

**Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	16
1. Информация об Обществе.....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	17
II. Учетная политика.....	19
1. Основа составления	19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	19
4. Нематериальные активы.....	19
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	19
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	21
7. Финансовые вложения.....	21
8. Запасы	22
9. Расходы будущих периодов	22
10. Дебиторская задолженность.....	22
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	22
12. Уставный капитал	23
13. Кредиты и займы полученные	23
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
15. Расчеты по налогу на прибыль	24
16. Доходы	24
17. Расходы	24
18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год	24
III. Раскрытие существенных показателей.....	25
1. Нематериальные активы.....	25
2. Основные средства.....	25
3. Прочие внеоборотные активы.....	26
4. Финансовые вложения.....	26
5. Запасы	30
6. Дебиторская задолженность.....	30
7. Денежные средства	30
8. Капитал и резервы.....	32
9. Кредиторская задолженность.....	32
10. Кредиты и займы.....	33
11. Налоги	35
12. Выручка от продаж	37
13. Расходы по обычным видам деятельности	37
14. Проценты к получению	38
15. Проценты к уплате	38
16. Прочие доходы и расходы.....	38
17. Прибыль на акцию	39
18. Связанные стороны	39
19. Оценочные обязательства.....	42
20. Условные обязательства	42
21. Обеспечения обязательств и платежей	43
22. Информация по сегментам.....	44
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	45
24. События после отчетной даты	49



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 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Учет доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга

Соответствующая информация раскрыта в Примечании 5 раздела II и в Примечании 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2021 года остаточная стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности, полученных Обществом по договорам лизинга, составляет 5 142 423 тыс. руб., что составляет 12% от общей стоимости активов Общества.

Мы уделили особое внимание вопросу учета доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга, по причине существенности стоимости данных активов для бухгалтерской отчетности Общества.

Мы получили понимание и оценили учетную политику по учету доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга, применяемую Обществом в 2021 году.

Мы провели на выборочной основе анализ договоров лизинга, действовавших в 2021 году, и подтвердили путем сверки к данным договорам корректность сумм поступлений и выбытий объектов доходных вложений в материальные ценности, а также сроков полезного использования объектов и сумм начисленной амортизации.

Мы подтвердили корректность классификации активов, полученных по договорам лизинга, в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечании 5 раздела II и в Примечании 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и сопоставили ее с требованиями к представлению и раскрытию информации, установленными ПБУ 6/01 «Основные средства», ПБУ 1/2008 «Учетная политика» и другими стандартами.

Прочие сведения – существенность и объем аудита

Существенность

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они 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.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

355 600 тысяч российских рублей (тыс. руб.)

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на эффект от разовых операций. К таким операциям относятся: расходы от выбытия финансовых вложений в размере 3 186 202 тыс. руб. (см. Пункт 16 «Прочие доходы и расходы» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. В связи с разовым существенным влиянием некоторых операций в отчетном периоде, для определения уровня существенности мы скорректировали прибыль до налогообложения на эффект от таких операций. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Определение объема аудита

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2021 год, который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, 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 2021 год мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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), – Ю.Ю. Муравлев.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

31 марта 2022 г.

Москва, Российская Федерация



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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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 Небюджетные акционерные общества/ Частная
 собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 670000, Бурятия Респ. Улан Удэ г. Борсова ул. дом № 19Б, помещение 27
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	447	549	751
3.2	Основные средства	1150	35 238	205 692	84 892
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	26 713 523	27 480 985	30 746 917
3.4	Финансовые вложения	1170	15 114 767	12 943 977	10 744 014
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	33 367	279 315	454 413
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	568 974	611 404	2 295 472
	Итого по разделу I	1100	42 466 316	41 521 922	44 326 459
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	70 281	707 077	17 100
3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 610 769	805 297	1 909 914
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 950	111 283	398 355
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 759	6 680	349
	Прочие оборотные активы	1260	15 891	147	155
	Итого по разделу II	1200	1 717 650	1 630 484	2 325 873
	БАЛАНС	1600	44 183 966	43 152 406	46 652 332

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	900	900	900
3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	286 437	286 437	286 437
3.8	Резервный капитал	1360	90	90	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 248 952	14 868 050	15 388 917
	Итого по разделу III	1300	15 536 379	15 155 477	15 676 299
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	15 000 000	9 557 792	8 040 338
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 001 554	1 996 525	1 691 742
3.9	Прочие обязательства	1450	4 211 242	5 248 223	13 172 846
	Итого по разделу IV	1400	21 212 796	16 802 540	22 904 926
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	132 145	2 583 035	950 627
3.9	Кредиторская задолженность	1520	7 297 924	8 600 136	7 109 219
	Оценочные обязательства	1540	4 722	11 218	11 261
	Итого по разделу V	1500	7 434 791	11 194 389	8 071 107
	БАЛАНС	1700	44 183 966	43 152 406	46 652 332

Руководитель Гончаров К.А.

31 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	13 012 605	10 756 299
3.13	Себестоимость продаж	2120	(7 008 561)	(6 757 043)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 004 044	3 999 256
3.13	Управленческие расходы	2220	(360 835)	(331 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 643 209	3 667 635
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 628 802	547 980
3.14	Проценты к получению	2320	106 617	52 965
3.15	Проценты к уплате	2330	(1 251 096)	(898 970)
3.16	Прочие доходы	2340	68 604	587 554
3.16	Прочие расходы	2350	(3 269 596)	(657 832)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 926 540	3 299 332
3.11	Налог на прибыль	2410	(743 774)	(570 074)
	в том числе			
3.11	Текущий налог на прибыль	2411	(494 581)	(90 193)
3.11	Отложенный налог на прибыль	2412	(249 193)	(479 881)
	Прочее	2460	(1 784)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 180 982	2 729 258

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 180 982	2 729 258
	СПРАВОЧНО			
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	35	30

Руководитель * Гончаров К.А.

31 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 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 Непубличное акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	74286720
ИНН	420519220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участника)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	900	-	286 437	45	15 388 917	15 676 299
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 729 258	2 729 258
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 729 258	2 729 258
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 250 080)	(3 250 080)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 250 080)	(3 250 080)
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	45	(45)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	900	-	286 437	90	14 868 050	15 155 477
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 180 982	3 180 982
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 180 982	3 180 982
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 800 080)	(2 800 080)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 800 080)	(2 800 080)
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	900	-	286 437	90	15 248 952	15 536 379

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3800	15 536 379	15 155 477	15 676 299



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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 Непабличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	11 334 816	16 496 621
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 387	273 938
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 196 484	14 503 640
3.7	прочие поступления	4119	69 945	1 719 043
	Платежи - всего	4120	(5 284 403)	(5 946 538)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 312 760)	(4 433 179)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(199 635)	(191 293)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 160 621)	(894 898)
	налога на прибыль организаций	4124	(402 044)	(175 991)
3.7	прочие платежи	4129	(219 343)	(251 177)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 040 413	10 550 083
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 169 553	1 933 911
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	93 683	3 704
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	131 001	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 139 529	1 367 245
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 805 340	562 982
	Платежи - всего	4220	(9 709 411)	(10 171 664)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 467 722)	(5 884 577)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6 563 473)	(3 306 851)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 677 720)	(979 820)
	прочие платежи	4229	(496)	(416)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 539 858)	(8 237 753)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 031 097	7 243 632
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 031 097	7 243 632
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 000 000	-
	Платежи - всего	4320	(7 526 085)	(9 543 173)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 800 080)	(3 250 080)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 129 992)	(4 094 737)
	лизингодателям по договору лизинга	4324	(1 569 019)	(2 197 350)
	прочие платежи	4329	(26 994)	(1 006)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 494 988)	(2 299 541)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 567	12 789
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 680	349
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 759	6 680
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 488)	(6 458)



Руководитель Гончаров К.А.

31 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

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

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
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 и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	819	(270)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	819	(372)
	5110	2020 г.	921	(170)	-	(102)	4	(104)	-	-	-	-	819	(270)
<i>в том числе:</i>														
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2021 г.	819	(270)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	819	(372)
	5111	2020 г.	921	(170)	-	(102)	4	(104)	-	-	-	-	819	(270)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	201	(201)	-	-	-	-	-	-	201	(201)
	5210	2020 г.	278	(263)	-	(77)	77	(15)	-	-	201	(201)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2021 г.	84	(84)	-	-	-	-	-	-	84	(84)
	5211	2020 г.	161	(146)	-	(77)	77	(15)	-	-	84	(84)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5202	2021 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	5212	2020 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	38 333 443	(10 852 458)	2 226 513	(51 442)	50 106	(2 992 639)	-	-	40 508 514	(13 794 991)
	5230	2020 г.	38 959 943	(8 213 026)	335 504	(962 004)	212 879	(2 852 311)	-	-	38 333 443	(10 852 458)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5221	2021 г.	2 421 622	(770 798)	1 017 794	-	-	(113 132)	-	-	3 439 416	(883 930)
	5231	2020 г.	2 417 002	(681 967)	4 620	-	-	(88 831)	-	-	2 421 622	(770 798)
	5222	2021 г.	1 089 738	(645 292)	149 879	-	-	(57 111)	-	-	1 239 617	(702 403)
<i>Сооружения</i>	5232	2020 г.	1 089 738	(593 943)	-	-	-	(51 349)	-	-	1 089 738	(645 292)
	5223	2021 г.	707 547	(505 986)	676 614	(50 247)	49 983	(104 301)	-	-	1 333 914	(560 304)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5233	2020 г.	545 210	(491 992)	176 800	(14 463)	11 764	(25 758)	-	-	707 547	(505 986)
	5224	2021 г.	1 360	(1 360)	7 992	(61)	61	(1 722)	-	-	9 291	(3 021)
<i>Офисное оборудование</i>	5234	2020 г.	1 360	(1 357)	-	-	-	(3)	-	-	1 360	(1 360)
	5225	2021 г.	34 069 257	(8 920 720)	374 148	(1 134)	62	(2 715 921)	-	-	34 442 271	(11 636 579)
<i>Транспортные средства</i>	5235	2020 г.	34 862 714	(6 435 901)	154 084	(947 541)	201 115	(2 685 934)	-	-	34 069 257	(8 920 720)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5226	2021 г.	43 919	(8 302)	86	-	-	(452)	-	-	44 005	(8 754)
	5236	2020 г.	43 919	(7 866)	-	-	-	(436)	-	-	43 919	(8 302)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	205 692	2 148 423	-	(2 318 877)	35 238
	5250	2020 г.	84 877	583 998	-	(463 183)	205 692
<i>Оборудование к установке</i>	5241	2021 г.	65 481	35 619	-	(99 404)	1 696
	5251	2020 г.	45 317	91 892	-	(71 728)	65 481
<i>Капремонт (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад.№77:08:0012002:1019)</i>	5242	2021 г.	-	19	-	-	19
	5252	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Капремонт (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)</i>	5243	2021 г.	-	60	-	-	60
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Реконструкция (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад.№77:08:0012002:1019)</i>	5244	2021 г.	-	3 941	-	-	3 941
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Реконструкция (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)</i>	5245	2021 г.	-	12 696	-	-	12 696
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Реконструкция жд путей (Парк А) - КВРП</i>	5246	2021 г.	-	395	-	-	395
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Реконструкция жд путей (Парк Б) - КВРП</i>	5247	2021 г.	-	395	-	-	395
	5257	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Тепловые сети (2-й Силикатный пр-д, д.22)</i>	5248	2021 г.	-	2 083	-	-	2 083
	5258	2020 г.	-	-	-	-	-
<i>Прочие</i>	5249	2021 г.	140 211	2 093 215	-	(2 219 473)	13 953
	5259	2020 г.	39 560	492 106	-	(391 455)	140 211

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 851	2 200
в том числе:			
Здание депоовского ремонта вагонов кад.№22:65:010201:0001:01:405:004:000007400(S=4150,40 кв.м), Бийск	5261	7 851	-
Модернизация Автомобиль Mercedes-Benz V-Class VIP VIN X8918511L1GB1050	5262	-	60
Перестройка 1го этажа здания гаража и конторы под офис БВРП	5263	-	2 140

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 571 086	22 184 682	13 801 788
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 142 423	5 296 269	16 945 083
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 667 690	1 237 994	1 213 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	99 718	124 000
Основные средства, переданные в залог	5286	6 518 184	8 928 589	2 676 041

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	12 943 977	-	6 825 449	(4 654 659)	-	-	-	15 114 767	-
	5311	2020 г.	10 744 014	-	2 300 317	(100 354)	-	-	-	12 943 977	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	12 241 503	-	6 825 449	(4 294 659)	-	x	-	14 772 293	-
	5312	2020 г.	9 941 186	-	2 300 317	-	-	x	-	12 241 503	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	12 241 503	-	6 825 449	(4 294 659)	-	x	-	14 772 293	-
	53121	2020 г.	9 941 186	-	2 300 317	-	-	x	-	12 241 503	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	702 474	-	-	(360 000)	-	-	-	342 474	-
	5314	2020 г.	802 828	-	-	(100 354)	-	-	-	702 474	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	702 474	-	-	(360 000)	-	-	-	342 474	-
	53142	2020 г.	802 828	-	-	(100 354)	-	-	-	702 474	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
	5315	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
	5318	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	111 283	-	1 677 720	(1 779 053)	-	-	-	9 950	-
	53182	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
Финансовых вложений - итог	5300	2021 г.	13 055 260	-	8 503 169	(6 433 712)	-	-	-	15 124 717	-
	5310	2020 г.	11 142 369	-	3 280 137	(1 367 246)	-	-	-	13 055 260	-

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)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	707 077	-	473 691	(1 110 487)	-	-	х	70 281	-
	5420	2020 г.	17 100	-	1 785 261	(1 095 284)	-	-	х	707 077	-
В том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2021 г.	690 155	-	15 556	(704 266)	-	-	-	1 445	-
	5421	2020 г.	178	-	1 783 769	(1 093 792)	-	-	-	690 155	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5402	2021 г.	16 922	-	458 135	(406 221)	-	-	-	68 836	-
	5422	2020 г.	16 922	-	1 492	(1 492)	-	-	-	16 922	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-
	5521	2020 г.	336 284	-	-	-
в том числе:						
<i>Авансы выданные</i>	5502	2021 г.	-	-	-	-
	5522	2020 г.	336 284	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	806 437	(1 140)	1 612 041	(1 272)
	5530	2020 г.	1 575 057	(1 427)	806 437	(1 140)
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2021 г.	76 346	-	99 417	-
	5531	2020 г.	137 042	-	76 346	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2021 г.	622 730	-	1 061 779	(561)
	5532	2020 г.	463 796	(59)	622 730	-
<i>Прочая</i>	5513	2021 г.	107 361	(1 140)	450 845	(711)
	5533	2020 г.	974 219	(1 368)	107 361	(1 140)
Итого	5500	2021 г.	806 437	(1 140)	1 612 041	(1 272)
	5520	2020 г.	1 911 341	(1 427)	806 437	(1 140)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	1 272	-	1 140	-	1 427	-
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	561	-		-	59	-
<i>прочая</i>	5543	711	-	1 140	-	1 368	-

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	2021 г.	14 806 015	19 211 242
	5571	2020 г.	21 213 184	14 806 015
в том числе:				
<i>кредиты</i>	5552	2021 г.	3 557 792	4 000 000
	5572	2020 г.	2 040 338	3 557 792
<i>займы</i>	5553	2021 г.	6 000 000	11 000 000
	5573	2020 г.	6 000 000	6 000 000
<i>прочая</i>	5554	2021 г.	5 248 223	4 211 242
	5574	2020 г.	13 172 846	5 248 223
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	11 183 171	7 430 069
	5580	2020 г.	8 059 846	11 183 171
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2021 г.	261 600	614 340
	5581	2020 г.	52 139	261 600
<i>авансы полученные</i>	5562	2021 г.	5 113 075	3 880 480
	5582	2020 г.	1 428 509	5 113 075
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2021 г.	650 187	787 922
	5583	2020 г.	12 520	650 187
<i>кредиты</i>	5564	2021 г.	2 530 303	-
	5584	2020 г.	911 783	2 530 303
<i>займы</i>	5565	2021 г.	52 732	132 145
	5585	2020 г.	38 844	52 732
<i>прочая</i>	5566	2021 г.	1 017 607	314 413
	5586	2020 г.	2 051 004	1 017 607
<i>расчеты по договорам лизинга</i>	5567	2021 г.	1 557 667	1 700 769
	5587	2020 г.	3 565 047	1 557 667
Итого	5550	2021 г.	25 989 186	26 641 311
	5570	2020 г.	29 273 030	25 989 186

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 433 325	3 327 843
Расходы на оплату труда	5620	167 277	166 008
Отчисления на социальные нужды	5630	27 728	28 856
Амортизация	5640	2 992 743	2 852 429
Прочие затраты	5650	748 323	713 528
Итого по элементам	5660	7 369 396	7 088 664
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 369 396	7 088 664

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
Оценочные обязательства - всего	5700	11 218	18 463	(24 816)	(143)	4 722
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	11 110	18 463	(24 816)	(35)	4 722
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5702	108	-	-	(108)	-

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
Оценочные обязательства - всего	5710	11 261	19 214	(15 232)	(4 025)	11 218
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	11 236	19 106	(15 232)	(4 000)	11 110
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5712	25	108	-	(25)	108

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	19 606 672	18 067 864	24 370 579
в том числе:				
<i>Поручительства, гарантии</i>	5801	19 606 672	18 067 864	24 370 579
Выданные - всего	5810	11 924 878	14 554 841	5 394 301
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5811	6 518 184	8 928 589	2 676 041
<i>Поручительства, гарантии</i>	5812	5 406 694	5 626 252	2 718 260

Руководитель **Бончаров К.А.**

31 марта 2022 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 составляет 3 человека (на 31.12.2020 этот показатель составлял 8 человек, на 31.12.2019 этот показатель составлял 13 человек).

По состоянию на 31.12.2021 Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27.

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

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

В состав Совета директоров Общества входят:

- Гончарова Алина Рашитовна – Председатель Совета директоров, первый заместитель генерального директора ООО «Грузовая компания «Новотранс»;
- Манаков П. Е. – заместитель генерального директора по юридическим вопросам ООО «Ремонтной Компании «Новотранс»;
- Баранова И. В. – Первый заместитель генерального директора ООО «Ремонтной Компании «Новотранс»;
- Черепов В. М. – Исполнительный вице-президент – управляющий директор управления по взаимодействию с региональными и отраслевыми объединениями Российского союза промышленников и предпринимателей;
- Смирнов Е. А. – УГМК-ХОЛДИНГ – Советник Генерального директора по транспорту;

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.

Непрерывность деятельности. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2021 краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Общества на 5 626 722 тыс. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- в 2021 году превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами Общества в наибольшей степени вызвано наличием у Общества краткосрочной кредиторской задолженности перед покупателями в сумме 4 134 085 тыс. руб, преимущественно по договору аренды подвижного состава, а также краткосрочной кредиторской задолженности перед покупателями по договорам поставки оборудования (обратный лизинг) в сумме 502 331 тыс. руб. В то же время, дебиторская задолженность Общества от сдачи подвижного состава в аренду дочерней компании отражается ежемесячно по мере начисления арендных платежей и погашается по мере их уплаты. Поставка оборудования по договорам обратного лизинга будет осуществлена в 2022 году. Таким образом, вся сумма кредиторской задолженности, отраженная на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021, будет погашена в течение 2022 года за счет поступлений соответствующих арендных платежей от дочерней компании, отражения реализации по договору купли-продажи оборудования покупателям;
- в соответствии с утвержденным бюджетом, чистый денежный поток Общества от текущих операций в 2022 году будет достаточным для погашения оставшейся части его краткосрочных обязательств.

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 политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества 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.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

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

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

Доходные вложения в материальные ценности, полученные в лизинг

Обществом заключены договоры лизинга, по условиям которых имущество, полученное лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя. По договорам лизинга Общество получает транспортные средства (подвижной состав), строительную технику, транспортные средства (кроме подвижного состава).

Имущество, полученное в лизинг, принимается к учету по первоначальной стоимости, равной общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета НДС на дату заключения договора.

Подвижной состав, строительная техника, транспортные средства, полученные в лизинг, амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования и срока аренды.

Общество классифицирует полученные предметы лизинга, учитываемые на балансе Общества, в составе доходных вложений в материальные ценности, т.к. получает экономические выгоды от них исключительно в виде дохода от сдачи в аренду третьим лицам.

В ряде договоров аренды подвижного состава предусмотрены опционы на продление и прекращение аренды. Эти условия используются для обеспечения максимальной операционной гибкости при управлении активами, которые Общество использует в своей деятельности.

Если у Общества существует достаточная степень уверенности в исполнении опциона на выкуп, Общество амортизирует объекты доходных вложений в материальные ценности в течение срока полезного использования базового актива, равного 22 годам.

По условиям остальных договоров лизинга подвижного состава имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя.

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. 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 первоначальной стоимости.

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.

8. Запасы

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

9. 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».

10. 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.

11. 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 открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

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.

12. Уставный капитал

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

13. 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.

14. 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 существования очень высокой или высокой вероятности (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.

15. 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.

16. Доходы

Выручка от оказания услуг по предоставлению предметов лизинга и доходных вложений в материальные ценности (кроме предметов лизинга) в 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 от реализации основных средств и материалов, доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров и прочие доходы.

17. 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.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

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

2. Основные средства

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

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса. Данные вложения являются объектами подвижного состава, а также включают объекты недвижимости и оборудования вагоноремонтных комплексов, переданные в аренду.

Доходные вложения в материальные ценности, полученные по договорам лизинга

Информация об объектах доходных вложений, полученных в аренду по договорам лизинга, представлена в таблице ниже.

Лизингодатель / имущество	Стоимость на 31.12.21	Стоимость на 31.12.20	Стоимость на 31.12.19
<i>Имущество, учтенное на балансе лизингополучателя (Общества) – остаточная стоимость</i>			
ООО «ФинансБизнесГрупп» / полувагоны	4 633 665	5 296 269	12 001 419
ООО «Интергруп» / полувагоны	-	-	3 269 135
ООО «Альфа-Лизинг» / полувагоны	-	-	1 674 529
ООО «Альфа-Лизинг» / оборудование	125 457	-	-
ООО «Голдлайн» / оборудование	161 644	-	-
ООО «Интергруп» / оборудование	207 003	-	-
ООО «БМВ Лизинг»	10 869	-	-
ООО «Альфамобиль»	3 785	-	-
Итого	5 142 423	5 296 269	16 945 083
<i>Имущество, учтенное на балансе лизингодателей – согласованная оценка по договору</i>			
ООО «Открытый лизинг» / полувагоны	1 085 271	1 085 271	1 086 108
АО «ВТБ Лизинг» / полувагоны	104 251	104 251	104 453
Итого	1 189 522	1 189 522	1 190 561

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

В 2021 году заключены следующие договоры лизинга:

- договор финансовой аренды с ООО «Альфа лизинг» о получении в лизинг оборудования для передачи его в аренду обществу с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс». Общая сумма лизинговых платежей составляет 706 374 тыс. руб. с НДС со сроком финансовой аренды 60 месяцев;

- договоры финансовой аренды с ООО «Альфа лизинг», ООО «Голдлайн», ООО «Интергруп» о получении в лизинг строительной техники для передачи ее в аренду обществу с ограниченной ответственностью «Новотранс Строй». Общая сумма лизинговых платежей составила 620 706 тыс. руб. с НДС со сроком финансовой аренды 60 месяцев;

- договоры финансовой аренды с ООО «БМВ Лизинг», ООО «АльфаАвтомобиль», ООО «Интергрупп» о получении в лизинг автотранспортной техники. Общая сумма лизинговых платежей составила 36 759 тыс. руб. с НДС 20%, сроки финансовой аренды, установленные договорами, от 36 до 60 месяцев.

В 2021 году Общество не производило досрочных расторжений договоров лизинга.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 6 508 842,60 тыс. руб. с НДС (на 31.12.2021), в том числе в 2022 году – 1 961 137,60 тыс. руб. с НДС. В 2020 году было выплачено лизинговых платежей – 2 636 820 тыс. руб. с НДС, в 2021 году – 1 886 230 тыс. руб. с НДС лизинговых платежей.

Сумма лизинговых платежей отражена по строке 4324 «Платежи лизингодателям по договору лизинга» отчета о движении денежных средств.

Остаточная стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности (кроме транспортных средств и оборудования, полученных по договорам лизинга на баланс Общества) на 31.12.2021 составила – 21 567 434 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 22 184 616 тыс. руб., на 31.12.2019 – 13 801 834 тыс. руб.

Операция обратного лизинга

В отчетном году Общество приобрело строительную технику по договорам купли-продажи с последующей продажей этой техники покупателям ООО «Голдлайн», ООО «Интергрупп», ООО «Альфа-Лизинг» и заключением с ними договоров лизинга. По условиям договоров лизинга имущество учитывается на балансе лизингополучателя.

В 2020 году операций обратного лизинга не было.

Информация о доходах и расходах по операциям приобретения и продажи объектов с последующим заключением договоров лизинга представлена в пункте 16 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2021 учтены авансы, выданные под приобретение основных средств, в размере 90 392 тыс. руб. (на 31.12.2020 и на 31.12.2019 авансов под приобретение основных средств не было), расходы будущих периодов (права и лицензии и иные расходы будущих периодов) в размере 6 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 13 тыс. руб., на 31.12.2019 – 23 тыс. руб.), а также входной НДС по лизинговому имуществу, учитываемому на балансе Общества, в размере 478 577 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 611 391 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 295 449 тыс. руб.).

4. 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 31.12.2021	Доля в УК на 31.12.2021
			тыс. руб.	%
ООО «ВРП «Новотранс»	665477, Иркутская область, Усольский район, поселок Тайгурка, ул. Победы, д. 18	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
ООО «ГК «Новотранс»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.1А, оф. В	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	29	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142921, Московская область, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46а	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
АО «МТП УСТЬ-ЛУГА»	188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, П-кт Карла Маркса, д. 25/2, каб. 102	52.24 Транспортная обработка груза	600	26,00%
АО «Новые Ресурсы»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ленина, дом 55, кабинет 65	69.10 Деятельность в области права	715 305	100,00%
ООО «Новотранс-Актив»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11, оф. 55-77	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	10 713 354	96,00%
ООО «СК «Новотранс»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, пом. 27	52.24 Транспортная обработка грузов	10	100,00%
АО Компания «Усть-Луга»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11, оф. 55-77	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	653053, г. Прокопьевск, ул. Рождественская, 2	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	2 865	96,00%
ООО «БВРП «Новотранс»	659303, Алтайский край, г. Бийск, ул. Угольная, д. 96	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414)	188410, Ленинградская область, Волосовский район, г. Волосово, ул. Краснофлотская, д. 4А, пом. 5Н	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	1 362 275	96,00%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2021	Доля в УК на 31.12.2021
			тыс. руб.	%
ООО «ММК «Новотранс»	399071, Липецкая обл., Грязинский р-н, Казинка с., Оэз ППТ Липецк тер., зд. № 1, оф. 021/37	24.10.1 Производство основных продуктов из железа и стали	447 632	96,00%
ООО «Новотранс Строй»	125167, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 37, этаж 11, офис 55-53	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	960	96,00%
ООО «Новотранс Колинвинг»	188480, Ленинградская Область, м.р-н Кингисеппский, г Кингисепп, ул Большая Советская, зд. 3В, пом. 8	55.10: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	510	51,00%
ООО «ПИИР»	196006, Г.Санкт-Петербург, пр-кт Московский, дом 140, корпус 2, лит. А, этаж 4, оф. 8	71.12: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	1 440	96,00%
ООО «РК «Новотранс»	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 44А, стр. 3, пом. 3	70.22: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	2 000	96,00%
Итого			14 772 292	

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2020	Доля в УК на 31.12.2020	Сумма вложений, 31.12.2019	Доля в УК на 31.12.2019
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ОАО «ТЛК»	3 185 830	62,53%	3 185 830	62,53%
АО «Новые Ресурсы»	714 370	100,00%	714 370	100,00%
АО МТП «Усть-Луга»	600	26,00%	600	26,00%
ООО «Новотранс-Украина»	108	100,00%	108	100,00%
ООО «ГК «Новотранс»	29	96,00%	29	100,00%
ООО «ВРП «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «Новотранс-Актив»	6 710 350	96,00%	4 510 455	96,00%
ООО «Глобал Сервис» (СК Новотранс)	99 334	96,00%	29 774	96,00%
АО Компания «Усть-Луга»	1 500 000	55,04%	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	2 865	96,00%	-	-
ООО «БВРП «Новотранс»	25 292	96,00%	-	-
ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705077842)	2 705	96,00%	-	-
Итого	12 241 503		9 941 186	

В течение 2021 года Общество приобрело:

- 96,00% доли в уставном капитале ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 7714467837);
- 96,00% доли в уставном капитале ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125);
- 96,00% доли в уставном капитале ООО «РК «Новотранс»;

В течение 2021 года Общество учредило:

- 96,00% доли в уставном капитале ООО «ПИИР»;
- 96,00% доли в уставном капитале ООО «Новотранс Строй»;
- 51,00% доли в уставном капитале ООО «Новотранс Колинвинг»;
- 100,00% доли в уставном капитале ООО «СК «Новотранс»;

В январе 2021 года завершена реорганизация дочернего Общества ООО «Новотранс Актив» в форме выделения. В результате реорганизации выделилось дочернее Общество ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414). В марте 2021 произошла реорганизация дочернего общества ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705077842) путем присоединения к дочернему обществу ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414).

В апреле 2021 года Обществом была реализована доля дочернего Общества ООО «Глобал Сервис» (ИНН 7811183005) в размере 96% по договору купли-продажи от 22.04.2021г.

В ноябре 2021 года произошла реорганизация дочернего общества ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 7714467837) путем присоединения к дочернему обществу ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125).

В декабре 2021 года Обществом была списана доля в дочернем обществе ОАО «ТЛК» в размере 62,53% в связи с завершением процедуры конкурсного производства на основании постановления суда, вступившего в силу 29.12.2021 г.

В декабре 2021 года Обществом была списана доля в дочернем обществе ООО «Новотранс-Украина» в связи с его ликвидацией. Запись в реестре о ликвидации внесена 31.12.2021 г.

Также в течение 2021 года Общество произвело вклад в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 7714467837) в размере 316 145 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125) в размере 103 425 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 4 629 814 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» (ИНН 4705077842) в размере 3 980 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» (ИНН 4705089414) в размере 728 780 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 1 000 тыс. руб.;

Предоставленные займы

Займы предоставлены акционеру Общества и связанным компаниям, информация представлена в пункте 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. 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.

6. 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 31.12.2021 в составе строки 5512 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты авансы, выданные по договорам лизинга, на общую сумму 56 918 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 авансы, выданные по договорам лизинга, отсутствовали. По состоянию на 31.12.2019 этот показатель составил 364 510 тыс. руб.

Также в составе строки 5512 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты авансы, выданные прочим связанным сторонам. Информация представлена в пункте 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 в составе строки 5513 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта дебиторская задолженность по налогам и сборам на общую сумму 18 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 – 22 554 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 – 931 783 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 2021 году составила 192 889 тыс. руб. (в 2020 году – 406 980 тыс. руб., в 2019 году – 491 385 тыс. руб.). В 2020 году взаимные зачеты были преимущественно произведены по договорам лизинга при проведении досрочного выкупа на общую сумму 382 286 тыс. руб. В 2021 году погашения задолженности путем проведения взаимозачета по договорам лизинга не было.

7. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	10 759	6 680	349
Итого	10 759	6 680	349

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

- платежи подрядчикам, осуществляющим расширение железнодорожных путей, а также платежи поставщикам оборудования и прочих транспортных средств для вагоноремонтных депо в размере 1 406 825 тыс. руб. и 769 435 тыс. руб. в 2021 и 2020 годах соответственно;
- в отчетном периоде платежи за приобретение подвижного состава не производились, в 2020 году платежи за приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп из лизинга) составили 5 042 581 тыс. руб.

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

В 2020 году движение денежных средств по операциям обратного лизинга отсутствовало.

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
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)	-	1 591 043
Возврат от поставщика	5 458	-
Оплата задолженности по договорам цессии	224	-
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	40 149	49 223
Возврат из бюджета переплаты по налогу на прибыль	22 200	68 000
Прочие налоги и взносы	109	-
Страхование имущества	1 288	-
Иные поступления	517	10 777
Итого прочие поступления по текущей деятельности	69 945	1 719 043

Наименование	2021	2020
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
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)	(111 809)	-
Прочие налоги и взносы	(56 154)	(49 757)
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	(19 608)	(54 768)
Страхование имущества	(23 283)	(8 998)
Благотворительность и социальная сфера	(2 191)	(2 183)
Иные платежи	(6 298)	(6 478)
Оплата задолженности по договорам цессии	-	(128 993)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(219 343)	(251 177)

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021 (руб.), в том числе:	900 000	900 000
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	900 000

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 владельцем обыкновенных акций Общества является:

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

Резервный капитал

Резервный фонд Общества сформирован в размере 90 тыс. руб. В отчетном периоде изменение величины резервного фонда не происходило. В 2020 году резервный фонд увеличился на 45 тыс. руб. Изменения его величины по состоянию на 31.12.2019 не происходило.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в отчетном периоде и в 2020 году не изменялся.

9. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	581 301	638 044	-
Налог на прибыль	187 697	-	-
Налог на имущество	17 955	11 330	11 758
Прочие налоги и сборы	969	813	762
Итого	787 922	650 187	12 520

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Приобретение акций (долей в УК)	199 850	1 010 966	1 902 419
Прочая кредиторская задолженность по излишне перечисленным платежам от дочернего общества	108 640	-	-
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	3 653	6 057	8 443
По иным основаниям	2 270	584	142
Переуступка долга	-	-	140 000
Итого	314 413	1 017 607	2 051 004

Сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности представляет из себя долгосрочную часть обязательств Общества по договорам лизинга.

10. Кредиты и займы

Кредиты полученные

В 2021 году:

- заключено кредитное соглашение с ПАО «Совкомбанк» №1688/КИБ-РКЛ/21 от 08.11.2021 о предоставлении кредитной линии с лимитом 3 000 000 тыс. руб. на срок до 08.11.2024. Процентная ставка по каждому траншу согласовывается сторонами и устанавливается в соответствующем Заявлении (Оферте) до даты выдачи кредита.

В 2020 году:

- заключен договор с АО «Акционерный Банк «Россия» № 00.19-3/01/068/20 от 04.06.2020 об открытии невозобновляемой кредитной линии, предметом которого является предоставление АО «Акционерный Банк «Россия» кредитной линии с лимитом 4 000 000 тыс. руб. на срок до 04.06.2025 по ставке исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс 2,3 (две целых три десятых) процента годовых.
- заключено генеральное соглашение с ПАО «Сбербанк» №7380 от 19.02.2020 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками, предметом которого является предоставление ПАО «Сбербанк» возобновляемой кредитной линии с лимитом 1 500 000 тыс. руб. на срок до 18.02.2023. В рамках соглашения заключаются отдельные кредитные сделки, являющиеся неотъемлемой частью соглашения, и согласовываются существенные условия.
- заключен договор с ПАО «Сбербанк» № 7473 от 05.06.2020 об открытии невозобновляемой кредитной линии, предметом которого является предоставление ПАО «Сбербанк» кредитной линии с лимитом 500 000 тыс. руб. на срок до 04.06.2021. Процентная ставка устанавливается в размере льготной ставки 1,45 (одна целая сорок пять сотых) процента годовых, после прекращения льготного кредитования ставка устанавливается в размере 6,95 (шесть целых девяносто пять сотых) процента годовых.
- заключено генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» №74-20/ГС от 13.03.2020 на предоставление Обществу кредитов. Каждая сделка, заключенная сторонами, регулируется соглашением и конкретными условиями, согласованными сторонами применительно к такой сделке в подтверждениях.
- обязательства по соглашению № 001/0540L/19 о предоставлении кредита от 10.12.2019 с АО «ЮниКредит Банк» погашены Обществом в полном объеме в сентябре 2020 года.

Движение суммы задолженности по кредитам в 2021 и 2020 годах представлено в таблице ниже.

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	3 557 792	2 040 338	2 530 303	911 783
Получено банковских кредитов в отчетном году	581 097	3 418 903	450 000	3 569 729
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(138 889)	(1 901 449)	138 889	1 901 449
Начислено процентов	-	-	393 036	333 278
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(3 119 192)	(3 850 538)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(393 036)	(335 398)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	4 000 000	3 557 792	-	2 530 303

Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по займам на начало года	6 000 000	6 000 000	52 732	38 844
в том числе облигации	6 000 000	6 000 000	41 722	-
Получено займов в отчетном году,	5 000 000	-	-	255 000
в том числе облигации	5 000 000	-	-	-
Начислено процентов,	-	-	842 217	526 884
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	842 203	526 557
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(10 800)	(244 200)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(752 004)	(523 797)
Остаток задолженности по займам на конец года	11 000 000	6 000 000	132 145	52 732
в том числе облигации	11 000 000	6 000 000	132 145	41 722

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

В 2020 году операции по размещению облигаций отсутствовали.

В декабре 2019 года АО ХК «Новотранс» разместило на Московской бирже облигации серии 001P-01 стоимостью 6 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением. Идентификационный номер выпуска – 4B02-01-12414-F001P от 29.11.2019. Объем выпуска – 6 000 000 (шесть миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 8,75%, 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 облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

Наименование	2021	2020
Комиссия за выпуск облигаций	26 859	482

Информация по полученным займам Общества от связанных сторон отражена в пункте 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты по полученным займам отнесены на прочие расходы Общества.

В 2020 и 2021 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.

11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2021	2020
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	2 688 743	2 213 239
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	1 214 982	2 594 148
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	1 214 982	2 594 148

Налог на прибыль

В 2021 году Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 13,5% (в 2020 году - 12,5%). Общая ставка налога на прибыль составляет – 16,5% и 15,5% в 2021 и 2020 годах соответственно. В 2022 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 2 984 172 тыс. руб. (за 2020 год – 573 669 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 650 764 тыс. руб. (за 2020 год – 527 957 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, списание неликвидных капитальных вложений и иных активов и непригодного оборудования 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	на 31.12.2020	Возникновение	Погашение	на 31.12.2021
<i>Отложенные налоговые активы</i>				
Основные средства	5 506	1 078	(1 141)	5 443
Оценочные обязательства	1 851	-	(1 077)	774
Расходы будущих периодов	271 742	2 245	(247 098)	26 889
Резервы сомнительных долгов	188	106	(84)	210

Наименование	на 31.12.2020	Возникновение	Погашение	на 31.12.2021
Финансовые вложения	28	23	-	51
Итого	279 315	3 452	(249 400)	33 367
Отложенные налоговые обязательства				
Нематериальные активы	30	1	(1)	30
Основные средства	1 996 495	146 853	(141 824)	2 001 524
Итого	1 996 525	146 854	(141 825)	2 001 554

За 2020 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	на 31.12.2019	Возникно- вание	Погаше- ние	Корректировка в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль	на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы					
Основные средства	6 362	1 250	(5 070)	2 964	5 506
Оценочные обязательства	2 253	13	(20)	(395)	1 851
Расходы будущих периодов	445 504	1 507	(92 790)	(82 479)	271 742
Резервы сомнительных долгов	286	-	(45)	(53)	188
Финансовые вложения	8	20	-	-	28
Итого	454 413	2 790	(97 925)	(79 963)	279 315
Отложенные налоговые обязательства					
Нематериальные активы	30	6	(1)	(5)	30
Основные средства	1 691 712	636 004	(393 618)	62 397	1 996 495
Итого	1 691 742	636 010	(393 619)	62 392	1 996 525

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 1 473 226 тыс. руб. в 2021 году (в 2020 году – 605 094 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 30 332 тыс. руб. в 2021 году (в 2020 году – 1 541 718 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 561 190 тыс. руб. (в 2020 году – 578 850 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов (ПНР) 93 008 тыс. руб. в 2021 году (в 2020 году ПНД– 91 008 тыс. руб.).

За отчетный период начислено постоянных налоговых доходов в сумме 436 057 тыс. руб. (2020 год – 116 821 тыс. руб.) и расходов в сумме 529 065 тыс. руб. (2020 год – 25 813 тыс. руб.).

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

Наименование	2021	2020
Штрафные санкции, пени за нарушение законодательства по налогам и страховым взносам. Доначисление налогов и взносов по актам проверки.	1 784	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	1 784	-

Изменение ставки налога на прибыль

В отчетном периоде пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 не производился, т.к. в 2022 году размер ставки по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, не изменится по сравнению с 2021 годом и составит 13,5%.

В 2020 году при повышении с 01.01.2021 ставки налога на прибыль, уплачиваемого в бюджет Республики Бурятия, с 12,5% до 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, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2020, результат пересчета представлен в бухгалтерской отчетности в части показателей:

- по состоянию на 31.12.2020 – по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса;
- за 2020 год – по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 60 446 тыс. руб. (в 2020 году – 47 549 тыс. руб.), земельный налог – 1 787 тыс. руб. (в 2020 году – 1 715 тыс. руб.), транспортный налог – 806 тыс. руб. (2020 году – 99 тыс. руб.)

12. Выручка от продаж

Наименование	2021	2020
Аренда полувагонов	11 969 192	9 997 086
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	817 954	746 376
Прочие услуги	151 617	4 202
Аренда имущества для строительства	62 295	-
Аренда имущества паромного комплекса	11 547	8 635
Итого	13 012 605	10 756 299

13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2021	2020
Аренда полувагонов	6 392 942	6 464 531
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	380 351	279 619
Прочие услуги	170 698	5 029
Аренда имущества для строительства	53 993	-
Аренда имущества паромного комплекса	10 577	7 864
Итого	7 008 561	6 757 043

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

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда	166 003	166 008
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	113 290	107 515
Расходы на социальное страхование	27 330	28 856
Расходы на консультационные услуги	25 371	-
Расходы на аудиторские услуги	9 633	9 533
Расходы на рекламу	9 182	6 834

Прочие	6 799	6 567
Аренда помещений	3 227	6 308
Итого	360 835	331 621

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	2021	2020
Лизинговые платежи	231 641	261 807
Прочее	516 682	451 721
Итого	748 323	713 528

14. Проценты к получению

Наименование	2021	2020
Проценты по займам выданным	87 928	52 182
Проценты по банковским депозитам	18 689	783
Итого	106 617	52 965

15. Проценты к уплате

Наименование	2021	2020
Проценты по займам полученным	842 217	526 884
Проценты по кредитам полученным	393 036	333 278
Проценты к уплате по операциям СВОП	15 843	38 808
Итого	1 251 096	898 970

16. 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 товаров) показываются развернуто, кроме доходов/расходов в части операций «обратного лизинга», которые отражены свернуто. Доходы/расходы от реализации права требования долга и иных имущественных прав, а также по курсовым разницам показаны свернуто, в том числе сумма доходов и расходов от реализации доли ООО «Глобал-Сервис» (ООО «СК-Новотранс») показаны свернуто: сумма доходов составила 131 000 тыс. руб., сумма расходов – 131 143 тыс. руб.

Прочие расходы

Наименование	2021	2020
Расходы от выбытия финансовых вложений	3 186 202	-
Расходы по организации выпуска облигаций	26 859	481
Расходы от реализации основных средств и иных активов	24 720	406 623
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	12 019	53 343
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	3 621	-
Расходы от реализации имущественных прав	242	-
Прочие	15 933	32 471
Списание непригодных капвложений и оборудования	-	2 414
Безвозмездный вклад в дочернее общество	-	162 500
Итого	3 269 596	657 832

Прочие доходы

Наименование	2021	2020
Доходы от реализации основных средств и иных активов	18 753	308 698
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	38 191	51 281
Прочие	10 289	24 420
Доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей	1 371	4 025
Амортизация по выкупленному из лизинга имуществу	-	199 130
Итого	68 604	587 554

17. 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	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 180 982	2 729 258
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90	90
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	35 344	30 325

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

18. Связанные стороны

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

Информация по финансовым вложениям в дочерние организации представлена в пункте 4 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о бенефициарном собственнике Общества представлена в пункте 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Продажи связанным сторонам

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2021 год		
Сдача в аренду подвижного состава	7 818 563	4 150 629
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	817 954	-
Сдача в аренду строительной техники	62 295	-
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	55 322	29 517
Реализация ОС, ТМЦ, фин. Вложений	18 191	8
Сдача в аренду транспортных средств	1 539	51 860
Сдача имущества для паромного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	2 809	-
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	1 486	185
Итого	8 778 159	4 232 199

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2020 год		
Сдача в аренду подвижного состава	9 997 086	-
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	460 061	294 951
Реализация ОС, ТМЦ	279 704	32 593
Прочие услуги	761	3 123
Итого	10 737 612	330 667

В 2021 и 2020 годах оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2021 год		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	43 304	128 213
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	805 606	4 144
Организация ремонтов по договору генерального подряда	2 435 176	317 216
Прочие	-	-
Итого	3 284 086	449 573
2020 год		
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	233 817	4 491
Безвозмездный вклад в дочернее общество	162 500	-
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	96 591	50 896
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	2 639 564
Итого	492 908	2 694 951

В 2021 и 2020 годах операции закупок у связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2021		
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
На 31.12.2020		
Кредиторская задолженность	5 349 428	32
Дебиторская задолженность	503 294	63 402
в т.ч. проценты по выданным займам	512	75 499
Займы выданные	9 929	803 828
На 31.12.2019		
Кредиторская задолженность	1 444 072	1 305
Займы выданные	289 202	911 982
Дебиторская задолженность	25 213	417 781
в т.ч. проценты по выданным займам	2 856	35 170

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	2021	2020
Дочерние общества	63 615	23 276
Другие связанные стороны	79 439	-

Займы полученные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2020 год		
Займы полученные	-	85 000
Займы возвращенные	-	85 000
Проценты по полученным займам начисленные	-	117
Проценты по полученным займам уплаченные	-	117

В отчетном периоде у Общества отсутствовали займы, полученные от дочерних обществ и других связанных сторон. В 2020 году был получен заем в рублях от другой связанной стороны под 4% годовых и погашен по состоянию на 31.12.2020.

Займы выданные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2021 год		
Займы выданные	20	1 677 700
Займы возвращенные	-	2 139 054
Проценты по выданным займам начисленные	512	87 416
Проценты по выданным займам полученные	-	49 209
2020 год		
Займы выданные	907 250	72 570
Займы возвращенные	1 196 452	170 794
Проценты по выданным займам начисленные	12 463	42 923
Проценты по выданным займам полученные	15 319	-

В 2021 году займы дочерним обществам и связанным сторонам предоставлялись под 5,50% – 7,80% годовых. В 2020 году займы дочерним обществам и связанным сторонам предоставлялись под 4,00% – 8,30% годовых. Сроки погашения займов – 2022-2028 годы. Все займы были выданы в рублях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2021 году и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества – генеральному директору, главному бухгалтеру, 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 193 544 тыс. руб. (в 2020 году – 176 564 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, раскрыта в пункте 21 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Оценочные обязательства

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

20. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом

интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

21. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

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.:

Договор, кредитор, срок	Сумма
№ПОР-6161-ХК от 19.04.2021, ПАО «Сбербанк», 16.10.2025	784 984
№424-21/П1-40 от 01.04.2021, ПАО «Банк ФК Открытие», 31.03.2025	1 922 986
№544-21/П2-40 от 13.07.2021, ПАО «Банк ФК Открытие», 12.07.2026	2 698 724
Итого	5 406 694

По состоянию на 31.12.2021 неоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства №ПОР-6161-ХК и №544-21/П2-40, равна нулю.

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.:

Договор, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом)	Сумма
№06/552/21 от 29.10.2021, АО «Банк Финсервис», 28.10.2022	1 750 467
№00.19-3/03/179/20 от 04.06.2020, АО «АБ "РОССИЯ"», 04.12.2026	2 000 534
№424-21/ЗДИ1-40 от 05.04.2021, ПАО «Банк ФК Открытие», 31.03.2025	2 767 183
Итого	6 518 184

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2020

По состоянию на 31.12.2020 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО ГК «Новотранс», ООО «КВРП «Новотранс»:

Договор, кредитор, срок	Сумма
№06/258/20 от 30.04.2020, АО «Банк Финсервис», 29.04.2026	2 000 000
№ 7472-ПОР от 05.06.2020, ПАО «Сбербанк», 04.06.2024	2 000 000
№Ф-01842/п1 от 27.09.2019, АО «Альфа Банк», 30.12.2024	625 675
№ 4400.01-20/076-2П от 14.08.2020, ПАО «Сбербанк», 30.07.2024	500 000
№06/646/20 от 30.10.2020, АО «Банк Финсервис», 29.10.2022	500 000
№ 7549-ПОР от 04.08.2020, ПАО «Сбербанк», 30.07.2024	577
Итого	5 626 252

Договоры залога на 31.12.2020

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

Договор, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом)	Сумма
№7220-ЗАЛ от 08.07.19 ПАО «Сбербанк», 07.01.2022	2 672 935
№00.19-3/03/179/20 от 04.06.20, АО «АБ «Россия», 04.06.2025	2 000 534
№7472-ЗАЛ от 16.06.20 ПАО «Сбербанк», 04.06.2024	2 000 439

Договор, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом)	Сумма
№06/257/20 от 30.04.2020, АО «Банк Финсервис», 29.04.2025	1 750 467
№7473-ЗАЛ от 19.06.20 ПАО «Сбербанк», 04.06.2021	504 214
Итого	8 928 589

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2019

По состоянию на 31.12.2019 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерних компаний ООО ГК «Новотранс», ООО «Новотранс Актив», АО «Компания Усть-Луга», а также связанной стороны – «РК «Новотранс»:

Договор, кредитор, срок	Сумма
№Ф-01842/п1 от 27.09.2019, АО «Альфа Банк», 30.12.2024	1 248 472
№ 02M85VP001 от 27.12.2019, АО «Альфа Банк», 27.12.2020	462 197
№ 7248-ПОР от 02.08.2019 с ПАО «Сбербанк», 27.07.2023	416 787
№7051-ПОР-1 от 14.01.2019, ПАО «Сбербанк», 13.01.2023	300 000
№01124RP001 от 14.10.2019, АО «Альфа Банк», 31.12.2023	161 786
№01JL5R001 от 30.10.2019, АО «Альфа Банк», 29.09.2020	100 027
№01146RP001 от 14.10.2019, АО «Альфа Банк», 31.12.2023	28 991
Итого	2 718 260

Договоры залога на 31.12.2019

По состоянию на 31.12.2019 Обществом было передано имущество в залог на общую сумму 2 676 041 тыс. руб.:

Договор, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом)	Сумма
7220-ЗАЛ от 08.07.19 (передача в залог полувагонов), ПАО «Сбербанк», 07.01.2022	2 676 041
Итого	2 676 041

ПАО «Сбербанк» самостоятельно произвел оценку заложенного имущества, согласно которой его оценочная стоимость составила 3 822 915 тыс. руб. с НДС, а залоговая – 2 676 041 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 ООО «ГК «Новотранс» предоставило поручительство по обеспечению выполнения обязательств АО ХК «Новотранс» по договорам лизинга в общей сумме 4 474 528 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 5 938 047 тыс. руб.; на 31.12.2019 - 15 420 579 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021 ООО «ГК «Новотранс» предоставлено поручительство по исполнению обязательств АО ХК «Новотранс» по кредитным договорам на общую сумму 4 000 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 6 088 095 тыс. руб.; на 31.12.2019 - 2 952 121 тыс. руб.).

Также ООО «ГК «Новотранс» предоставило публичную безотзывную оферту в качестве обеспечения исполнения АО ХК «Новотранс» своих обязательств перед владельцами облигаций общей номинальной стоимостью 11 132 145 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 6 041 722 тыс. руб.; на 31.12.2019 - 6 038 844 тыс. руб.).

22. 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 60% общей выручки от продаж.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2021	2020	
ООО «ГК «Новотранс»	7 818 563	9 997 086	Аренда

23. 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 востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2021						
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)
Чистая разница на 31.12.2021	(88 984)	(43 161)	9 950	(7 250 000)	(7 407 525)	(14 779 720)
31.12.2020						
Итого займы выданные	-	-	111 283	200 707	501 767	813 757
Итого кредиты и займы полученные	(138 889)	(277 778)	(2 124 436)	(557 792)	(9 000 000)	(12 098 895)
Чистая разница на 31.12.2020	(138 889)	(277 778)	(2 013 153)	(357 085)	(8 498 233)	(11 285 138)
31.12.2019						
Итого займы выданные	-	-	398 355	802 829	-	1 201 184
Итого кредиты и займы полученные	-	-	(950 627)	(2 040 338)	(6 000 000)	(8 950 000)
Чистая разница на 31.12.2019	-	-	(552 272)	(1 237 510)	(6 000 000)	(7 748 816)

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

Если бы на 31.12.2020 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 3 426 525 тыс. руб., в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

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

Если бы на 31.12.2020 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 3 172 381 тыс. руб., в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

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

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения			
– Займы выданные	352 425	813 758	1 201 184
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по оказанным услугам	99 417	76 346	137 042
– Прочая дебиторская задолженность	1 511 352	728 951	1 772 872
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	10 759	6 680	349
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 973 953	1 625 735	3 111 447
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	5 406 693	5 626 252	2 718 260
Итого максимальный кредитный риск	7 380 646	7 251 987	5 829 707

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 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 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 31.12.2021:

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
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

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
Кредиторская задолженность по договорам лизинга	139 942	282 521	1 278 306	4 211 242	-	5 912 011
Прочая кредиторская задолженность	1 104 681	2 343 338	1 534 796	-	-	4 982 815
Поручительства выданные	-	-	-	-	5 406 694	5 406 694
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	1 333 607	3 283 360	2 813 102	11 461 242	13 156 694	32 048 005

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

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

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	2 121	39 130	870 531	2 040 338	-	2 952 121
Облигации выпущенные	-	38 844	-	-	6 000 000	6 038 844
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	52 139	-	-	-	52 139
Кредиторская задолженность по договорам лизинга	-	-	3 565 047	13 172 846	-	16 737 893
Прочая кредиторская задолженность	140 142	1 449 472	1 902 419	-	-	3 492 033
Поручительства выданные	-	-	562 224	-	2 156 036	2 718 260
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	142 263	1 579 585	6 900 221	15 213 184	8 156 036	31 991 289

24. События после отчетной даты

В феврале 2022 года были заключены договоры выкупа 3 143 полувагонов собственности ООО «ФинансБизнесГрупп», находящихся во владении АО ХК «Новотранс» на основании договоров лизинга № ДЛ 218/06-13 от 29.05.2013 и № ДЛ 218/07-13 от 31.05.2013.

В феврале 2022 года подписан с ПАО Банк «ФК Открытие» договор залога доли в уставном капитале ООО «Новотранс Актив» №683-21/ЗД1-40 от 15.02.2022.

В феврале 2022 года подписано соглашение о расторжении договора о последующем залоге движимого имущества №06/552/21 от 29.10.2021, заключенного с АО «Банк Финсервис», и осуществлен вывод из залога 1 387 полувагонов.

В марте 2022 года подписано с ООО «Альфа-Лизинг» соглашение о расторжении договора лизинга № 963/Л/1/21 от 31.03.2021 г. и договора поставки № 963/КП/1/21 от 31.03.2021 г. АО ХК «Новотранс» вернуло полученный аванс по договору поставки, а ООО «Альфа-Лизинг» осуществило возврат ранее оплаченных АО ХК «Новотранс» авансовых платежей по договору лизинга.

В марте 2022 года подписано с ООО «Альфа-Лизинг» соглашение о расторжении договора лизинга № 956/Л/1/21 от 21.01.2021 г. и договора поставки № 956/КП/1/21 от 21.01.2021 г. АО ХК «Новотранс» вернуло полученный аванс по договору поставки, а ООО «Альфа-Лизинг» осуществило возврат ранее оплаченных АО ХК «Новотранс» авансовых платежей по договору лизинга.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 рубля и 74,2926 рубля соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, эта неопределенность не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»

Гончаров К. А.

31 марта 2022 года

