08.2022

По состоянию на 31.12.2021 Обществом была списана доля в дочернем обществе:

- АО «ТЛК» в сумме 3 185 830 тыс. руб. в связи с завершением процедуры конкурсного производства на основании постановления суда, вступившего в силу 29.11.2021;

- в январе 2021 года завершена реорганизация дочернего Общества ООО «Новотранс Актив» в форме выделения, сумма выделенной доли с учетом вкладов в имущество составила 626 810 тыс. руб. В результате реорганизации выделилось дочернее Общество ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414);
- в марте 2021 произошла реорганизация дочернего общества ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705077842) путем присоединения к дочернему обществу ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414). Размер присоединенной доли составил 6 686 тыс. руб;
- в ноябре 2021 года произошла реорганизация дочернего общества ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 7714467837) путем присоединения к дочернему обществу ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125). Сумма присоединенной доли с учетом вкладов в имущество составила 344 198 тыс. руб.

### ***Предоставленные займы***

Займы предоставлены акционеру Общества и связанным компаниям, информация представлена в пункте 19 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **6. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **7. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 (подраздел 5.1 «Наличие дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 в составе строки 5513 табличного пояснения 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта дебиторская задолженность по налогам и сборам на общую сумму 63 952 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 – 18 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 22 554 тыс. руб.).

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), в 2022 году составила 210 897 тыс. руб. (в 2021 году – 192 889 тыс. руб., в 2020 году – 406 980 тыс. руб.).

### **8. Денежные средства**

#### ***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Средства на расчетных счетах	536	10 759	6 680
Средства на депозитных счетах	6 172 600	-	-
<b>Итого</b>	<b>6 173 136</b>	<b>10 759</b>	<b>6 680</b>

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на общую сумму 6 172 600 тыс. руб. (на 31.12.2021 и 31.12.2020 – не было).

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций. В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств отражены:

- платежи подрядчикам, осуществляющим расширение железнодорожных путей, а также платежи поставщикам оборудования и прочих транспортных средств для вагоноремонтных депо в размере 2 272 604 тыс. руб. и 1 467 722 тыс. руб. в 2022 и 2021 годах соответственно;
- в отчетном периоде платежи за приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп предметов аренды) составили 1 328 223 тыс. руб., в 2021 году платежи за приобретение подвижного состава на производились.

В 2022 году движение денежных средств по операциям обратного лизинга отсутствовало.

В 2021 году движение денежных средств (поступления и платежи) по договорам «обратного лизинга», а именно получения у поставщиков строительной техники и продажа данной техники лизинговым компаниям в целях получения в лизинг, включено в потоки от инвестиционных операций по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» свернуто в сумме поступлений за минусом суммы платежей. А также авансы, уплаченные поставщикам под будущую поставку оборудования вагоноремонтного комплекса, которое будет реализовано лизинговым компаниям, и авансы, полученные от лизинговых компаний по договорам «обратного лизинга», включены в потоки от инвестиционных операций по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» свернуто в сумме поступлений за минусом суммы платежей.

В составе строки 4225 «Вклады в имущество других организаций» отчета о движении денежных средств отражены суммы внесенных вкладов в имущество дочерних обществ в сумме 20 108 896 тыс. руб. в отчетном периоде, в 2021 году – 5 814 774 тыс. руб.

В отчетном периоде в составе строки 4219 «Прочие поступления по инвестиционной деятельности» отчета о движении денежных средств отражена сумма возвращенного вклада в имущество дочерним обществом в сумме 1 250 000 тыс. руб.

Наименование	2022	2021
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возврат от поставщика аванса выданного	265 866	5 458
Зачисление процентов на остатки средств на расчетных и депозитных счетах	117 257	-
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	22 280	40 149
Прочие налоги и взносы	1	109
Возврат из бюджета переплаты по налогу на прибыль	-	22 200
Оплата задолженности по договорам цессии	-	224
Иные поступления	28 979	1 805
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>434 383</b>	<b>69 945</b>

Наименование	2022	2021
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	774 759	111 809
Возврат покупателю аванса полученного	418 609	
Прочие налоги и взносы	71 201	56 154
Страхование имущества	26 874	23 283
Благотворительность и социальная сфера	18 209	2 191
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	2 592	19 608
Иные платежи	86 336	6 298
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>1 398 580</b>	<b>219 343</b>

## 9. Капитал и резервы

### *Уставный капитал*

Наименование	Обыкновенные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2022 (руб.), в том числе:		
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	900 000
	900 000	900 000

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 владельцем обыкновенных акций Общества является:

- Гончаров К. А. – 100,00% – генеральный директор Общества.

### *Резервный капитал*

Резервный капитал Общества сформирован в размере 90 тыс. руб. В отчетном периоде и в 2021 году изменения величины резервного капитала не происходило.

### *Добавочный капитал*

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса в отчетном периоде Общество отразило вклады акционера в имущество Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Итого добавочный капитал (без переоценки)	290 184	286 437	286 437

## 10. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	284 641	581 301	638 044
Налог на прибыль	-	187 697	-
Налог на имущество	16 563	17 955	11 330
Прочие налоги и сборы	10 631	969	813
<b>Итого</b>	<b>311 835</b>	<b>787 922</b>	<b>650 187</b>

### *Прочая краткосрочная кредиторская задолженность*

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Приобретение акций (долей в УК)	-	199 850	1 010 966
Прочая кредиторская задолженность по излишне перечисленным платежам от дочернего общества	-	108 640	-
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	2 022	3 653	6 057
По иным основаниям	26 585	2 268	584
<b>Итого</b>	<b>28 607</b>	<b>314 411</b>	<b>1 017 607</b>

## 11. Кредиты и займы

### *Кредиты полученные*

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2022	2021	2022	2021
Остаток задолженности по кредитам на начало года	4 000 000	3 557 792	-	2 530 303
Получено банковских кредитов в отчетном году	-	581 097	300 000	450 000
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	(138 889)	-	138 889
Начислено процентов	-	-	497 967	393 036
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(300 000)	(3 119 192)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(497 967)	(393 036)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	-	-

Процентные ставки по полученным кредитам в 2022 году составляли 19-22% (в 2021 году – 6,8-10,4%).

### *Займы полученные*

В отчетном периоде заключен договор займа с АО «Компания Усть-Луга» №55/2022- ХК от 17.06.2022 на сумму 460 000 тыс. руб. на срок до 16.06.2023 по ставке 7,5%-9% годовых.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2022	2021	2022	2021
Остаток задолженности по займам на начало года	11 000 000	6 000 000	132 145	52 732
в том числе облигации	11 000 000	6 000 000	-	41 722
Получено займов в отчетном году,	18 500 000	5 000 000	460 000	-
в том числе облигации	18 500 000	5 000 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(3 000 000)	-	3 000 000	-
Начислено процентов,	-	-	1355 057	842 217
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	1338 382	842 203
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(113 439)	(10 800)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(979 881)	(752 004)
Остаток задолженности по займам на конец года	<b>26 500 000</b>	<b>11 000 000</b>	<b>3 853 882</b>	<b>132 145</b>
в том числе облигации	<b>26 500 000</b>	<b>11 000 000</b>	<b>3 490 646</b>	<b>132 145</b>

В ноябре 2022 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-03 стоимостью 18 500 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением. Идентификационный номер выпуска – 4B02-03-12414-F-001P от 21.09.2022. Объем выпуска – 18 500 000 (восемнадцать миллионов пятьсот) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 11,70%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 12,50% от номинала будут погашены в даты выплат 13-20-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В апреле 2021 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-02 стоимостью 5 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением. Идентификационный номер выпуска – 4B02-02-12414-F-001P от 16.03.2020. Объем выпуска – 5 000 000 (пять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 9,15%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 12,50% от номинала будут погашены в даты выплат 13-20-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

Наименование	2022	2021
Комиссия за выпуск облигаций	188 996	26 859

Информация по полученным займам Общества от связанных сторон отражена в пункте 19 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты по полученным займам отнесены на прочие расходы Общества.

В 2021 и 2022 годах обязательства Общества по возврату полученных займов в части основной суммы долга, а также начисленных процентов были погашены путем перечисления денежных средств на расчетный счет кредитора.

## 12. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	2022	2021
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	4 192 558	2 688 743
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	2 095 487	1 214 982
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	2 095 487	1 214 982

### *Налог на прибыль*

В 2022 году Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 13,5%, как и в 2021 году. Общая ставка налога на прибыль составляет – 16,5% в 2022 и 2021 годах. В 2023 году Общество также будет применять льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 13,5%.



Сумма налогооблагаемой прибыли за отчетный период составила 9 710 977 тыс. руб. (за 2021 год – 2 984 172 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 3 108 815 тыс. руб. (за 2021 год – 650 764 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли в отчетном периоде в результате осуществления расходов, не принимаемых для налогообложения в соответствии с требованиями налогового законодательства (оказание благотворительной и спонсорской помощи и проч.), а также доходов, не учитываемых для целей налогообложения (доходы от дочерних компаний и проч.).

Наличие временных разниц объясняется в основном различиями в начислении амортизации по объектам основных средств, различиями в порядке учета имущества по лизинговым договорам, погашением убытков прошлых периодов, различными правилами признания расходов по обязательному и добровольному страхованию имущества в бухгалтерском и налоговом учете.

За отчетный период произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	По состоянию на 31.12.2021	Возникновение	Погашение	По состоянию на 31.12.2022
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Материалы	-	1 896	-	1 896
Основные средства	4 323	2 305	(3 182)	3 446
Оценочные обязательства	774	474	(782)	466
Расходы будущих периодов	26 889	2 815	(3 868)	25 836
Резерв сомнительных долгов	210	-	(98)	112
Финансовые вложения	51	114 927	-	114 978
Арендные обязательства	101 957	1 107	(36 021)	67 043
<b>Итого</b>	<b>134 204</b>	<b>123 524</b>	<b>(43 951)</b>	<b>213 777</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>				
Нематериальные активы	30	12	(5)	37
Основные средства	2 185 917	341 736	(87 543)	2 440 110
Арендные обязательства	140 301	625	(140 886)	40
Проценты по обязательствам	22 825	102	(10 081)	12 846
<b>Итого</b>	<b>2 349 073</b>	<b>342 475</b>	<b>(238 515)</b>	<b>2 453 033</b>

За 2021 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	По состоянию на 31.12.2020	Возникновение	Погашение	По состоянию на 31.12.2021	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
<b>Отложенные налоговые активы</b>					
Основные средства	5 506	1 078	(1 141)	5 443	(1 120)
Оценочные обязательства	1 851	-	(1 077)	774	-
Расходы будущих периодов	271 742	2 245	(247 098)	26 889	-
Резерв сомнительных долгов	188	106	(84)	210	-
Финансовые вложения	28	23	-	51	-
Арендные обязательства	-	-	-	-	101 957
<b>Итого</b>	<b>279 315</b>	<b>3 452</b>	<b>(249 400)</b>	<b>33 367</b>	<b>100 837</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>					
Нематериальные активы	30	1	(1)	30	-
Основные средства	1 996 495	146 853	(141 824)	2 001 524	184 393
Арендные обязательства	-	-	-	-	140 301
Проценты по обязательствам	-	-	-	-	22 825
<b>Итого</b>	<b>1 996 525</b>	<b>146 854</b>	<b>(141 825)</b>	<b>2 001 554</b>	<b>347 519</b>

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 477 501 тыс. руб. в 2022 году (в 2021 году – 1 473 226 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 624 687 тыс. руб. в 2022 году (в 2021 году – 30 332 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 8 904 231 тыс. руб. (в 2021 году – 561 190 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых доходов (ПНД) 1 475 377 тыс. руб. в 2022 году (в 2021 году ПНР–93 008 тыс. руб.).

За отчетный период начислено постоянных налоговых доходов в сумме 1 495 446 тыс. руб. (2021 год – 436 057 тыс. руб.) и расходов в сумме 20 069 тыс. руб. (2021 год – 529 065 тыс. руб.).

***Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах***

Наименование	2022	2021
Штрафные санкции, пени за нарушение законодательства по налогам и страховым взносам. Доначисление налогов и взносов по актам проверки.	-	1 784
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>-</b>	<b>1 784</b>

***Изменение ставки налога на прибыль***

В отчетном периоде по сравнению с 2021 годом ставка по налогу на прибыль не менялась. Ставка по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия составляет 13,5% на основании п.10 ст.8 Закона Республики Бурятия «О налоговом регулировании» №145-III от 26.11.2002 в редакции от 20.12.2017.

***Прочие налоги и сборы***

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 66 569 тыс. руб. (в 2021 году – 60 446 тыс. руб.), земельный налог – 1 688 тыс. руб. (в 2021 году – 1 787 тыс. руб.), транспортный налог – 1 579 тыс. руб. (2021 году – 806 тыс. руб.).

**13. Выручка от продаж**

Выручка Общества представляет собой доходы от оказания услуг операционной аренды и прочих услуг.

Наименование	2022	2021
Аренда полувагонов	18 357 602	11 969 192
Аренда, субаренда, имущества для вагоноремонтных комплексов	855 163	817 954
Прочие услуги	259 945	151 617
Аренда имущества для строительства	131 699	62 295
Аренда имущества паромного комплекса	7 376	11 547
<b>Итого</b>	<b>19 611 785</b>	<b>13 012 605</b>

#### 14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2022	2021
Аренда полувагонов	5 876 592	6 392 942
Аренда, субаренда имущества для вагоноремонтных комплексов	441 369	380 351
Прочие услуги	350 459	170 698
Аренда имущества для строительства	122 433	53 993
Аренда имущества паромного комплекса	10 618	10 577
<b>Итого</b>	<b>6 801 471</b>	<b>7 008 561</b>

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2022	2021
Расходы на оплату труда	163 213	166 003
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	151 807	113 290
Расходы на социальное страхование	31 294	27 330
Расходы на консультационные услуги	4 787	25 371
Расходы на аудиторские услуги	7 950	9 633
Аренда помещений	2 266	3 227
Прочие	24 605	15 981
<b>Итого</b>	<b>385 921</b>	<b>360 835</b>

Расходы в составе строки 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	2022	2021
Арендные платежи	-	231 641
Услуги по управлению	151 807	113 124
Аренда прочего имущества	126 889	164 400
Налог на имущество и прочие налоги	69 836	63 039
Прочее	161 705	176 119
<b>Итого</b>	<b>509 962</b>	<b>748 323</b>

#### 15. Проценты к получению

Наименование	2022	2021
Проценты по займам выданным	149 303	87 928
Проценты по банковским депозитам	117 257	18 689
<b>Итого</b>	<b>266 560</b>	<b>106 617</b>

#### 16. Проценты к уплате

Наименование	2022	2021
Проценты по займам полученным	1 355 057	842 217
Проценты по кредитам полученным	498 084	393 036
Процентные расходы по ППА	63 189	-
Проценты к уплате по операциям СВОП	-	15 843
<b>Итого</b>	<b>1 916 330</b>	<b>1 251 096</b>

## 17. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах статьи прочих доходов и расходов (такие как: доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей, от реализации основных средств и иных активов, от реализации запасов) показываются развёрнуто. Доходы/расходы от реализации права требования долга и иных имущественных прав, а также по курсовым разницам и связанные с продажей (покупкой) валюты показаны свернуто.

### *Прочие расходы*

Наименование	2022	2021
Расходы от продажи запасов и иных активов	1 341 656	24 720
Резерв под обесценение финансовых вложений	693 609	-
Расходы по организации выпуска облигаций	188 996	26 859
Расходы, связанные с продажей валюты, курсовые разницы	121 929	-
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	49 197	3 621
Расходы на благотворительность	10 140	-
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	1 577	12 019
Расходы от выбытия (списания) ОС и иных активов	47	-
Расходы от продажи имущественных прав	-	242
Расходы от выбытия финансовых вложений	-	3 186 202
Прочие	132 050	15 933
<b>Итого</b>	<b>2 539 201</b>	<b>3 269 596</b>

### *Прочие доходы*

Наименование	2022	2021
Доходы от продажи запасов и иных активов	1 351 327	18 753
Доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей	1 909	1 371
Амортизация по выкупленному из лизинга имуществу	147 819	-
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	22 190	38 191
Прочие	8 528	10 289
<b>Итого</b>	<b>1 531 773</b>	<b>68 604</b>

## 18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	17 128 958	3 180 982
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90	90
<b>Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>190 322</b>	<b>35 344</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 19. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются дочерние организации, бенефициарный собственник и его близкие родственники, а также компании, находящиеся под контролем бенефициарного собственника (другие связанные стороны).

Информация по финансовым вложениям в дочерние организации представлена в пункте 5 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о бенефициарном собственнике Общества представлена в пункте 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2022 год</b>		
Сдача в аренду подвижного состава	14 621 877	3 735 725
Реализация ОС, ТМЦ, финансовых вложений	1 351 966	37
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду	750 235	15 189
Сдача в аренду строительной техники	131 699	-
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	117 564	1 388
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	40 822	60 504
Сдача в аренду транспортных средств	7 084	61 553
<b>Итого</b>	<b>17 021 247</b>	<b>3 874 396</b>
<b>2021 год</b>		
Сдача в аренду подвижного состава	7 818 563	4 150 629
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду	817 954	-
Сдача в аренду строительной техники	62 295	-
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	55 322	29 517
Реализация ОС, ТМЦ, финансовых вложений	18 191	8
Сдача в аренду транспортных средств	1 539	51 860
Сдача имущества для паромного комплекса в аренду, субаренду	2 809	-
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	1 486	185
<b>Итого</b>	<b>8 778 159</b>	<b>4 232 199</b>

В 2022 и 2021 годах оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом на обычных коммерческих условиях.

### *Закупки у связанных сторон*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2022 год</b>		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	31 172	183 950
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	76 678	15 069
Организация ремонтов по договору генерального подряда	4 012 419	-
<b>Итого</b>	<b>4 120 269</b>	<b>199 019</b>

<b>2021 год</b>		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	43 304	128 213
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	805 606	4 144
Организация ремонтов по договору генерального подряда	2 435 176	317 216
<b>Итого</b>	<b>3 284 086</b>	<b>449 573</b>

В 2022 и 2021 годах операции закупок у связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>На 31.12.2022</b>		
Дебиторская задолженность	38 768	64 280
в т.ч. Проценты по выданным займам	2	44 022
Кредиторская задолженность	1 657 890	185 084
Займы выданные	35	1 415 390
Займы полученные	346 561	-
Проценты по займам к уплате	16 675	-
<b>На 31.12.2021</b>		
Дебиторская задолженность	59 186	126 982
в т.ч. Проценты по выданным займам	1 024	113 707
Кредиторская задолженность	4 140 546	25 294
Вклады в уставные капиталы	1 850	-
Займы выданные	9 950	342 475
<b>На 31.12.2020</b>		
Кредиторская задолженность	5 349 428	32
Дебиторская задолженность	503 294	63 402
в т.ч. проценты по выданным займам	512	75 499
Займы выданные	9 929	803 828

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, либо погашается путем зачета встречных однородных требований Общества к дочерней (зависимой) компании.

Данные о сумме дебиторской/кредиторской задолженности, зачтенной встречным однородным требованием, приведена ниже:

Наименование	2022	2021
Дочерние общества	101 946	63 615
Другие связанные стороны	85 780	79 439

По мнению руководства Общества:

- выручка Общества от продаж связанным сторонам, остатки дебиторской задолженности от связанных сторон, а также остатки авансов, полученных от связанных сторон, представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, поступающих от связанных сторон (строка 4111);
- покупка Обществом запасов у связанных сторон, остатки кредиторской задолженности перед связанными сторонами, а также остатки авансов, выданных связанным сторонам, представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, уплаченных связанным сторонам за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121);

- доходы от участия в других организациях представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, поступивших в виде дивидендов от связанных сторон (строка 4214).

### ***Займы полученные***

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2022 год</b>		
Займы полученные	460 000	-
Займы возвращенные	113 439	-
Проценты по полученным займам начисленные	16 675	-

В отчетном периоде Обществом был получен заем от дочерней компании в сумме 460 000 тыс. руб. под 7,5-9%. В 2021 году у Общества отсутствовали займы, полученные от дочерних обществ и других связанных сторон.

### ***Займы выданные***

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2022 год</b>		
Займы выданные	15	3 290 390
Займы возвращенные	9 930	2 217 475
Проценты по выданным займам начисленные	98	149 205
Проценты по выданным займам полученные	1 120	218 890
<b>2021 год</b>		
Займы выданные	20	1 677 700
Займы возвращенные	-	2 139 054
Проценты по выданным займам начисленные	512	87 416
Проценты по выданным займам полученные	-	49 209

В 2022 году займы дочерним обществам и другим связанным сторонам предоставлялись под 6,50% – 20% годовых. В 2021 году займы дочерним обществам и связанным сторонам предоставлялись под 5,50% – 7,80% годовых. Сроки погашения займов – 2022- 2023 годы. Все займы были выданы в рублях.

### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2022 году и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества – генеральному директору, в том числе оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие выплаты, составил 191 220 тыс. руб. (в 2021 году – 193 544 тыс. руб.).

Вознаграждение управляющей организации в 2022 году составили 197 745 тыс. руб. (в 2021 году – 131 650 тыс. руб.)

### ***Обеспечения обязательств и платежей выданные***

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, раскрыта в пункте 22 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **20. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 21. Условные обязательства

### *Судебные разбирательства*

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

### *Условные налоговые обязательства*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.



## **22. Обеспечения обязательств и платежей**

### ***Обеспечения выданные***

#### **Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2022**

По состоянию на 31.12.2022 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 1 210 264 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 непоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю.

#### **Договоры залога на 31.12.2022**

По состоянию на 31.12.2022 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 5 000 664 тыс. руб.

#### **Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2021**

По состоянию на 31.12.2021 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 5 406 694 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 непоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю, кроме договора, обеспеченного договором поручительства, где сумма поручительства выданного составляет 1 922 986 тыс. руб.

#### **Договоры залога на 31.12.2021**

По состоянию на 31.12.2021 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 6 518 184 тыс. руб.

#### **Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2020**

По состоянию на 31.12.2020 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО ГК «Новотранс», ООО «КВРП «Новотранс» в сумме 5 626 252 тыс. руб.

#### **Договоры залога на 31.12.2020**

По состоянию на 31.12.2020 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 8 928 589 тыс. руб.

## **23. Информация по сегментам**

В деятельности Общества выделен один отчетный сегмент – предоставление вагонов и прочего имущества в аренду. Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

## **Информация по географическим регионам деятельности**

Общество ведет деятельность только на территории Российской Федерации. Основным покупателем Общества является ООО «ГК «Новотранс», на долю которого приходится 75% общей выручки от продаж (в 2021 году – 60%).

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2022	2021	
ООО «ГК «Новотранс»	14 621 877	7 818 563	Аренда

## **24. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### **Валютный риск**

Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Общество не подвержено существенному воздействию валютного риска. Доля валютных операций Общества незначительна и не оказывает существенного влияния на финансовые показатели Общества.

### **Риск изменения процентной ставки**

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

В таблице ниже отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней. Под таблицей приведен общий анализ процентного риска Общества.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
<b>31.12.2022</b>						
Итого займы выданные	-	-	1 415 425	-	-	1 415 425
Итого кредиты и займы полученные	(446 048)	(794 599)	(2 613 235)	(8 750 000)	(21 750 000)	(34 353 882)
<b>Чистая разница на 31.12.2022</b>	<b>(446 048)</b>	<b>(794 599)</b>	<b>(1 197 810)</b>	<b>( 8 750 000)</b>	<b>(21 750 000)</b>	<b>(32 938 457)</b>
<b>31.12.2021</b>						

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
Итого займы выданные	-	-	9 950	-	342 475	<b>352 425</b>
Итого кредиты и займы полученные	(88 984)	(43 161)	-	(7 250 000)	(7 750 000)	<b>(15 132 145)</b>
<b>Чистая разница на 31.12.2021</b>	<b>(88 984)</b>	<b>(43 161)</b>	<b>9 950</b>	<b>(7 250 000)</b>	<b>(7 407 525)</b>	<b>(14 779 720)</b>
<b>31.12.2020</b>						
Итого займы выданные	-	-	111 283	200 707	501 767	<b>813 757</b>
Итого кредиты и займы полученные	(138 889)	(277 778)	(2 124 436)	(557 792)	(9 000 000)	<b>(12 098 895)</b>
<b>Чистая разница на 31.12.2020</b>	<b>(138 889)</b>	<b>(277 778)</b>	<b>(2 013 153)</b>	<b>(357 085)</b>	<b>(8 498 233)</b>	<b>(11 285 138)</b>

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Если бы на 31.12.2022 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 18 945 266 тыс. руб., в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31.12.2021 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 4 078 554 тыс. руб., в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31.12.2022 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 18 579 564 тыс. руб., в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31.12.2021 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 3 774 711 тыс. руб., в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

В Обществе действует Политика управления рисками, в рамках которой утверждается и контролируется выполнение мероприятий в том числе по управлению рисками изменения процентных ставок. При этом руководство считает, что данный риск оказывает несущественное влияние на финансовые показатели деятельности Общества.

### ***Кредитный риск***

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом запасов, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Финансовые вложения</b>			
– Займы выданные	1 415 425	352 425	813 758
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по оказанным услугам	75 321	99 417	76 346
– Прочая дебиторская задолженность	977 709	1 511 352	728 951
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	6 173 136	10 759	6 680
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>8 719 083</b>	<b>2 112 286</b>	<b>1 625 735</b>
Поручительства, выданные Обществом третьим лицам	1 210 264	5 406 693	5 626 252
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>9 929 347</b>	<b>7 518 979</b>	<b>7 251 987</b>

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Мониторинг таких рисков проводится на регулярной основе. Обществом на регулярной основе проводится также анализ по срокам задержки погашения дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживаются просроченные остатки дебиторской задолженности.

### ***Концентрация кредитного риска***

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствовали контрагенты, сумма дебиторской задолженности по которым превышает 10% от величины чистых активов Общества.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно утверждает и контролирует бюджеты движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам. В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2022:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	2 000 000	2 000 000	4 000 000
Облигации выпущенные	446 048	794 599	2 250 000	6 750 000	19 750 000	29 990 647
Займы полученные	-	-	363 235	-	-	363 235
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	64 794	418 562	-	-	-	483 356
Кредиторская задолженность по договорам аренды	27 821	50 070	220 229	253 450	113 647	661 217
Прочая кредиторская задолженность	1 454 223	514 630	191 802	-	-	2 160 654
Поручительства выданные	-	-	-	-	1 210 264	1 210 264
<b>Итого будущие выплаты, основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>1 988 885</b>	<b>1 777 861</b>	<b>3 025 266</b>	<b>9 003 450</b>	<b>23 073 911</b>	<b>38 869 373</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	-	4 000 000	4 000 000
Облигации выпущенные	88 984	43 161	-	7 250 000	3 750 000	11 132 145
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	614 340	-	-	-	614 340
Кредиторская задолженность по договорам аренды	130 949	265 677	1 224 029	3 979 892	192 700	5 793 247
Прочая кредиторская задолженность	1 104 681	2 343 338	1 534 796	-	-	4 982 815
Поручительства выданные	-	-	-	-	5 406 694	5 406 694
<b>Итого будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>1 324 614</b>	<b>3 266 516</b>	<b>2 758 825</b>	<b>11 229 892</b>	<b>13 349 394</b>	<b>31 929 241</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	138 889	277 778	2 113 636	557 792	3 000 000	6 088 095
Облигации выпущенные	-	41 722	-	-	6 000 000	6 041 722
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	261 600	-	-	-	261 600
Кредиторская задолженность по договорам лизинга	131 272	260 587	1 165 808	5 248 223	-	6 805 890
Прочая кредиторская задолженность	907 314	1 946 439	3 938 126	-	-	6 791 879
Поручительства выданные	-	-	-	500 000	5 126 252	5 626 252
<b>Итого будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>1 177 475</b>	<b>2 788 126</b>	<b>7 217 570</b>	<b>6 306 015</b>	<b>14 126 252</b>	<b>31 615 438</b>

## 25. События после отчетной даты

20.01.2023 заключены договоры залога в обеспечение исполнения ООО «Новотранс Актив» обязательств по договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии. В залог передано 4 350 полувагонов.

26.01.2023 подписан договор поручительства в обеспечение обязательств ООО «УТТ «Усть-Луга» по договору о предоставлении гарантий.

30.01.2023 заключен договор на покупку 150 полувагонов на сумму 720 000 тыс. руб.

В марте 2023 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-03 стоимостью 10 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением. Идентификационный номер выпуска - 4B02-03-12414-F-001P от 21.09.2022. Объем выпуска - 10 000 000 (десять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 11,70%, купонный период - 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией - по 12,50% от номинала будут погашены в даты выплат 13-20-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций - НКО АО «НРД», Москва.

21 марта 2023 года заключен договор о предоставлении банковских гарантий с общей суммой лимита действующих гарантий, не превышающей 1 500 000 тыс. руб.

21 марта 2023 года заключен договор поручительства в обеспечение обязательств ООО «Новотранс Актив» по договору о предоставлении гарантий.

21 марта 2023 года учреждено дочернее общество ООО «НовотрансИнвестСтрой» с долей в уставном капитале 96%.

28 марта 2023 года заключен договор залога в обеспечение исполнения обязательств, принятых ООО «ГК «НОВОТРАНС» по кредитному договору. В залог передано 1833 полувагона.

28 марта 2023 года заключен договор поручительства в обеспечение обязательств ООО «УТТ «УСТЬ-ЛУГА» по договору о предоставлении банковских гарантий.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»

Гончаров К. А.

31 марта 2023 года

