

**Акционерное общество  
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2023 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
1. Общие сведения .....	16
1. Информация об Обществе.....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	17
II. Учетная политика.....	18
1. Основа составления .....	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	18
4. Нематериальные активы.....	18
5. Основные средства.....	19
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	20
7. Права пользования активами .....	20
8. Финансовые вложения .....	21
9. Запасы .....	22
10. Расходы будущих периодов .....	22
11. Дебиторская задолженность.....	22
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	23
13. Уставный капитал .....	23
14. Кредиты и займы полученные .....	23
15. Кредиторская задолженность.....	24
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	24
17. Расчеты по налогу на прибыль .....	25
18. Доходы .....	25
19. Расходы .....	25
III. Раскрытие существенных показателей.....	26
1. Нематериальные активы .....	26
2. Основные средства.....	26
3. Права пользования активами и обязательства по аренде .....	27
4. Прочие внеоборотные активы.....	28
5. Финансовые вложения.....	28
6. Запасы .....	32
7. Дебиторская задолженность.....	32
8. Денежные средства .....	33
9. Капитал и резервы.....	34
10. Кредиторская задолженность.....	35
11. Кредиты и займы .....	35
12. Налоги .....	37
13. Выручка от продаж .....	39
14. Расходы по обычным видам деятельности .....	40
15. Проценты к получению .....	40
16. Проценты к уплате .....	41
17. Прочие доходы и расходы .....	41
18. Прибыль на акцию .....	41
19. Связанные стороны .....	42
20. Оценочные обязательства.....	45
21. Условные обязательства .....	45
22. Обеспечения обязательств и платежей .....	46
23. Информация по сегментам .....	47
24. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	48
25. События после отчетной даты .....	52

## 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 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год 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 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

### 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

#### Отражение основных средств в бухгалтерской отчетности Общества

*Соответствующая информация раскрыта в табличных пояснениях (ТП) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – ТП 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 и Примечании 2 «Основные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

На 31 декабря 2023 года балансовая стоимость основных средств составляет 33 844 199 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 29 209 603 тыс. руб. и на 31 декабря 2021 года – 28 694 109 тыс. руб.).

Мы уделили особое внимание вопросу проверки суммы основных средств по причине её существенности, а также в связи с наличием существенных оценочных значений в учете основных средств.

В рамках проведенного нами аудита мы выполнили следующие процедуры:

- Провели на выборочной основе детальное тестирование поступлений основных средств и объектов незавершенного строительства путем сверки операций бухгалтерского учета с первичной документацией;
- Проверили на выборочной основе, что правила амортизации, включая определение и пересмотр сроков полезного использования основных средств, применены Обществом корректно и в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020;
- Проанализировали на выборочной основе порядок определения ликвидационной стоимости по новым объектам основных средств и пришли к выводу о том, что он соответствует требованиям ФСБУ 6/2020;
- Осуществили на выборочной основе проверку физического наличия объектов основных средств, отличных от подвижного состава. По подвижному составу проверка физического наличия была осуществлена путем сверки данных ведомости основных средств Общества с данными отчета из системы «МЦ-Слежение».
- Проверили, что Общество провело анализ наличия признаков обесценения основных средств в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- Оценили достаточность информации, раскрытой в Примечании 5 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Примечании 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и сопоставили ее с требованиями, установленными ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2023 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), 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, когда она будет нам предоставлена, 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 2023 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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), – Муравлев Юрий Юрьевич.

29 марта 2024 года  
Москва, Российская Федерация



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the following text: "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО \* «Технологии Доверия – Аудит» \* «Technologies of Trust - Audit» \* «Техно Доверия – Аудит» \* \* \* \* \* МОСКВА \* \* \* \* \* 027700148431".

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

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2023 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, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Борсоева ул, дом № 19Б, помещение 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	31/12/2023
ИНН	74296720
по ОКВЭД 2	4205119220
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	3 629	606	447
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2, 3.3	Основные средства	1150	33 844 199	29 209 603	28 694 109
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5	Финансовые вложения	1170	46 076 171	32 937 632	15 114 767
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	412 353	213 777	134 204
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	4 854	44
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>80 336 352</b>	<b>62 366 472</b>	<b>43 943 571</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.6	Запасы	1210	235 409	19 093	70 281
3.12	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
3.7	Дебиторская задолженность	1230	1 291 429	1 053 030	1 610 769
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 860 047	1 415 425	9 950
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 994 081	6 173 136	10 759
	Прочие оборотные активы	1260	12 776	5 376	15 891
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>10 393 743</b>	<b>8 666 060</b>	<b>1 717 650</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>90 730 095</b>	<b>71 032 532</b>	<b>45 661 221</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	290 184	290 184	286 437
3.9	Резервный капитал	1360	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 273 327	30 626 352	16 497 454
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	<b>35 564 501</b>	<b>30 917 526</b>	<b>16 784 881</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11	Заемные средства	1410	42 750 000	30 500 000	15 000 000
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 447 009	2 453 033	2 349 073
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	366 835	4 172 592
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	<b>45 197 009</b>	<b>33 319 868</b>	<b>21 521 665</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11	Заемные средства	1510	5 332 140	3 853 882	132 145
3.10	Кредиторская задолженность	1520	4 517 239	2 644 011	5 597 153
	Доходы будущих периодов	1530	1 532	-	-
	Оценочные обязательства	1540	117 674	2 864	4 722
	Прочие обязательства	1550	-	294 381	1 620 655
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	<b>9 968 585</b>	<b>6 795 138</b>	<b>7 354 675</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>90 730 095</b>	<b>71 032 532</b>	<b>45 661 221</b>

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

29 марта 2024 года



**Отчет о финансовых результатах  
за 2023 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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2023
ИНН	74296720
по ОКВЭД 2	4205119220
по ОКОПФ/ОКОФС	77 39 12
	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
3.13	Выручка	2110	23 403 371	19 611 785
3.14	Себестоимость продаж	2120	(11 540 736)	(6 801 471)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 862 635	12 810 314
3.14	Коммерческие расходы	2210	(2 421)	-
3.14	Управленческие расходы	2220	(456 241)	(385 921)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 403 973	12 424 393
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 320 000	8 995 200
3.15	Проценты к получению	2320	864 891	266 560
3.16	Проценты к уплате	2330	(4 738 135)	(1 916 330)
3.17	Прочие доходы	2340	108 162	1 531 773
3.17	Прочие расходы	2350	(2 018 296)	(2 539 201)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 940 595	18 762 395
3.12	Налог на прибыль	2410	(956 884)	(1 633 437)
	в том числе			
3.12	Текущий налог на прибыль	2411	(1 161 484)	(1 609 050)
3.12	Отложенный налог на прибыль	2412	204 600	(24 387)
	Прочее	2460	(111 596)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 872 115	17 128 958

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 872 115	17 128 958
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	99,000	190,000
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

29 марта 2024 года





**Отчет об изменениях капитала  
за 2023 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)	31/12/2023
по ОКПО	74286720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФЭ	1 22 87/18
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
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3100</b>	<b>900</b>	-	<b>286 437</b>	<b>90</b>	<b>16 497 454</b>	<b>18 784 881</b>
	<b>За 2022 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 747	-	17 128 958	17 132 705
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 128 958	17 128 958
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	3 747	x	-	3 747
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 000 060)	(3 000 060)
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 000 060)	(3 000 060)
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3200</b>	<b>900</b>	-	<b>290 184</b>	<b>90</b>	<b>30 626 352</b>	<b>30 917 526</b>
	<b>За 2023 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 872 115	8 872 115
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	8 872 115	8 872 115
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 225 140)	(4 225 140)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(4 225 140)	(4 225 140)
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>3300</b>	<b>900</b>	-	<b>290 184</b>	<b>90</b>	<b>35 273 327</b>	<b>35 564 501</b>

**2. Чистые активы**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3800	35 564 501	30 917 526	16 784 881

Руководитель:  Генеральный директор Анатолийевич

29 марта 2024 года



**Отчет о движении денежных средств  
за 2023 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 Негубличные акционерные общества/ Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2023
ИНН	74296720
по ОКВЭД 2	4205119220
по ОКФС/ОКФС	77.39.12
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	23 580 933	19 621 900
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 818 031	1 344 913
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 608 717	17 842 604
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	1 154 185	434 383
	Платежи - всего	4120	(16 466 652)	(11 397 760)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 386 613)	(6 437 780)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(199 430)	(182 797)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 429 574)	(1 478 322)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 114 175)	(1 900 281)
	налога на сверхприбыль	4125	(111 596)	-
	прочие платежи	4129	(225 264)	(1 398 580)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 114 281	8 224 140
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	8 330 990	12 693 451
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	56 009	836
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 813 531	2 227 405
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 461 450	9 215 210
	прочие поступления	4219	-	1 250 000
	Платежи - всего	4220	(24 402 368)	(27 269 074)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 994 294)	(3 600 827)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(493 741)	(160 306)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 268 231)	(3 290 405)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклады в имущество других организаций	4225	(12 646 102)	(20 108 896)
	прочие платежи	4229	-	(108 640)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 071 378)	(14 575 623)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	16 500 000	19 260 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	760 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	16 500 000	18 500 000
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(7 721 018)	(6 627 784)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 225 140)	(3 000 060)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 050 450)	(409 950)
	арендодателям по договорам аренды	4324	(216 539)	(3 145 522)
	прочие платежи	4329	(228 889)	(72 252)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 778 982	12 632 216
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(178 115)	6 280 733
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 173 136	10 759
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 994 081	6 173 136
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(940)	(118 356)

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

29 марта 2024 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 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.

Дата (число, месяц, год)	Коды
	31/12/2023
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/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
						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	2023 г.	1 119	(513)	150	-	-	(265)	-	-	-	1 269	(778)
	5110	2022 г.	819	(372)	300	-	-	(141)	-	-	-	1 119	(513)
<b>в том числе:</b>													
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2023 г.	819	(475)	-	-	-	(103)	-	-	-	819	(578)
	5111	2022 г.	819	(372)	-	-	-	(103)	-	-	-	819	(475)
<i>Видеоролик</i>	5102	2023 г.	300	(38)	150	-	-	(162)	-	-	-	450	(200)
	5112	2022 г.	-	-	300	-	-	(38)	-	-	-	300	(38)

**1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	5180	2023 г.	-	3 138	-	-	3 138
	5190	2022 г.	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>							
<i>Конструкторская документация</i>	5181	2023 г.	-	3 138	-	-	3 138
	5191	2022 г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**

**2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости**

**2.1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства - всего</b>	5200	<b>2023 г.</b>	<b>42 036 906</b>	<b>(14 373 401)</b>	<b>7 743 670</b>	<b>(123 827)</b>	<b>82 544</b>	<b>(2 699 010)</b>	-	-	<b>49 656 749</b>	<b>(16 989 867)</b>
в том числе	5210	2022 г.	39 961 565	(12 288 566)	2 310 627	(235 286)	2 086	(2 086 921)	-	-	42 036 906	(14 373 401)
<i>Здания</i>	5201	2023 г.	4 797 095	(1 078 233)	1 976 287	-	-	(298 328)	-	-	<b>6 773 382</b>	<b>(1 376 561)</b>
	5211	2022 г.	3 439 416	(883 930)	1 357 679	-	-	(194 303)	-	-	<b>4 797 095</b>	<b>(1 078 233)</b>
<i>Сооружения</i>	5202	2023 г.	1 405 157	(692 611)	<b>694 311</b>	-	-	(93 471)	-	-	<b>2 099 468</b>	<b>(786 082)</b>
	5212	2022 г.	1 239 409	(610 115)	165 748	-	-	(82 496)	-	-	<b>1 405 157</b>	<b>(692 611)</b>
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5203	2023 г.	1 546 448	(574 903)	514 047	(94 437)	65 883	(286 091)	-	-	<b>1 966 058</b>	<b>(795 111)</b>
	5213	2022 г.	1 069 310	(418 163)	478 491	(1 353)	1 303	(158 043)	-	-	<b>1 546 448</b>	<b>(574 903)</b>
<i>Офисное оборудование</i>	5204	2023 г.	18 192	(3 856)	136 336	(1 323)	1 056	(17 529)	-	-	<b>153 205</b>	<b>(20 329)</b>
	5214	2022 г.	5 968	(1 688)	12 224	-	-	(2 168)	-	-	<b>18 192</b>	<b>(3 856)</b>
<i>Транспортные средства</i>	5205	2023 г.	34 093 842	(12 011 967)	3 222 781	(28 067)	15 605	(1 996 014)	-	-	<b>37 288 556</b>	<b>(13 992 376)</b>
	5215	2022 г.	<b>34 164 041</b>	<b>(10 367 288)</b>	<b>163 734</b>	<b>(233 933)</b>	<b>783</b>	<b>(1 645 462)</b>	-	-	<b>34 093 842</b>	<b>(12 011 967)</b>
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206	2023 г.	176 172	(11 831)	1 199 908	-	-	(7 577)	-	-	<b>1 376 080</b>	<b>(19 408)</b>
	5216	2022 г.	43 421	(7 382)	132 751	-	-	(4 449)	-	-	<b>176 172</b>	<b>(11 831)</b>

**2.1.2. Амортизация основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Амортизация - всего</b>	5200.1	<b>2023 г.</b>	<b>(14 373 401)</b>	<b>(2 699 010)</b>	82 544	-	<b>(16 989 867)</b>
	5210.1	2022 г.	(12 288 566)	(2 086 921)	2 086	-	(14 373 401)
<i>Здания</i>	5201.1	2023 г.	(1 078 233)	(298 328)	-	-	(1 376 561)
	5211.1	2022 г.	(883 930)	(194 303)	-	-	<b>(1 078 233)</b>
<i>Сооружения</i>	5202.1	2023 г.	(692 611)	(93 471)	-	-	(786 082)
	5212.1	2022 г.	(610 115)	(82 496)	-	-	(692 611)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5203.1	2023 г.	(574 903)	(286 091)	65 883	-	(795 111)
	5213.1	2022 г.	(418 163)	(158 043)	1 303	-	(574 903)
<i>Офисное оборудование</i>	5204.1	2023 г.	(3 856)	(17 529)	1 056	-	(20 329)
	5214.1	2022 г.	(1 688)	(2 168)	-	-	(3 856)
<i>Транспортные средства</i>	5205.1	2023 г.	(12 011 967)	(1 996 014)	15 605	-	(13 992 376)
	5215.1	2022 г.	(10 367 288)	(1 645 462)	783	-	(12 011 967)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206.1	2023 г.	(11 831)	(7 577)	-	-	(19 408)
	5216.1	2022 г.	(7 382)	(4 449)	-	-	(11 831)

2.2. 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, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	594 206	6 950 497	(928)	6 829 653	-	714 122
	5250	2022 г.	35 238	2 994 474	(47 908)	(2 387 598)	-	594 206
Оборудование к установке	5241	2023 г.	52 749	3 203	-	(51 646)	-	4 306
	5251	2022 г.	1 696	70 046	-	(18 993)	-	52 749
Строительные материалы	5242	2023 г.	80 711	63 121	-	(82 135)	-	61 697
	5252	2022 г.	-	148 913	-	(68 202)	-	80 711
Капремонт (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад №77 08 0012002 1019)	5243	2023 г.	30 076	100 006	-	(130 082)	-	-
	5253	2022 г.	19	30 057	-	-	-	30 076
Капремонт (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад №77 08 0012002:1018)	5244	2023 г.	68 458	222 756	-	(291 214)	-	-
	5254	2022 г.	60	68 398	-	-	-	68 458
Реконструкция (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад №77 08 0012002 1019)	5245	2023 г.	46 804	20 648	-	-	-	67 452
	5255	2022 г.	3 941	42 863	-	-	-	46 804
Реконструкция (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад №77 08 0012002 1018)	5246	2023 г.	253 379	55 505	-	-	-	308 884
	5256	2022 г.	12 696	240 683	-	-	-	253 379
Реконструкция жд путей (Парк А) - КВРП	5247	2023 г.	495	8 000	-	(8 495)	-	-
	5257	2022 г.	395	100	-	-	-	495
Реконструкция жд путей (Парк Б) - КВРП	5248	2023 г.	4 703	5 965	-	(10 668)	-	-
	5258	2022 г.	395	4 308	-	-	-	4 703
Тепловые сети (2-й Силикатный пр-д, д.22)	5249	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5259	2022 г.	2 083	36 492	-	(38 575)	-	-
Прочие	5260	2023 г.	56 831	6 471 293	(928)	(6 255 413)	-	271 783
	5260	2022 г.	13 953	2 352 614	(47 908)	(2 261 828)	-	56 831

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	456 107	2 674
в том числе			
Модернизация гусеничного экскаватора НІТАСНІ ZX300LC-5A	5261	-	539
Модернизация СКС БВРП (установка активного оборудования)	5262	-	1 673
Прочие	5263	13 001	462
Здание деповского ремонта вагонов кад №22:65 010201:0001:01.405 004 000007400(S=4150,40 кв.м). Бийск	5264	2 648	-
Железнодорожные пути (Парк Б) - КВРП (Кадастровый № 42 32 0103020:0 65 )	5265	10 668	-
Железнодорожные пути (Парк А) - КВРП (Кадастровый № 42 32 0103020:0 77 )	5266	8 495	-
Здание нежилое, 5513,7 кв.м. Москва, 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кадастровый номер 77-08 0012002:1018	5267	291 214	-
Капремонт (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад №77 08 0012002:1019)	5268	130 081	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	32 666 862	28 388 852	21 571 086
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8 841	736 995	5 543 800
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	703 181	472 814	1 867 690
Балансовая стоимость объектов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге	5286	8 058 387	5 666 626	6 518 184



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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			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 обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	904 746	(179 399)	9 271	(914 017)	289 857	(110 458)	-	-	-	-
	5210.3	2022 г.	895 481	-	9 265	-	-	(179 399)	-	-	904 746	(179 399)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201.3	2023 г.	197 071	(44 270)	2 306	(199 377)	78 937	(34 667)	-	-	-	-
	5211.3	2022 г.	192 628	-	4 443	-	-	(44 270)	-	-	197 071	(44 270)
Транспортные средства	5202.3	2023 г.	707 675	(135 129)	6 965	(714 640)	210 920	(75 791)	-	-	-	-
	5212.3	2022 г.	702 853	-	4 822	-	-	(135 129)	-	-	707 675	(135 129)

**2.5.2. 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
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(179 399)	(110 458)	289 857	-	-
	5210.4	2022 г.	-	(179 399)	-	-	(179 399)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201.4	2023 г.	(44 270)	(34 667)	78 937	-	-
	5211.4	2022 г.	-	(44 270)	-	-	(44 270)
Транспортные средства	5202.4	2023 г.	(135 129)	(75 791)	210 920	-	-
	5212.4	2022 г.	-	(135 129)	-	-	(135 129)



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	-	-	46 771 464	(695 293)
	5311	2022 г.	15 114 767	-	20 108 948	(1 592 474)	(693 609)	-	-	<b>33 631 241</b>	<b>(693 609)</b>
в том числе:											
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5302	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	x	-	46 771 464	(695 293)
	5312	2022 г.	14 772 293	-	20 108 948	(1 250 000)	(693 609)	x	-	33 631 241	(693 609)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	x	-	46 771 464	(695 293)
	53121	2022 г.	14 772 293	-	20 108 948	(1 250 000)	(693 609)	x	-	33 631 241	(693 609)
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5304	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2022 г.	342 474	-	-	(342 474)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2022 г.	342 474	-	-	(342 474)	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
	5315	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	<b>1 415 425</b>	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
	5318	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	1 415 425	-
Предоставленные займы	53082	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
	53182	2022 г.	9 950	-	3 290 405	(1 884 930)	-	-	-	1 415 425	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	2023 г.	35 046 666	(693 609)	18 398 756	(3 813 911)	(1 684)	-	-	<b>49 631 511</b>	<b>(695 293)</b>
	5310	2022 г.	15 124 717	-	23 399 353	(3 477 404)	(693 609)	-	-	35 046 666	(693 609)

#### 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	2023 г.	19 093	-	2 897 500	(2 681 184)	-	-	x	235 409	-
	5420	2022 г.	70 281	-	1 452 539	(1 503 727)	-	-	x	19 093	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	649	-	71 608	(70 441)	-	-	-	1 816	-
	5421	2022 г.	1 445	-	56 795	(57 591)	-	-	-	649	-
Запасные части	5402	2023 г.	18 444	-	-	(18 444)	-	-	-	-	-
	5422	2022 г.	88 836	-	1 395 744	(1 446 136)	-	-	-	18 444	-
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	-	-	2 825 892	(2 592 269)	-	-	-	233 593	-
	5423	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2023 г. 2022 г.	1 053 708 1 612 041	(678) (1 272)	1 292 080 1 053 708	(651) (678)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	2023 г. 2022 г.	75 321 99 417	- -	500 840 75 321	(40) -
Авансы выданные	5512 5532	2023 г. 2022 г.	834 655 1 061 779	(561) (561)	489 325 834 655	(561) (561)
Прочая	5513 5533	2023 г. 2022 г.	143 732 450 845	(117) (711)	301 915 143 732	(50) (117)
Итого	5500 5520	2023 г. 2022 г.	1 053 708 1 612 041	(678) (1 272)	1 292 080 1 053 708	(651) (678)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	651	-	678	-	1 272	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	40	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	561	-	561	-	561	-
прочая	5543	50	-	117	-	711	-

5.3. Наличие 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 5571	2023 г. 2022 г.	30 866 835 19 172 592	42 750 000 30 866 835
в том числе:				
кредиты	5552 5572	2023 г. 2022 г.	4 000 000 4 000 000	4 000 000 4 000 000
займы	5553 5573	2023 г. 2022 г.	26 500 000 11 000 000	38 750 000 26 500 000
прочая	5554 5574	2023 г. 2022 г.	366 835 4 172 592	- 366 835
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	2023 г. 2022 г.	6 792 274 7 349 953	9 849 379 6 792 274
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	2023 г. 2022 г.	483 356 614 340	2 308 245 483 356
авансы полученные	5562 5582	2023 г. 2022 г.	1 820 213 3 880 480	1 689 132 1 820 213
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	2023 г. 2022 г.	311 835 787 922	488 924 311 835
займы	5565 5585	2023 г. 2022 г.	3 853 882 132 145	5 332 140 3 853 882
прочая	5566 5586	2023 г. 2022 г.	28 607 314 411	30 938 28 607
расчеты по договорам аренды	5567 5587	2023 г. 2022 г.	294 381 1 620 655	- 294 381
Итого	5550 5570	2023 г. 2022 г.	37 659 109 26 522 545	52 599 379 37 659 109

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	8 711 639	4 067 189
Расходы на оплату труда	5620	168 129	164 445
Отчисления на социальные нужды	5630	35 176	31 679
Амортизация	5640	2 509 961	2 414 117
Прочие затраты	5650	574 493	509 962
Итого по элементам	5660	11 999 398	7 187 392
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 999 398	7 187 392

### 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>	<b>5700</b>	<b>2 864</b>	<b>125 425</b>	<b>(10 615)</b>	<b>-</b>	<b>117 674</b>
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	<b>5701</b>	<b>2 864</b>	<b>13 829</b>	<b>(10 615)</b>	<b>-</b>	<b>6 078</b>
<i>Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль</i>	<b>5702</b>	<b>-</b>	<b>111 596</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111 596</b>

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>	<b>5710</b>	<b>4 722</b>	<b>24 305</b>	<b>(26 163)</b>	<b>-</b>	<b>2 864</b>
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	<b>5711</b>	<b>4 722</b>	<b>24 305</b>	<b>(26 163)</b>	<b>-</b>	<b>2 864</b>

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	19 019 283	6 210 928	11 924 878
в том числе:				
Залог имущества	5811	10 651 959	5 000 664	6 518 184
Поручительства, гарантии	5812	8 367 324	1 210 264	5 406 694

Руководитель  Ищанов Константин Анатольевич

29 марта 2024 года



## **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 31.12.2023 составляет 4 человека (на 31.12.2022 этот показатель составлял 4 человека, на 31.12.2021 этот показатель составлял 3 человека).

По состоянию на 31.12.2023 Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 123308, г. Москва, 2-й Силикатный проезд, д. 22.

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»;
- Бухарин Евгений Владимирович, директор юридического департамента ООО «УК «Новотранс»;
- Смирнов Е. А. – советник гендиректора по транспорту УГМК-Холдинг, независимый член Совета директоров;
- Шестаков Василий Борисович, президент Международная Федерация самбо (ФИАС), Международного общественного фонда развития физической культуры и спорта «Самбо» (МОФ РФКС «Самбо»), 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 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. 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. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 года. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, 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*

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (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

### *Состав и оценка основных средств*

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

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

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
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.

Арендованные 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.

### ***Выбытие основных средств***

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.

## **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 пользования 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 несущественности, 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.



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

#### **1. Нематериальные активы**

Информация по раскрытию НМА приведена в разделе 1 (подраздел 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов») 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 «Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена сумма авансов поставщикам и подрядчикам под приобретение основных средств без учета НДС по состоянию на 31.12.2023 в сумме 463 195 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 226 545 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 31.12.2023 и 31.12.2022 индикаторы обесценения основных средств отсутствуют.

#### ***Перевод между основными средствами и другими внеоборотными активами***

В 2023 году в связи с выкупом Обществом предметов аренды в целях собственного коммерческого использования был сделан перевод в основные средства из объектов прав пользования активами (включено в графу «поступило» и «амортизация» табличных пояснений 2.1.1 «Наличие и движение основных средств», 2.1.2 «Амортизация основных средств»).

Наименование	2023	2022
Поступило в состав основных средств – всего (гр.6 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств», строки 5200, 5210)	7 743 670	2 310 627
в том числе:		
Принято в состав основных средств из капитальных вложений	6 829 653	2 310 627
Перевод в основные средства из прав пользования активами	914 017	-
Амортизация – всего (гр.9 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств», строки 5200, 5210)	2 699 010	2 086 921
в том числе:		
Начислено амортизации по собственным основным средствам	2 409 153	2 086 921
Накопленная амортизация при переводе в основные средства из прав пользования активами	289 857	-

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

#### *Права пользования активами*

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2.5.1 «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 2.5.1 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

В отчетном периоде Обществом новые договоры аренды не заключались. За указанный период было досрочно выкуплено из аренды 1272 железнодорожных полувагона, находившихся в пользовании у Общества на основании договоров аренды. Общая стоимость соглашений о выкупе (договоров купли-продажи) составила 226 218 тыс. руб. с НДС. Также в отчетном периоде было досрочно выкуплено имущество (оборудование и техника), находившееся в пользовании у Общества на основании договоров аренды. Выкупная стоимость по договорам купли продажи составила 336 232 тыс. руб. с НДС.

В 2022 году было досрочно выкуплено из аренды 6 919 железнодорожных полувагонов, находившихся в пользовании у Общества на основании договоров аренды. Общая стоимость соглашений о выкупе (договоров купли-продажи) составила 1 593 868 тыс. руб. с НДС.

По состоянию на 31.12.2023 имущество, полученное по договорам аренды отсутствует. В 2022 году было выплачено арендных платежей – 3 795 106 тыс. руб. с НДС, в 2023 году – 259 847 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 2.4 «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 2.4 «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, находящиеся в краткосрочной аренде, которые отражены по сумме арендных платежей за год, и прочие.

#### **Обязательства по аренде**

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	-	290 033
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	-	364 297
Итого обязательства по аренде	-	654 330

#### **Проценты по арендным обязательствам**

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	26 699	63 189
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	26 699	63 189

#### **4. Прочие внеоборотные активы**

В отчетном периоде вложений в прочие внеоборотные активы не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2022 в строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов 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.).

#### **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 31.12.2023	Доля в УК на 31.12.2023
			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»	123308, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, д. 22	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	29	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142927, Московская область, г.о. Кашира, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46А, стр. 8	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. Ленна, дом 55, кабинет 65	69.10 Деятельность в области права	716 904	100,00%
ООО «Новотранс-Актив»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, к.3	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	40 771 161	96,00%
АО Компания «Усть-Луга»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, к. 3	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 «БВСЗ «Новотранс»	659303, Алтайский край, г. Бийск, ул. Угольная, д. 96	30.20.3 Производство прочего подвижного состава	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	2 728 496	96,00%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2023	Доля в УК на 31.12.2023
			тыс. руб.	%
ООО «ММК «Новотранс»	399071, Липецкая обл., Грязинский р-н, Казинка с., Оэз Ппт Липецк тер., зд. № 1, оф. 021/37	30.20.33 Производство несамоходных железнодорожных, трамвайных и прочих вагонов для перевозки грузов	515 813	96,00%
ООО «Новотранс Строй»	125167, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 37, к. 3	71.12.2 Деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика	960	96,00%
ООО «Новотранс Коливинг»	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 37, к. 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%
ООО «БВЗ Новотранс»	188410, Ленинградская область, м.р-н Волосовский, с.п. Рабителицкое, д. Захонье, стр. 1	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	960	96%
ООО «Новотранс КС»	653053, Россия, Кемеровская область – Кузбасс, Прокопьевский г.о., Прокопьевск г., Рождественская ул., 3Д, 2Б, помещ. 66	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	492 091	98%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2023	Доля в УК на 31.12.2023
			тыс. руб.	%
ООО «Новотранс ПТБ»	196006, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140. к.2, литера А, этаж 4, помещ. 7	84.25.2 Деятельность по обеспечению безопасности на водных объектах	1 440	96%
ООО «НовотрансИнвестСтрой»	143082, Московская область, г.о. Одинцовский, д. Жуковка, ш. Рублево-Успенское, дом 71, помещ. 1, ком. 28	68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	10	96%
<b>Итого</b>			<b>46 771 464</b>	

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2022	Доля в УК на 31.12.2022	Сумма вложений, 31.12.2021	Доля в УК на 31.12.2021
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
АО «Новые Ресурсы»	716 105	100,00%	715 305	100,00%
АО МТП «Усть-Луга»	600	26,00%	600	26,00%
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»	28 547 160	96,00%	10 713 354	96,00%
ООО «СК «Новотранс»	10	100%	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 «БВСЗ «Новотранс» (ООО «БВРП «Новотранс»)	25 292	96,00%	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс»	2 319 764	96,00%	1 362 275	96,00%
ООО «ММК «Новотранс»	503 613	96,00%	447 632	96,00%
ООО «Новотранс Строй»	960	96,00%	960	96,00%
ООО «Новотранс Колинвинг»	11 330	51,00%	510	51,00%
ООО «ПИИР»	1 440	96,00%	1 440	96,00%
ООО «РК «Новотранс»	2 000	96,00%	2000	96,00%
ТОО «Новотранс-Казахстан»	53	96,00%	-	-
<b>Итого</b>	<b>33 631 241</b>		<b>14 772 292</b>	

В 2023 году были учреждены дочерние общества:

- ООО «БВЗ Новотранс», доля Общества в уставном капитале составила 96%;
- ООО «Новотранс ПТБ», доля Общества в уставном капитале составила 96%;
- ООО «НовотрансИнвестСтрой», доля Общества в уставном капитале составила 96%

В течение 2023 года Общество приобрело 98% доли в уставном капитале ООО «Новотранс КС».

В 2023 году было ликвидировано дочернее общество ООО «СК Новотранс».

Также в течение 2023 года Общество произвело вклады в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 12 224 000 тыс. руб.;

- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» в размере 408 732 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» в размере 12 200 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «СК «Новотранс» в размере 370 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 800 тыс. руб.

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

Наименование	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021 тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	695 293	693 609	-
в том числе:			
- по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	695 293	693 609	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	719 769	718 970	-

По состоянию на 31.12.2023 произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений в:

- АО «Новые ресурсы» в сумме 1 684 тыс. руб. в связи с сохранением признаков обесценения (существенным снижением его чистых активов и неполучением дивидендов от участия в данном Обществе в течение нескольких лет);

По состоянию на 31.12.2022 Обществом были 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

#### **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 31.12.2023 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 111 596 тыс. руб. – обеспечительный платёж по налогу на сверхприбыль (по состоянию на 31.12.2022 – 63 952 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 18 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 2023 году составила 642 889 тыс. руб. (в 2022 году – 210 897 тыс. руб., в 2021 году – 192 889 тыс. руб.).

## 8. Денежные средства

### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	4 381	536	10 759
Средства на депозитных счетах	5 989 700	6 172 600	-
<b>Итого</b>	<b>5 994 081</b>	<b>6 173 136</b>	<b>10 759</b>

На отчетную дату краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на общую сумму 5 989 700 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 6 172 600 тыс. руб., на 31.12.2021 – не размещались).

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 (в т.ч. выкуп предметов аренды) и прочих транспортных средств для вагоноремонтных депо в размере 3 546 778 тыс. руб. и 2 272 604 тыс. руб. в 2023 и 2022 годах соответственно;
- в отчетном периоде платежи за приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп предметов аренды) составили 2 447 516 тыс. руб., в 2022 году платежи за приобретение подвижного состава составили 1 328 223 тыс. руб.

В 2023 и 2022 году движение денежных средств по операциям обратного лизинга отсутствовало.

В составе строки 4225 «Вклады в имущество других организаций» отчета о движении денежных средств отражены суммы внесенных вкладов в имущество дочерних обществ в сумме 12 646 102 тыс. руб. в отчетном периоде, в 2022 году – 20 108 896 тыс. руб.



Наименование	2023	2022
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Зачисление процентов на остатки средств на расчетных и депозитных счетах	610 867	117 257
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)	476 184	-
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	25 530	22 280
<b>Возврат от поставщика аванса выданного</b>	<b>14 070</b>	<b>265 866</b>
Страхование	5 771	-
Иные поступления	21 763	28 979
Прочие налоги и взносы	-	1
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>1 154 185</b>	<b>434 383</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Прочие налоги и взносы	90 721	71 201
Благотворительность и социальная сфера	55 526	18 209
Иные платежи	54 326	86 336
Страхование имущества	24 691	26 874
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
Возврат покупателю аванса полученного	-	418 609
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	-	2 592
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>225 264</b>	<b>1 398 580</b>

## 9. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2023 (руб.), в том числе:	900 000	900 000
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	900 000

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 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, в 2022 и 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Итого добавочный капитал (без переоценки)	290 184	290 184	286 437

### **10. Кредиторская задолженность**

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

#### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	466 379	284 641	581 301
Налог на прибыль	-	-	187 697
Налог на имущество	-	16 563	17 955
Прочие налоги и сборы	22 545	10 631	969
<b>Итого</b>	<b>488 924</b>	<b>311 835</b>	<b>787 922</b>

#### *Прочая краткосрочная кредиторская задолженность*

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Приобретение акций (долей в УК)	-	-	199 850
Прочая кредиторская задолженность по излишне перечисленным платежам от дочернего общества	-	-	108 640
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	-	2 022	3 653
По иным основаниям	28 399	26 585	2 268
<b>Итого</b>	<b>28 399</b>	<b>28 607</b>	<b>314 411</b>

### **11. Кредиты и займы**

#### *Кредиты полученные*

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по кредитам на начало года	4 000 000	4 000 000	-	-
Получено банковских кредитов в отчетном году	-	-	-	300 000
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	-	-	-
Начислено процентов	-	-	472 877	497 967
Погашено в части основной суммы долга	-	-	-	(300 000)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(472 877)	(497 967)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	4 000 000	4 000 000	-	-

Процентные ставки по полученным кредитам в 2023 году составляли 9-18% (в 2022 году – 9-22%).

### **Займы полученные**

В отчётном периоде договоры займа не заключались. Продлён срок договора займа с АО «Компания Усть-Луга» №55/2022- ХК от 17.06.2022 на сумму 460 000 тыс. руб. до 16.06.2024 по ставке 7,5%-14,5% годовых.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по займам на начало года	26 500 000	11 000 000	3 853 882	132 145
в том числе облигации	26 500 000	11 000 000	3 490 646	-
Получено займов в отчетном году,	16 500 000	18 500 000	-	460 000
в том числе облигации	16 500 000	18 500 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(4 250 000)	(3 000 000)	4 250 000	3 000 000
Начислено процентов,	-	-	4 238 560	1 355 057
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	4 209 816	1 338 382
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(3 053 612)	(113 439)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(3 956 690)	(979 881)
Остаток задолженности по займам на конец года	38 750 000	26 500 000	5 332 140	3 853 882
в том числе облигации	38 750 000	26 500 000	4 993 772	3 490 646

В августе 2023 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-04 стоимостью 6 500 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные. Идентификационный номер выпуска – 4B02-04-12414-F-001P от 17.08.2023. Объем выпуска – 6 500 000 (шесть миллионов пятьсот) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 12,25%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 50% от номинала будут погашены в даты выплат 11-го и 12-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В марте 2023 года Общество разместило на Московской бирже дополнительный выпуск №1 биржевых облигаций серии 001P-03 стоимостью 10 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав. Идентификационный номер выпуска 4B02-03-12414-F-001P от 15 марта 2023 года. Объем дополнительного выпуска – 10 000 000 (десять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 11,7%, 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 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.

Наименование	2023	2022
Комиссия за выпуск облигаций	111 744	188 996

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 отчетном периоде 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, а также путем взаимозачета встречных требований в размере 3 162 тыс. руб.

В 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	2023	2022
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	4 699 355	4 192 558
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	3 102 833	2 095 487
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	3 102 557	2 095 487

### *Налог на прибыль*

В 2023 году Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 13,5%, как и в 2022 году. Общая ставка налога на прибыль составляет – 16,5% в 2023 и 2022 годах. В 2024 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 7 037 404 тыс. руб. (за 2022 год – 9 710 977 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 1 640 640 тыс. руб. (за 2022 год – 3 108 815 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 31.12.2022	Возникновение	Погашение	По состоянию на 31.12.2023
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Материалы	1 896	3 777	(1 486)	4 187
Основные средства	3 446	3 616	(672)	6 390
Оценочные обязательства	466	531	-	997
Расходы будущих периодов	25 836	2 581	(4 410)	24 007
Резерв сомнительных долгов	112	7	(11)	108
Товары	-	47	-	47
Внеоборотные активы	114 978	261 344	(17)	376 305
Арендные обязательства	67 043	-	(66 731)	312
<b>Итого</b>	<b>213 777</b>	<b>271 903</b>	<b>(73 327)</b>	<b>412 353</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>				
Внеоборотные активы	-	89	-	89
Доходы будущих периодов	-	43	-	43
Нематериальные активы	37	6	(7)	36
Материалы	-	653	-	653
Основные средства	2 440 110	162 428	(156 468)	2 446 070
Расходы будущих периодов	-	1	-	1
Арендные обязательства	40	21	-	61
Проценты по обязательствам	12 846	-	(12 790)	56
<b>Итого</b>	<b>2 453 033</b>	<b>163 241</b>	<b>(169 265)</b>	<b>2 447 009</b>

За 2022 год 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>

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 1 203 167 тыс. руб. в 2023 году (в 2022 году – 477 501 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 (36 497) тыс. руб. в 2023 году (в 2022 году – 624 687 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 4 142 856 тыс. руб. (в 2022 году – 8 904 231 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых доходов (ПНД) 683 755 тыс. руб. в 2023 году (в 2022 году ПНД – 1 475 377 тыс. руб.).

За отчетный период начислено постоянных налоговых доходов в сумме 707 015 тыс. руб. (2022 год – 1 495 446 тыс. руб.) и расходов в сумме 23 260 тыс. руб. (2022 год – 20 069 тыс. руб.).

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

Наименование	2023	2022
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	111 596	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>111 596</b>	<b>-</b>

***Изменение ставки налога на прибыль***

В отчетном периоде по сравнению с 2022 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 90 440 тыс. руб. (в 2022 году – 66 569 тыс. руб.), земельный налог 2 495 тыс. руб. (в 2022 году – 1 688 тыс. руб.), транспортный налог 1 954 тыс. руб. (2022 году – 1 579 тыс. руб.).

**13. Выручка от продаж**

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

Наименование	2023	2022
Аренда полувагонов	19 218 959	18 357 602
Торговля оптовая	2 636 170	-
Аренда, субаренда, имущества для вагоноремонтных комплексов	974 183	855 163
Прочие услуги	410 640	259 945
Аренда имущества для строительства	158 082	131 699
Аренда вагоностроительного комплекса	2 900	-
Аренда имущества паромного комплекса	2 437	7 376
<b>Итого</b>	<b>23 403 371</b>	<b>19 611 785</b>

#### 14. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2023	2022
Аренда полувагонов	7 787 371	5 876 592
Торговля оптовая	2 579 429	-
Прочие услуги	515 106	350 459
Аренда, субаренда имущества для вагоноремонтных комплексов	494 002	441 369
Аренда имущества для строительства	152 394	122 433
Аренда имущества паромного комплекса	8 423	10 618
Аренда вагоностроительного комплекса	4 011	-
<b>Итого</b>	<b>11 540 736</b>	<b>6 801 471</b>

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

Наименование	2023	2022
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	204 247	151 807
Расходы на оплату труда	168 129	163 213
Расходы на социальное страхование	35 176	31 294
Расходы на аудиторские услуги	8 850	7 950
Аренда помещений	1 900	2 266
Расходы на консультационные услуги	-	4 787
Прочие	37 939	24 604
<b>Итого</b>	<b>456 241</b>	<b>385 921</b>

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2023	2022
Прочие расходы на продажу	2 421	-
<b>Итого</b>	<b>2 421</b>	<b>-</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	2023	2022
Услуги по управлению	204 247	151 807
Налог на имущество и прочие налоги	94 889	69 836
Аренда прочего имущества	91 004	126 889
Прочее	184 353	161 430
<b>Итого</b>	<b>574 493</b>	<b>509 962</b>

#### 15. Проценты к получению

Наименование	2023	2022
Проценты по банковским депозитам	610 867	117 257
Проценты по займам выданным	254 024	149 303
<b>Итого</b>	<b>864 891</b>	<b>266 560</b>

## 16. Проценты к уплате

Наименование	2023	2022
Проценты по займам полученным	4 238 560	1 355 057
Проценты по кредитам полученным	472 877	498 084
Процентные расходы по ППА	26 698	63 189
<b>Итого</b>	<b>4 738 135</b>	<b>1 916 330</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 развернуто. 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	2023	2022
Резерв под обесценение внеоборотных активов	1 583 032	693 609
Расходы по организации выпуска облигаций	111 744	188 996
Расходы на подготовку к переоснащению основных средств	70 755	-
Расходы на благотворительность	55 735	10 140
Расходы от продажи запасов и иных активов	15 847	1 341 656
Расходы, связанные с продажей валюты, курсовые разницы	3 281	121 929
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	608	1 577
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	-	49 197
Расходы от выбытия (списания) ОС и иных активов	-	47
Прочие	177 294	132 050
<b>Итого</b>	<b>2 018 296</b>	<b>2 539 201</b>

### Прочие доходы

Наименование	2023	2022
Доходы от продажи запасов и иных активов	47 943	1 351 327
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	32 536	22 190
Доходы от выбытия основных средств	17 925	-
Амортизация по выкупленному из лизинга имуществу	-	147 819
Доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей	-	1 909
Прочие	9 758	8 528
<b>Итого</b>	<b>108 162</b>	<b>1 531 773</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	2023	2022
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	8 872 115	17 128 958
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90	90
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	98 579	190 322

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>2023 год</b>		
Сдача в аренду подвижного состава	19 218 959	-
Реализация ОС, ТМЦ, финансовых вложений	2 677 364	41
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду	965 190	1 465
Сдача в аренду строительной техники	158 082	
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	55 344	87 020
Сдача в аренду транспортных средств	32 792	74 052
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	11 619	4 002
Сдача имущества для паромного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	-	2 302
Прочие	155 222	-
<b>Итого</b>	<b>23 274 572</b>	<b>168 882</b>
<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>

В 2023 и 2022 годах оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом на обычных коммерческих условиях.

### Закупки у связанных сторон

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2023 год</b>		
Организация ремонтов по договору генерального подряда	6 062 415	-
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ, фин. вложений	2 529 062	268 300
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	67 204	258 075
<b>Итого</b>	<b>8 658 681</b>	<b>526 375</b>
<b>2022 год</b>		
Организация ремонтов по договору генерального подряда	4 012 419	-
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	76 678	15 069
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	31 172	183 950
<b>Итого</b>	<b>4 120 269</b>	<b>199 019</b>

В 2023 и 2022 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 31.12.2023</b>		
Дебиторская задолженность	548 159	169 988
в т.ч. авансы под капитальные вложения	60 279	-
в т.ч. проценты по выданным займам	2 290	154 308
Кредиторская задолженность	3 910 809	8 951
Займы выданные	138 000	2 722 047
Займы полученные	292 949	-
Проценты по займам к уплате	45 419	-
<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

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	2023	2022
Дочерние общества	450 376	101 946
Другие связанные стороны	183 498	85 780

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

#### **Займы полученные**

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2023 год</b>		
Займы возвращенные	53 612	-
Проценты по полученным займам начисленные	28 744	-
<b>2022 год</b>		
Займы полученные	460 000	-
Займы возвращенные	113 439	-
Проценты по полученным займам начисленные	16 675	-

В течение 2023 года Общество не привлекало новых займов от дочерних обществ и других связанных сторон. В 2022 году Обществом был получен заем от дочерней компании в сумме 460 000 тыс. руб. под 7,5-9%.

#### **Займы выданные**

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2023 год</b>		
Займы выданные	138 015	5 120 138
Займы возвращенные	50	3 813 481
Проценты по выданным займам начисленные	2 292	251 732
Проценты по выданным займам полученные	4	141 446
<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

В 2023 году займы дочерним обществам и другим связанным сторонам предоставлялись под 6,5% – 15% годовых. В отчетном периоде Обществом был предоставлен заем дочерней компании в сумме 150 000 тыс. руб. под 12-15% годовых. В 2022 году займы дочерним обществам и другим связанным сторонам предоставлялись под 6,5% – 20% годовых.

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

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2023 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 192 218 тыс. руб. (в 2022 году 191 220 – тыс. руб.).

Вознаграждение по договорам управления в 2023 году составило 204 183 тыс. руб. (в 2022 году – 151 718 тыс. руб.).

### ***Дивиденды***

Сумма объявленных дивидендов акционеру Общества составила 4 225 140 тыс. руб. в отчетном году (в 2022 г. – 3 000 060 тыс. руб.).

Общая сумма дохода в виде дивидендов, начисленных Обществу от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, составила 4 320 000 тыс. руб. в отчетном году (в 2022 г. – 8 995 200 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 не взаимозависимыми 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 31.12.2023**

По состоянию на 31.12.2023 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерних компаний ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 7 047 692 тыс. руб. и ООО «ГК «Новотранс» на общую сумму 1 319 632 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 неоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» и ООО «ГК «Новотранс» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю.

### **Договоры залога на 31.12.2023**

По состоянию на 31.12.2023 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 10 651 959 тыс. руб.

### **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 неоплаченная 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 неоплаченная 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.

## **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 более 80% общей выручки от продаж (в 2022 году –75%).

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2023	2022	
ООО «ГК «Новотранс»	19 242 697	14 621 877	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>31.12.2023</b>						
Итого займы выданные	-	-	2 860 047	-	-	2 860 047
Итого кредиты и займы полученные	(648 766)	(845 006)	(3 838 368)	(28 500 000)	(14 250 000)	(48 082 140)
<b>Чистая разница на 31.12.2023</b>	<b>(648 766)</b>	<b>(845 006)</b>	<b>(978 321)</b>	<b>(28 500 000)</b>	<b>(14 250 000)</b>	<b>(45 222 093)</b>
<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>						
Итого займы выданные	-	-	9 950	-	342 475	352 425
Итого кредиты и займы полученные	(88 984)	(43 161)	-	(7 250 000)	(7 750 000)	(15 132 145)
<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>

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 31.12.2023 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 10 375 100 тыс. руб.

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.

Если бы на 31.12.2023 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 9 526 891 тыс. руб.

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 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:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Финансовые вложения</b>			
– Займы выданные	2 860 047	1 415 425	352 425
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по оказанным услугам	500 800	75 321	99 417
– Прочая дебиторская задолженность	790 629	977 709	1 511 352
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	5 994 081	6 173 136	10 759
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>10 145 557</b>	<b>8 641 591</b>	<b>1 973 953</b>
Поручительства, выданные Обществом третьим лицам	8 367 324	1 210 264	5 406 693
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>18 512 881</b>	<b>9 851 855</b>	<b>7 380 646</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 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 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 31.12.2023:

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 в том числе:</b>						
Банковские кредиты	-	-	-	4 000 000	-	4 000 000
Облигации выпущенные	648 766	845 006	3 500 000	24 500 000	14 250 000	43 743 772
Займы полученные	-	-	338 368	-	-	338 368
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	18 532	17 821	2 271 892	-	-	2 308 245
Прочая кредиторская задолженность	1 838 526	343 360	27 108	-	-	2 208 994
Поручительства выданные	-	-	-	-	8 367 324	8 367 324
<b>Итого будущие выплаты, основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>2 505 824</b>	<b>1 206 187</b>	<b>6 137 368</b>	<b>28 500 000</b>	<b>22 617 324</b>	<b>60 966 703</b>

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 в том числе:</b>						
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	23 821	50 070	220 229	253 450	113 647	661 217
Прочая кредиторская задолженность	1 454 222	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>

## 25. События после отчетной даты

В январе 2024 года принято Решение единственного акционера о выплате дивидендов в размере 1 765 080 тыс. руб.

В марте 2024 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-05 стоимостью 10 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные. Идентификационный номер выпуска - 4B02-05-12414-F-001P от 27.02.2024. Объем выпуска - 10 000 000 (Десять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 14,25%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 50% от номинала будут погашены в даты выплат 11-го и 12-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»

Гончаров К. А.

29 марта 2024 года

