

## ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»  
Код эмитента: 12414-Ф

За 2 квартал 2020 года

Адрес эмитента: 670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.**

Генеральный директор  
Дата: 14 августа 2020 г.

\_\_\_\_\_ К.А. Гончаров  
подпись

Главный бухгалтер  
Дата: 14 августа 2020 г.

\_\_\_\_\_ М.Г. Горелова  
подпись  
М.П

Контактное лицо: Косяков Михаил Владимирович, заместитель начальника юридического управления по корпоративной работе и ДЗО

Телефон: 8 (495) 956-60-36

Факс: 8 (495) 956-60-37

Адрес электронной почты: referent@hcnovotrans.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете:

<https://disclosure.skrin.ru/disclosure/4205119220>

<https://novotrans.com>

## Оглавление

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента .....	8
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	15
1.4. Сведения о консультантах эмитента.....	15
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	15
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	15
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	15
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	17
2.3. Обязательства эмитента .....	17
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....	17
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	19
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения.....	27
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	28
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг .....	28
2.4.1. Отраслевые риски.....	30
2.4.2. Страновые и региональные риски.....	34
2.4.3. Финансовые риски.....	37
2.4.4. Правовые риски .....	39
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) .....	42
2.4.6. Стратегический риск .....	43
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	43
2.4.8. Банковские риски.....	44
Раздел III. Подробная информация об эмитенте .....	45
3.1. История создания и развитие эмитента.....	45
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	45
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	46
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	47
3.1.4. Контактная информация .....	48
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	48
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	49
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	49
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	49
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	49
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	51
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	52
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ...53	
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов .....	53
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	53
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	53

3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	53
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....	54
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	54
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....	59
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	60
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	60
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	62
4.3. Финансовые вложения эмитента.....	63
4.4. Нематериальные активы эмитента.....	67
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	68
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	68
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	71
4.8. Конкуренты эмитента .....	73
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента .....	74
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	74
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	79
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	90
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля .....	91
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	94
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	99
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	99
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	99
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	100
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	100
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролируемых таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций .....	100
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции") .....	101
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.....	101
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций.....	102
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	103
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	103
Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	104
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента .....	104
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	105
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента .....	105
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	105

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....	105
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года .....	105
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	107
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах .....	107
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	107
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента .....	107
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента .....	107
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....	107
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций .....	112
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	116
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	119
Отсутствует, рейтинг присвоен впервые .....	120
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	120
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	124
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....	124
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	124
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением .....	126
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	126
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	127
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	128
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	128
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента .....	128
8.8. Иные сведения .....	130
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности, на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....	131
Приложение 1 .....	132
Приложение 2 .....	136

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета:

**В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.**

**Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска.**

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Иная информация не указывается.

## Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

### 1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Информация в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными:

<b>1. Полное фирменное наименование кредитной организации</b>	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»
<b>Сокращенное фирменное наименование кредитной организации</b>	АО «АЛЬФА-БАНК»
<b>Место нахождения кредитной организации</b>	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, 27
<b>Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации</b>	7728168971
<b>Номер счета</b>	40702810001400001399
<b>Тип счета</b>	расчетный
<b>БИК</b>	044525593
<b>Номер корреспондентского счета</b>	30101810200000000593

<b>2. Полное фирменное наименование кредитной организации</b>	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»
<b>Сокращенное фирменное наименование кредитной организации</b>	ПАО Сбербанк
<b>Место нахождения кредитной организации</b>	Российская Федерация, город Москва
<b>Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации</b>	7707083893
<b>Номер счета</b>	40702810800020007950
<b>Тип счета</b>	расчетный

<b>БИК</b>	044525225
<b>Номер корреспондентского счета</b>	30101810400000000225

<b>3. Полное фирменное наименование кредитной организации</b>	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)
<b>Сокращенное фирменное наименование кредитной организации</b>	Банк ВТБ (ПАО)
<b>Место нахождения кредитной организации</b>	Российская Федерация, город Санкт-Петербург
<b>Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации</b>	7702070139
<b>Номер счета</b>	40702810800030004074
<b>Тип счета</b>	расчетный
<b>БИК</b>	044525187
<b>Номер корреспондентского счета</b>	30101810700000000187

<b>4. Полное фирменное наименование кредитной организации</b>	Акционерное общество «Акционерный банк «РОССИЯ»
<b>Сокращенное фирменное наименование кредитной организации</b>	АО «АБ «РОССИЯ»
<b>Место нахождения кредитной организации</b>	Российская Федерация, город Санкт-Петербург
<b>Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации</b>	7831000122
<b>Номер счета</b>	40702810546010003294
<b>Тип счета</b>	расчетный
<b>БИК</b>	044525220
<b>Номер корреспондентского счета</b>	30101810800000000861

## 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

<b>полное фирменное наименование аудиторской организации:</b>	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПРАЙСВОТЕРХАУСКУПЕРС АУДИТ»
<b>сокращенное фирменное наименование аудиторской организации:</b>	АО «ПВК АУДИТ»
<b>ИНН (если применимо):</b>	7705051102
<b>ОГРН (если применимо):</b>	1027700148431
<b>место нахождения аудиторской организации:</b>	125047, Москва г, Бутырский Вал ул., дом № 10
<b>номер телефона и факса аудиторской организации:</b>	Телефон: +7 (495) 967 6000, Факс: +7 (495) 967 6001
<b>адрес электронной почты аудиторской организации (если имеется):</b>	business.development@ru.pwc.com
<b>Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудиторская организация эмитента:</b>	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); ОРНЗ 12006020338  место нахождение: РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корп. 4;
<b>Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента</b>	2017 год; 2018 год; 2019 год
<b>вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудиторской</b>	годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, подготовленная в



<p><b>организацией проводилась независимая проверка:</b></p>	<p>соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета;</p> <p>годовая консолидированная финансовая отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)</p>
--	--

**В случае если аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента или квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, дополнительно указывается на это обстоятельство, а также приводится период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, отчетность эмитента за который (которые) проверялась аудитором (аудиторской организацией):** аудиторской организацией проводилась проверка годовой консолидированной финансовой отчетности, подготовленной Эмитентом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) по состоянию на 31.12.2017, на 31.12.2018 и 31.12.2019 и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2017, на 31.12.2018 и на 31.12.2019. В отношении прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, составленной в соответствии с РСБУ, за 1 полугодие 2020 года аудитором, осуществившим аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2017, 2018, 2019 гг., никаких процедур не проводилось и мнение о достоверности данной отчетности не высказывалось.

**факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):** Согласно статье 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» года, аудит не может осуществляться:

- 1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов).

Данные факторы отсутствуют.

**наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких долей нет;

**предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких фактов нет;

**наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т. д.), а также родственных связей:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких фактов нет;

**сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких лиц нет;

**меры, предпринятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:** Эмитент и аудиторская организация в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией, отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость указанной аудиторской организации, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ указанная аудиторская организация является полностью независимой от органов управления Эмитента.

АО «ПВК АУДИТ» в части соблюдения статуса независимости аудитора руководствуется положениями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной

в соответствии с МСФО, и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Размер вознаграждения аудитора не ставится в зависимость от результатов проведенной проверки.

<b>полное фирменное наименование аудиторской организации:</b>	Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»
<b>сокращенное фирменное наименование аудиторской организации:</b>	АО «Делойт и Туш СНГ»
<b>ИНН (если применимо):</b>	7703097990
<b>ОГРН (если применимо):</b>	1027700425444
<b>место нахождения аудиторской организации:</b>	125047, Москва г, ул. Лесная, дом 5
<b>номер телефона и факса аудиторской организации:</b>	Телефон: +7 (495) 787 06 00, Факс: +7 (495) 787 06 01
<b>адрес электронной почты аудиторской организации (если имеется):</b>	rpffeedback@deloitte.ru
<b>Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудиторская организация эмитента:</b>	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); ОРНЗ 12006020384 место нахождения: РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корп. 4;
<b>Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента</b>	1 полугодие 2020
<b>вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудиторской организацией проводилась независимая проверка:</b>	промежуточная консолидированная информация Эмитента, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). сокращенная финансовая

**В случае если аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента или квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, дополнительно указывается на это обстоятельство, а также приводится период (периоды) из числа последних трех завершённых отчетных лет и текущего года, отчетность эмитента за который (которые) проверялась аудитором (аудиторской организацией):** аудиторской организацией будет проводиться обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, подготовленной Эмитентом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), по состоянию на 30 июня 2020 года. В отношении прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, составленной в соответствии с РСБУ, за 1 полугодие 2020 года аудитором, никаких процедур не проводилось и мнение о достоверности данной отчетности не высказывалось.

**факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):** Согласно статье 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» года, аудит не может осуществляться:

- 1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);
- 4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;
- 5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов).

Данные факторы отсутствуют.

**наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких долей нет;

**предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких фактов нет;

**наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких фактов нет;

**сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:** в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией таких лиц нет;

**меры, предпринятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:** Эмитент и аудиторская организация в период осуществления аудиторской деятельности указанной аудиторской организацией, отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость указанной аудиторской организации, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ указанная аудиторская организация является полностью независимой от органов управления Эмитента.

АО «Делойт и Туш СНГ» в части соблюдения статуса независимости аудитора руководствуется положениями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Размер вознаграждения аудитора не ставится в зависимость от результатов проведенной проверки.

**порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:**

**наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия:**

Обязанность проведения тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» у Эмитента отсутствует.

Перед проведением общего собрания акционеров осуществляется процедура выбора аудиторской организации.

При выборе аудиторской организации Эмитент руководствуется следующими принципами:

- рассматриваются аудиторские компании из первой пятерки рейтинга аудиторских компаний;
- учитывается предыдущий опыт сотрудничества по договорам аудита РСБУ, МСФО, консалтинга, консультирования;
- рассматриваются сроки выполнения аудиторской проверки;
- осуществляется сопоставление ценовых предложений аудиторских компаний;
- учитывается наличие в аудиторской команде специалистов с международным сертификатом в области бухгалтерского учета, аудита и финансов (ACCA, CPA, CISA и т.п.);
- учитывается наличие у аудитора международного признанного уровня.

**процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:**

Совет директоров предоставляет общему собранию акционеров Эмитента рекомендации по кандидатуре аудиторской организации (индивидуального аудитора). Общее собрание акционеров назначает аудиторскую организацию (индивидуального аудитора), которая (который) осуществляет проверку и подтверждение правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с правовыми актами РФ, путем очного голосования. В соответствии с Уставом Эмитента Совет директоров определяет размер оплаты услуг аудиторской организации (индивидуального аудитора) и осуществляет утверждение условий договора с ним (ней).

**информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий:** Аудиторской организацией не проводились работы в рамках специальных аудиторских заданий.

**порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации):**

В соответствии с Уставом Эмитента Совет директоров Общества определяет размер оплаты услуг аудиторской организации.

**фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:**

В соответствии с Соглашением от 18 ноября 2019 года №11198/1119/ЕРВ, заключенным с АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» на проведение аудита бухгалтерской отчетности АО ХК «Новотранс» за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО, произведена выплата в размере 7870 211,27 руб. с НДС.

**информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:** Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

### **1.3 Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента**

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

### **1.4. Сведения о консультантах эмитента**

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

### **1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

**1) фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица:** Гончаров Константин Анатольевич;

**год рождения:** 1971;

**сведения об основном месте работы:** Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»;

**сведения о должности физического лица:** генеральный директор

**2) фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица:** Горелова Мария Геннадьевна;

**год рождения:** 1984;

**сведения об основном месте работы:** Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»;

**сведения о должности физического лица:** Главный бухгалтер.

## **Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента**

### **2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента**

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Производительность труда	1 363 890,86	766 775,00
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2,96	1,58
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,67	0,52

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	1,71	2,17
Уровень просроченной задолженности, %	0,00	0,00

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **да**.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

*Динамика приведенных показателей финансово-экономической деятельности характеризует устойчивое финансовое положение эмитента.*

*Показатель «Производительность труда» определяет эффективность использования трудовых ресурсов организации. По результатам 1 полугодия 2020 года по данному показателю отмечается снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. При этом следует отметить, что показатель производительности труда Эмитента не имеет очевидного экономического смысла по причине перевода большей части сотрудников Эмитента (98%) с конца 2015 года на работу в ООО «ГК «Новотранс», основного оператора вагонов Группы. Услуги, связанные с управлением финансово-экономической деятельностью Эмитента, оказываются в рамках договора аутсорсинга.*

*Отношение размера задолженности к собственному капиталу характеризует зависимость Эмитента от заемного капитала. По 1 полугодю 2020 года данный показатель существенно сократился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года за счет роста собственного капитала Эмитента и снижения долговой нагрузки в связи с досрочным выкупом части подвижного состава из лизинга. Так сокращение суммы совокупных обязательств Эмитента на 30.06.2020г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 23%. Снижение уровня размера задолженности к собственному капиталу свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости Эмитента.*

*Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала – показатель, характеризующий, в какой степени финансирование деятельности Общества осуществляется за счет привлеченных долгосрочных средств. Значения данного показателя в анализируемые периоды по сравнению с аналогичными периодами предыдущего года также снизились из-за положительной динамики собственного капитала и сокращения долгосрочных обязательств в связи с досрочным выкупом части вагонов из лизинга. Сокращение суммы долгосрочных обязательств Эмитента на 30.06.2020г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 21%. Снижение уровня данного показателя также свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости эмитента.*

*Степень покрытия долгов текущими доходами (прибыль) характеризует ситуацию с текущей платежеспособностью Эмитента, показывает его способность погашать свои краткосрочные обязательства за счет полученной прибыли. По данному показателю в 1 полугодии 2020 г. в сравнении с 1 полугодием 2019 г. наблюдается рост, поскольку при снижении суммы краткосрочных обязательств на 26% в рассматриваемый период показатель прибыли (до вычета процентов, налогов и амортизационных отчислений) сократился на 42%. Такое уменьшение прибыли вызвано снижением ставок аренды на подвижной состав на рынке в связи с ухудшением экономической ситуации в стране и в мире на фоне пандемии COVID-19.*

*При этом Эмитент обладает достаточным уровнем текущих доходов для покрытия своих краткосрочных обязательств.*

*Просроченная кредиторская задолженность в рассматриваемые отчетные периоды у Эмитента*



отсутствует.

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли.

## 2.3. Обязательства эмитента

### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

#### На 30.06.2020

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	<b>9 196 438</b>
в том числе:	
кредиты	3 196 438
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	6 000 000
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	<b>2 823 846</b>
в том числе:	
кредиты	2 823 846
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
<b>Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам</b>	<b>0</b>
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
<b>Общий размер кредиторской задолженности</b>	<b>5 839 561</b>
<i>из нее просроченная</i>	<i>0</i>
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	13 097
<i>из нее просроченная</i>	<i>0</i>
перед поставщиками и подрядчиками	2 684 806
<i>из нее просроченная</i>	<i>0</i>
перед персоналом организации	734
<i>из нее просроченная</i>	<i>0</i>

Наименование показателя	Значение показателя
прочая	3 140 924
<i>из нее просроченная</i>	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам:

*просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за соответствующий отчетный период:

1. полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «ФинансБизнесГрупп», ООО «ФинансБизнесГрупп»  
место нахождения: 141407, Московская область, город Химки, улица Панфилова, владение 19, строение 1, помещение 27-32, 37-40

ИНН (если применимо): 7701653748

ОГРН (если применимо): 1067746478183

сумма задолженности: 2 617 244 тыс. руб.

размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*задолженность не является просроченной.*

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

2. полное и сокращенное фирменные наименования: Публичное акционерное общество «Сбербанк», ПАО «Сбербанк»  
место нахождения: 117997, Москва г, Вавилова ул, дом № 19

ИНН (если применимо): 7707083893

ОГРН (если применимо): 1027700132195

сумма задолженности: 3 000 000 тыс. руб.

размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*задолженность не является просроченной.*

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

3. полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс», ООО «ГК Новотранс»  
место нахождения: Москва

ИНН (если применимо): 7729507377

ОГРН (если применимо): 1047796349864

сумма задолженности: 1 766 393 тыс. руб.

размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*задолженность не является просроченной.*

Кредитор является аффилированным лицом Эмитента:

доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества:  
**96%;**

доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: **не применимо;**

доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: **0%.**

4. полное и сокращенное фирменные наименования: SCROYDER INVESTMENTS LIMITED  
место нахождения: Кипр

ИНН (если применимо): не применимо

ОГРН (если применимо): не применимо

сумма задолженности: 1 387 419 тыс. руб.

размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*задолженность не является просроченной.*

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

5. полное и сокращенное фирменные наименования: Акционерное общество «АБ «Россия», АО  
«АБ «Россия»

место нахождения: 191124, Санкт-Петербург г, Растрелли пл, дом № 2, литер А

ИНН (если применимо): 7831000122

ОГРН (если применимо): 1027800000084

сумма задолженности: 2 106 825 тыс. руб.

размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*задолженность не является просроченной.*

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

### **2.3.2. Кредитная история эмитента**

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания

последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>1. Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии, № 7220 от 08.07.2019</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк) Место нахождения: г. Москва. Адрес и почтовый адрес: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19. ИНН 7707083893, ОГРН 1027700132195
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	150 000 000,00 руб. на 08.10.2019
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	2 500 000 000,00
Срок кредита (займа), (лет)	2,5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,5%
Количество процентных (купонных) периодов	30
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07 января 2022 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют
--	-------------

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>2. Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии, № 7473 от 05.06.2020</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк) Место нахождения: г. Москва. Адрес и почтовый адрес: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19. ИНН 7707083893, ОГРН 1027700132195
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	296 923 324,80 на 15.06.2020г.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	500 000 000,00
Срок кредита (займа), (лет)	1,0
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	1,45%
Количество процентных (купонных) периодов	12
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	04 июня 2021 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют
--	-------------

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>3. Соглашение о предоставлении кредита, № 001/05402/19 от 10.12.2019</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «ЮниКредит Банк», Место нахождения: г. Москва. Адрес и почтовый адрес: 119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9  ИНН 7710030411, ОГРН 1027739082106
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	450 000 000,00 (Четыреста пятьдесят миллионов)
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	352 173 913 рублей
Срок кредита (займа), (лет)	2
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	8,6%
Количество процентных (купонных) периодов	24
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	09.12.2021

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

#### Вид и идентификационные признаки обязательства

**4. Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя серии 001P-01 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-12414-F-001P от 29.11.2019, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A1014S3**

#### Условия обязательства и сведения о его исполнении

Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	6 000 000 000,00
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	6 000 000 000,00
Срок кредита (займа), (лет)	5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,75%
Количество процентных (купонных) периодов	20
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	27 ноября 2024 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>5. ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 7380 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 19.02.2020</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк)  Место нахождения: г. Москва. Адрес и почтовый адрес: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19.  ИНН 7707083893, ОГРН 1027700132195
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	90 000 000,00 руб. на 19.02.2020
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0,00
Срок кредита (займа), (лет)	0,5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7,70%
Количество процентных (купонных) периодов	6
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	05 августа 2020 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	25 июня 2020
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют



<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>6. ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ ОБ ОБЩИХ УСЛОВИЯХ ЗАКЛЮЧЕНИЯ КРЕДИТНЫХ СДЕЛОК № 74-20/ГС от 13.03.2020 (возобновляемая кредитная линия)</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие» (ПАО Банк «ФК Открытие») Местонахождение: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д.2, стр.4; Почтовый адрес: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д.2, стр.4; ИНН 7706092528, ОГРН 1027739019208
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	600 000 000,00 руб. на 13.03.2020
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	520 868 692,67
Срок кредита (займа), (лет)	0,25 лет с момента получения каждого транша
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	6,39%
Количество процентных (купонных) периодов	3
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	28 августа 2020 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют
--	-------------

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>7. Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №00.19-3/01/068/20 от 04.06.2020</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «АБ «Россия» (АО «АБ «Россия») Место нахождения: 191124, Санкт-Петербург г, Растрелли пл, дом № 2, литер А ИНН 7831000122, ОГРН 1027800000084
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	2 106 824 943,91 на 23.06.2020г.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	2 106 824 943,91
Срок кредита (займа), (лет)	5,0
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	6,80%
Количество процентных (купонных) периодов	60
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	04 июня 2025 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют
--	-------------

**Дополнительная информация отсутствует.**

### **2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения на 30.06.2020**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	<b>13 858 979</b>
в том числе по обязательствам третьих лиц	8 678 191
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога	8 931 694
в том числе по обязательствам третьих лиц	3 750 906
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме поручительства	4 927 285
в том числе по обязательствам третьих лиц	4 927 285

Обязательства эмитента из обеспечения, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода:

Вид обеспеченного обязательства: **кредитная линия**

Содержание обеспеченного обязательства: **исполнение АО ХК «Новотранс» всех обязательств по Договору № 7220 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 08 июля 2019 г., заключенному с ПАО «Сбербанк»**

Единица измерения: **RUR**

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): **2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей**

Срок исполнения обеспеченного обязательства: **07 января 2022 г.**

Способ обеспечения: **залог**

Единица измерения: **шт.**

Размер обеспечения: **2 676 040 500 (Два миллиарда шестьсот семьдесят шесть миллионов сорок тысяч пятьсот) рублей**

Валюта: **RUR**

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

**- залог железнодорожного подвижного состава (полувагонов) залоговой стоимостью 2 676 040 500 (Два миллиарда шестьсот семьдесят шесть миллионов сорок тысяч пятьсот) рублей.**

Срок, на который предоставляется обеспечение: **07 января 2022 г.**

**Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов:**

**Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств отсутствует.**

Дополнительная информация отсутствует.

#### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

#### **2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг**

##### **Политика эмитента в области управления рисками:**

Рынок Российской Федерации характеризуется более высоким по сравнению с развитыми рынками уровнем правовых, экономических и политических рисков. При этом можно наблюдать волатильность котировок многих ценных бумаг, падение их рыночных курсов, существенное ужесточение условий кредитования и удорожание заемных средств, что создает дополнительные риски для финансирования текущей и инвестиционной деятельности Эмитента. В результате возникает неопределенность, которая может повлиять на стоимость ценных бумаг Эмитента, будущую коммерческую деятельность Эмитента и соблюдение сроков погашения обязательств. Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными в силу специфики деятельности Эмитента, с которыми Эмитент может столкнуться в ходе своей хозяйственной деятельности. Таким образом, перечень факторов риска не является исчерпывающим.

Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает несущественными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента и повлиять на его способность исполнять свои обязательства. Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенным уровнем риска.

Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента. Кроме того, потенциальные инвесторы должны ознакомиться с иными разделами настоящего ежеквартального отчета, чтобы сформировать собственное мнение перед принятием любых инвестиционных решений.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски (в том числе политические риски);
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента;
- банковские риски.

Описывается политика эмитента в области управления рисками.

Для обеспечения контроля за достижением стратегических целей деятельности Группы компаний «Новотранс» посредством обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ Эмитентом была разработана и внедрена система управления рисками. Утверждены и введены в действие в декабре 2018 года следующие документы:

- политика управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ;
- регламент взаимодействия подразделений Группы компаний «Новотранс» при организации и функционировании системы управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ;
- положение о Комитете по управлению рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ.

Перед системой управления рисками Эмитента поставлены следующие цели:

- обеспечение обоснованного уровня уверенности и достижении контрольных показателей целевого состояния предприятий Группы компаний «Новотранс»;
- обеспечение непрерывности производственного процесса и стабильности деятельности предприятий Группы компаний «Новотранс» путем ограничения степени воздействия на нее внешних и внутренних негативных факторов;
- обеспечение комплексного и интегрированного подхода к управлению рисками, являющегося элементом управления предприятиями Группы компаний «Новотранс», а также постоянное совершенствование деятельности.

Задачами корпоративной системы управления рисками Эмитента являются:

- обеспечение единого методологического подхода в части управления рисками;
- обеспечение контроля над рисками;
- создание и развитие управленческих инструментов и механизмов, обеспечивающих функционирование системы управления рисками.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности Эмитента и/или Группы.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим и единственно возможным, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента, которые могут время от времени развиваться и изменяться. Возникновение новых рисков и неопределенностей, о которых Эмитенту в настоящий момент не известно, либо реализация рисков, которые Эмитент в текущих условиях считает несущественными, может также привести к снижению стоимости ценных бумаг Эмитента и повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в ценные бумаги Эмитента исключительно на основании приведенной в данном пункте информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

Определение в настоящее время конкретных действий Эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, Эмитента, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

#### **2.4.1. Отраслевые риски**

**Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение им обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.**

Эмитент является холдинговой компанией Группы компаний «Новотранс», основной деятельностью которой является оказание услуг по предоставлению подвижного состава, как собственного, так и привлеченного в аренду подвижного состава (полувагонов) оператору Группы - Обществу с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс», которое в свою очередь осуществляет организацию перевозок насыпных и генеральных грузов с использованием данного подвижного состава. В текущем разделе описываются риски применительно как к Эмитенту, к ООО «ГК «Новотранс», так и к остальным компаниям Группы.

Обширная география перевозок Эмитента включает в себя Российскую Федерацию, страны СНГ и Балтии на всем пространстве железнодорожной колеи шириной 1520 мм.

### **Внутренний рынок**

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента/Группы компаний и на способности исполнять свои обязательства по облигациям на внутреннем рынке, являются:

- колебания в мировой экономике, в т. ч. связанные с распространением COVID-19, вызывающие изменения спроса на российские товары на внутреннем и внешних рынках;
- возникновение профицита вагонов на сети железных дорог РФ, а также развитие альтернативных способов транспортировки грузов;
- рост стоимости услуг по ремонту подвижного состава, рост стоимости запасных частей, деталей для грузовых вагонов, а также прочих материалов, используемых в процессе оказания услуг;
- ужесточение требований к техническому состоянию парка грузовых вагонов, а также усиление государственного контроля за техническим состоянием парка грузовых вагонов;
- изменение регулируемой государством составляющей железнодорожных тарифов.

### **Внешний рынок:**

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента/Группы компаний и на способности исполнять свои обязательства по облигациям на внешнем рынке, являются:

- отсутствие экономической и социальной стабильности в государствах пространства 1520 мм;
- неопределённость развития экономических отношений с Украиной;
- введение новых санкций со стороны западных стран;
- колебания в мировой экономике, в т. ч. связанные с распространением COVID-19, вызывающие изменения спроса на основные перевозимые по железной дороге товары на внешних рынках и рынках стран пространства 1520 мм;
- введение ограничений курсирования вагонов принадлежности РФ на территориях других стран пространства 1520 мм;
- изменение требований к техническому состоянию парка грузовых вагонов;
- изменение железнодорожных тарифов на перевозки в странах пространства 1520 мм.

Указанные выше риски способны оказать воздействие на деятельность Группы, а также ее финансовое положение и результаты операционной деятельности. Данные риски не могут управляться Эмитентом, однако Эмитент предпримет все возможные действия с целью минимизации возможных негативных последствий данных рисков.

### **Предполагаемые действия эмитента:**

- оптимизация логистики перевозок с целью сокращения затрат на порожний пробег;
- повышение уровня маршрутизации перевозок парком Эмитента (взаимодействие с грузоотправителями и публичным перевозчиком по увеличению группности отправок и улучшению сортировки груженых вагонов; отработка с грузополучателями технологии формирования маршрутных отправок порожних вагонов);
- развитие комплексных технологий организации перевозок;
- оптимизация структуры используемого подвижного состава в соответствии с изменяющимися требованиями рынка;

- диверсификация клиентского портфеля и изменение структуры перевозок грузов парком вагонов Эмитента;
- повышение контроля качества ремонтов подвижного состава Эмитента.

В случае реализации вышеуказанных рисков Эмитентом будут предприняты дополнительные меры, адекватные сложившейся ситуации.

**риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам.**

### **Внутренний рынок:**

ОАО «РЖД» является владельцем железнодорожной инфраструктуры и занимает доминирующее положение в обслуживании железнодорожного движения на территории России. Вместе с тем деятельность ОАО «РЖД» и тарифы на услуги ОАО «РЖД» регулируются соответствующими государственными органами. Государственное регулирование тарифов на железнодорожные перевозки осуществляется Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации посредством индексации тарифов Прейскуранта 10-01 «Тарифы на перевозки грузов и услуги инфраструктуры, выполняемые российскими железными дорогами» (Тарифное руководство № 1, части 1 и 2)» (утверждено Постановлением ФЭК России от 17.06.2003 № 47-т/5, зарегистрировано в Минюсте России 09.07.2003 № 4882) (далее по тексту – Прейскурант 10-01) и других плат, относящихся к регулируемым сборам (Тарифное руководство №2, Тарифное руководство №3), а также посредством подготовки и актуализации положений Прейскуранта № 10-01. Также, на основании Приказов ФСТ России: № 397-т/2 от 18.12.2012 г., № 398-т/3 от 18.12.2012 г., № 423-т/3 от 21.12.2012 г., и в соответствии со ст. 6 Соглашения о регулировании доступа к услугам железнодорожного транспорта, включая основы тарифной политики (от 09.12.2010г.), ОАО «РЖД», как субъект регулирования, наделено полномочиями по установлению (изменению) уровня тарифов на услуги железнодорожного транспорта по перевозке грузов в рамках ценовых пределов (максимального и минимального уровней), установленных федеральными органами исполнительной власти. Изменение тарифов на пробег порожних вагонов в рамках ценовых пределов может изменить сумму расходов Эмитента на передислокацию парка вагонов. Дополнительно ОАО «РЖД» в рамках Федерального закона от 10.01.2003 № 18-ФЗ «Устав железнодорожного транспорта Российской Федерации» (ст. 39, ст.44) имеет право взимать плату с Эмитента и других участников перевозочного процесса за время нахождения (простоя) вагонов на путях общего пользования, а также имеет право принудительной передислокации порожних вагонов из мест их скопления. Данные меры введены в целях стимулирования сокращения времени непроизводительного простоя вагонов частных операторов на путях общего пользования, в том числе для минимизации рисков блокирования подходов к припортовым станциям. Самостоятельное изменение ОАО «РЖД» платы за инфраструктуру допускается в строго определенных государственными нормативными актами рамках при соблюдении значительного числа ограничивающих условий. Внесение Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации частичных изменений в Прейскурант № 10-01 может изменить размеры платежей за ряд услуг, предоставляемых со стороны ОАО «РЖД» (инфраструктурная составляющая), снизить



привлекательность коммерческих условий, предлагаемых Эмитентом и другими операторами железнодорожного подвижного состава своим существующим и потенциальным клиентам, Влияние изменения уровня регулируемых тарифов на исполнение Эмитентом обязательств по ценным бумагам оценивается как умеренное.

Риск изменения уровня регулируемых тарифов оценивается как средний.

Эмитент проводит текущий мониторинг и анализ влияния изменения тарифов на финансовое и конкурентное положение Эмитента, разрабатывает и реализует мероприятия по ограничению влияния указанного негативного фактора на себестоимость услуг Эмитента.

### **Внешний рынок:**

Находящиеся в рамках единого транспортного пространства 1520 мм страны СНГ и Балтии самостоятельно формируют тарифную политику во внутреннем и международном сообщении. Исключение составляют транзитные перевозки, в отношении которых применяются единые для всех стран-участниц правила расчета тарифов (Тарифная политика СНГ). В соответствии с Договором о Евразийском экономическом союзе (Астана, 29 мая 2014 г.) на территории союза действует «Порядок регулирования доступа к услугам железнодорожного транспорта, включая основы тарифной политики» (Приложение №2 к Приложению № 24 Договора).

Принимая во внимание единообразие применения тарифов в каждой из рассматриваемых стран в отношении всех участников рынка, а также незначительный характер перевозок вагонами Эмитента по территории данных стран, риск существенного негативного воздействия на деятельность Эмитента и на исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается как низкий.

### **Предполагаемые действия эмитента:**

Эмитент проводит текущий мониторинг и анализ влияния изменения тарифов на финансовое и конкурентное положение Эмитента, разрабатывает и реализует мероприятия по ограничению влияния указанного негативного фактора на себестоимость услуг Эмитента. В случае отрицательного влияния изменения тарифов на деятельность, Эмитент предполагает скорректировать свои планы для обеспечения финансовой дисциплины и выполнения принятых на себя обязательств.

Эмитент диверсифицирует поставщиков, либо изменяет объем закупок, корректируя объемы приобретений с учетом перспективных потребностей ключевых клиентов.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента, их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

### **Внутренний рынок:**

Тарифы на железнодорожные перевозки, регулируемые Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации, оказывают влияние на финансово-экономические показатели деятельности Эмитента. Внесение Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации изменений в Прейскурант № 10-01 может отрицательно повлиять на размеры платежей за услуги, предоставляемые со стороны ОАО «РЖД», и понизить конкурентоспособность железнодорожного

транспорта для существующих и потенциальных клиентов Эмитента, и, как следствие, может затронуть финансовое состояние и операционные результаты Эмитента. Установление поведенческих условий или предписаний Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации в случае установления фактов наличия доминирующего положения одного или нескольких хозяйствующих субъектов на основании ст.5 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции» может негативно отразиться на уровне цен на услуги оперирования и, тем самым, ухудшить экономические показатели Эмитента, что в свою очередь может повлиять на своевременное исполнение им обязательств по ценным бумагам.

Рыночный уровень доходности использования подвижного состава оказывает влияние на уровень рыночных ставок аренды вагонов. Резервы повышения операционной эффективности Эмитента как средства снижения/устранения данных рисков описаны выше в разделе рисков, связанных с деятельностью Эмитента.

### **Внешний рынок:**

В своей деятельности Эмитент оказывает услуги, связанные с железнодорожными перевозками грузов, вывозимых в таможенном режиме экспорта за пределы Российской Федерации и ввозимых в режиме импорта на таможенную территорию РФ, а также помещенных под таможенный режим международного таможенного транзита. Находящиеся в рамках единого транспортного пространства 1520 мм страны СНГ и Балтии самостоятельно формируют тарифную политику во внутреннем и международном сообщении. Исключение составляют транзитные перевозки, в отношении которых применяются единые для всех стран-участниц правила расчета тарифов (Тарифная политика СНГ). Учитывая единообразие применения тарифов в каждой из рассматриваемых стран в отношении всех участников рынка, а также незначительные объемы перевозок вагонами Эмитента по территории данных стран, существенного негативного воздействия на деятельность Эмитента не прогнозируется.

Эмитент при организации договорных отношений с клиентами учитывает возможное влияние вышеуказанных рисков на его деятельность и в случае их реализации будет принимать адекватные меры по ограничению такого влияния до приемлемого уровня, который позволит Эмитенту обеспечить исполнение взятых на себя обязательств по ценным бумагам.

### **2.4.2. Страновые и региональные риски**

**риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период:**

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, таким образом, подверженность Эмитента страновому риску в основном связана с общим уровнем экономических и политических рисков в Российской Федерации.

Российская Федерация:

Российская экономика характеризуется рядом особенностей:

- сырьевая направленность российской экономики и сильная зависимость от мировых цен на сырье;
- принадлежность РФ к развивающимся экономикам и, как следствие, сильная зависимость от позиции инвесторов в отношении таких стран, которая существенно определяется не только экономическим положением самих развивающихся экономик, но и макроэкономической и финансовой политикой развитых стран;
- отсутствие базиса для поддержания экономического роста, в том числе, незначительное развитие инфраструктуры и сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта, минимальные объемы инвестиций, политическая и социальная нестабильность.

Важную роль в экономике страны играют изменения мировых цен на нефть, которые трудно спрогнозировать не только в краткосрочной и среднесрочной, но и в долгосрочной перспективе в силу влияния большого количества причин как политического, так и экономического характера.

На дату подписания настоящего ежеквартального отчета суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Moody's Investors Service, находится на уровне «Ваа3» и имеет «стабильный» прогноз. Долгосрочный кредитный рейтинг России, установленный рейтинговым агентством Fitch Ratings, находится на уровне «BBB», прогноз «стабильный». Кредитный рейтинг России, присвоенный агентством Standard&Poors, в настоящее время находится на уровне «BBB-» со «стабильным» прогнозом.

Указанные выше факторы в совокупности обуславливают наличие следующих рисков, имеющих наибольшее значение для национальной экономики:

- существенное падение цен на нефть;
- снижение темпов роста ВВП, замедление деловой активности;
- продолжение оттока иностранного капитала, ослабления рубля;
- сокращение банками объемов кредитования реального сектора экономики;
- снижение покупательской способности населения, платежеспособного спроса;
- рост инфляции;
- ужесточение санкций со стороны США и ЕС.

Сокращение производственной активности по всему миру, связанное с распространением COVID-19, привело к снижению спроса и цен на нефть, сокращению ВВП, ускорению инфляции. Продолжение распространения COVID-19 может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

За последние несколько лет Россия была вовлечена в экономические и политические споры с некоторыми странами-членами СНГ. По причине участия в данных спорах отношения России с некоторыми другими странами международного сообщества были ограничены. Геополитическая напряженность из-за взаимоотношений между Россией, Украиной и ведущими мировыми державами в совокупности со снижением интереса инвесторов к развивающимся странам привел к существенному оттоку иностранного капитала и ослаблению рубля.

Помимо конфликта с Украиной существует также фактор риска, связанный с «делом Скрипаля», который также может повлечь ужесточение санкций в отношении России.

Эскалация конфликта создает риск изоляции российской экономики и снижения возможности

заимствования на международных финансовых рынках, что в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

Политическая и экономическая ситуация в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия, дальнейшее распространение эпидемии вирусных заболеваний, могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по своим ценным бумагам.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и СНГ.

Оценка регионального риска основывается, в частности, на таких факторах как диверсифицированная экономика каждого из регионов, положительные показатели бюджета и низкая долговая нагрузка.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионах присутствия Группы в среднесрочной перспективе как прогнозируемую.

**предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:**

В случае негативного развития ситуации в России или в отдельно взятом регионе страны, способного негативно повлиять на деятельность и доходы Эмитента, последний предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия изменений на свою деятельность. Для ограничения негативного влияния изменения ситуации в стране и регионе Эмитент реализует политику диверсификации клиентской базы Эмитента.

**риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность:**

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

На момент подписания ежеквартального отчета риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Эмитент осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные. В случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством и исходя из внутренней оценки ситуации.

**риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным**

**прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным:**

Страна и регионы, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная.

### **2.4.3. Финансовые риски**

**подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:**

Деятельность Эмитента подвержена различным финансовым рискам, включая инфляционные риски, риск изменения курсов валют, риск изменения процентных ставок в отношении потоков денежных средств и справедливой стоимости, кредитному риску и риску ликвидности. Общая программа по управлению рисками Эмитента учитывает непредсказуемость финансовых рынков и направлена на минимизацию потенциальных неблагоприятных воздействий на финансовые показатели. В случае возникновения одного из перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет соответствующие меры по минимизации негативных последствий, которые будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент привлекает финансирование по текущим рыночным процентным ставкам и не использует какие-либо инструменты хеджирования в целях управления риском изменения процентных ставок. Кредитный портфель Эмитента включает в себя заимствования, полученные под фиксированные и плавающие процентные ставки.

Рост ставок по вновь привлекаемым кредитным ресурсам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию кредитного долга, и соответственно, увеличению расходов по уплате процентов Эмитента. В последнее время наблюдается тренд на значительное снижение ключевой ставки Банком России, в связи с чем риск повышения ставок по действующим кредитным договорам и вновь привлекаемым кредитным ресурсам Эмитента в краткосрочной перспективе минимален.

Уменьшение процентных ставок приведет к экономии средств Эмитента по обслуживанию кредитного долга. Помимо прочего, это может позволить направить средства на погашение части долга, что, в свою очередь, приведет к уменьшению задолженности по кредитам, и в дальнейшем к уменьшению стоимости обслуживания долга.

Фактор возможных колебаний валютных курсов (в том числе курса обмена иностранных валют) не представляет значительного риска для Эмитента в части заемных средств.

**подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и тому подобного изменению валютного курса (валютные риски):**

Существенные обязательства Эмитента номинированы в рублях, фактор возможных колебаний валютных курсов не представляет значительного риска для Эмитента в части заемных средств.

Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточного уровня денежных средств и возможности их привлечения посредством доступных кредитных инструментов. Эмитент

контролирует текущую ликвидность на основе ожидаемых денежных потоков и ожидаемого поступления выручки. Риск ликвидности оценивается путем прогнозирования будущих денежных потоков в момент подписания новых кредитных договоров, а также с помощью процедур бюджетирования.

Долгосрочная положительная кредитная история финансирования со многими финансовыми институтами и наличие достаточного количества подвижного состава для его возможного использования в качестве обеспечения по кредитным договорам свидетельствуют о том, что Эмитент в дальнейшем будет способен привлекать заемный капитал.

**предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:**

Эмитент не ставит своей целью получение прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте. Эмитент не имеет обязательств, выраженных в валюте. Эмитент не осуществляет экспорт продукции, импорт в поставках отсутствует. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента напрямую не подвержены изменению валютного курса, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации (рублях). Валютные риски для Эмитента на данный момент минимальны.

Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств.

**информация о том, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:**

Реальный доход по Биржевым облигациям подвержен влиянию инфляционного риска. Инфляция может негативно отразиться на выплатах Эмитента по Биржевым облигациям, однако Эмитент оценивает степень такого влияния как незначительную. Определенные виды расходов Эмитента зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Эмитента.

На дату подписания настоящего ежеквартального отчета продолжается замедление инфляции, годовой темп прироста потребительских цен снижается. Большинство показателей инфляции, отражающих наиболее устойчивые процессы ценовой динамики, по оценкам Банка России, находятся вблизи 4%. Замедление годовой инфляции создает условия для снижения инфляционных ожиданий в будущем.

Критические значения инфляции, при которых у Эмитента могут возникнуть трудности с исполнением своих обязательств по ценным бумагам, составляют 40% и более, что в десять раз превышает прогнозируемый уровень.

Умеренная инфляция не должна оказать существенного влияния на способность Эмитента осуществлять обслуживание размещаемых Биржевых облигаций. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозными значениями, Эмитент планирует принять необходимые меры по корректировке рискованной политики и оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.

**информация о показателях финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженных изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:**

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и чистую прибыль, получаемую Эмитентом.

Вероятность возникновения указанных рисков оценивается Эмитентом как умеренная.

Характер изменений: уменьшение прибыли, увеличение расходов, связанных с обслуживанием задолженности по кредитам и займам полученным и выполнением обязательств по договорам финансового лизинга.

#### **2.4.4. Правовые риски**

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного, антимонопольного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, являются незначительными. Эмитент строит свою деятельность в четком соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

**правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с изменением законодательства:**

##### **Внутренний рынок:**

К потенциальным рискам также можно добавить возможность негативного изменения действующего законодательства в области грузоперевозок. В случае наступления данного события (не принимая в расчет оценку вероятности данного события), оно будет способно оказать негативное влияние на деятельность российских компаний операторов железнодорожного подвижного состава и Эмитента, в первую очередь на развитие сектора, что может повлиять на возможность Эмитента исполнять обязательства по выпускаемым ценным бумагам.

В процессе осуществления основной деятельности Эмитент руководствуется следующими законодательными актами Российской Федерации:

Гражданский кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 29.10.1998 №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Федеральный закон от 10.01.2003 №18-ФЗ «Устав железнодорожного транспорта Российской Федерации, Федеральный закон от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

##### **Внешний рынок:**

Эмитент осуществляет грузоперевозки на территории Российской Федерации и СНГ. К потенциальным правовым рискам можно отнести возможность негативного изменения действующего законодательства иностранных государств. С учетом того, что доля выручки от грузоперевозок по территориям иностранных государств незначительна и составляет менее 1%, а также Эмитент не привлекал финансирования на внешних рынках, правовые риски на внешнем рынке оцениваются как незначительные. В случае реализации указанных рисков Эмитент предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

**риски, связанные с изменением валютного регулирования:**

##### **Внутренний рынок:**

Риски, связанные с ужесточением валютного регулирования, в том числе введения тех или иных форм валютного контроля, не рассматриваются как значительные, однако, требуют принятия во внимание в случае значительного оттока капитала и снижения курса национальной валюты.

Правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации установлены нормами Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее ФЗ о валютном регулировании). Указанный закон устанавливает полномочия органов валютного регулирования, а также определяет права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов валютного контроля и агентов валютного контроля.

Так как Эмитент ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, риски, связанные с изменениями валютного регулирования, не окажут существенного влияния на деятельность Эмитента.

### **Внешний рынок:**

Эмитент подвержен рискам изменения валютного законодательства иностранных государств в связи с осуществлением перевозок по территории СНГ. Эмитент предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

### **риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

#### **Внутренний рынок:**

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Эмитент является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на рекламу, налог на имущество, акцизы, единый социальный налог и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители могут по-разному трактовать те или иные налоговые нормы. Вследствие этого налоговые риски в России имеют существенный характер.

Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство России, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

Существует риск внесения изменений в положения Налогового кодекса РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и соответственно, к изменениям итоговых финансовых показателей хозяйственной деятельности Эмитента.

С целью минимизации воздействия данного риска Эмитент осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства.

#### **Внешний рынок:**

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные в связи с тем фактом, что является резидентом Российской Федерации. В настоящий момент Российская Федерация имеет обширный перечень соглашений с целью избежания двойного налогообложения, что позволяет минимизировать негативное влияние от изменения иностранного налогового законодательства.



## **риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:**

### **Внутренний рынок:**

Неоднозначность трактовок существующих нормативных актов таможенного законодательства может привести к возникновению соответствующих претензий к Эмитенту. Существуют риски возможного увеличения таможенных пошлин и сборов при ввозе товара на территорию Российской Федерации. Учитывая, что объем приобретаемых импортных товаров минимальный, то влияние таких рисков оцениваются как незначительное.

### **Внешний рынок:**

Эмитент изучает все возможные изменения и, в случае таких изменений, предпримет все необходимые меры по соблюдению таких норм и минимизации возможного негативного эффекта от изменений в законодательстве, в том числе путем согласования с клиентами и включения в договоры с ними условий, учитывающих права и законные интересы Эмитента.

## **риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):**

### **Внутренний рынок:**

Основной вид деятельности Эмитента не требует лицензирования. Вероятность возникновения таких рисков в будущем оценивается Эмитентом как минимальная, поскольку российское законодательство идет по пути уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, Эмитент примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Деятельность Эмитента не подвержена рискам, связанным с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено, ввиду отсутствия у него таких прав.

### **Внешний рынок:**

Эмитент оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные в связи с тем, что основной вид деятельности Эмитента не относится к лицензируемым видам деятельности, а также не осуществляет свою основную деятельность за пределами Российской Федерации.

## **риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:**

### **Внутренний рынок:**

Российская судебная практика также, как и правовая система в целом проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг вносит неопределенность для Эмитента и инвесторов в связи с возможными изменениями в будущем. Регламентирование и контроль финансовой деятельности в стране в значительной степени уступает в развитии по сравнению с западными государствами, вследствие чего Эмитент может подвергаться

различным мерам воздействия несмотря на соблюдение существующего законодательства.

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. На дату составления настоящего ежеквартального отчета Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно негативно сказаться на результатах его деятельности. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом Эмитент находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск в качестве приемлемого.

#### **Внешний рынок:**

Эмитент осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации и СНГ. В случае возникновения споров Эмитента с иностранными контрагентами по основной деятельности, в соответствии с условиями договоров, разрешение споров будет осуществляться в рамках законодательства Российской Федерации и на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики иностранных государств, отсутствуют.

#### **2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

**риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:**

В качестве риска потери деловой репутации Эмитент рассматривает риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов в связи с формированием в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Эмитента, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом.

В качестве факторов (причин), которые могут привести к возникновению репутационных рисков Эмитента, можно привести:

- несоблюдение Эмитентом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Эмитента, несоблюдение принципов профессиональной этики;
- неисполнение Эмитентом законодательства в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- неспособность Эмитента противодействовать иной противоправной деятельности, осуществляемой недобросовестными клиентами, контрагентами;
- неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами;
- отсутствие во внутренних документах Эмитента механизмов, позволяющих эффективно регулировать конфликт интересов клиентов и контрагентов, участника (акционера), а также минимизировать негативные последствия конфликта интересов, в том числе предотвращение предъявления жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов и (или) применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора;
- недостатки в управлении финансовыми рисками Эмитента, приводящие к возможности нанесения ущерба деловой репутации,
- осуществление Эмитентом рискованной кредитной, инвестиционной и рыночной политики, высокий уровень операционного риска;
- опубликование негативной информации об Эмитенте в средствах массовой информации.

Эмитент выполняет все необходимые действия для сохранения деловой репутации, в частности осуществляет постоянный контроль над обеспечением высокого качества оказываемых услуг и

совершенствованием следующих аспектов своей деятельности:

- соблюдение обязательств по заключенным договорам;
- поддержание безопасного объёма и структуры кредиторской задолженности;
- своевременные выплаты процентов по привлечённым займам;
- освещение деятельности Эмитента в СМИ и др.

Успешная реализация данных целей и задач во многом определяет деловую репутацию Эмитент.

В настоящее время существенного влияния репутационных рисков на деятельность Эмитента не ожидается. При возникновении условий, создающих дополнительные риски, которые могут привести к потере деловой репутации, Эмитент приложит все усилия для их сведения к минимуму.

#### **2.4.6. Стратегический риск**

**риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента:**

Данный вид риска определяется Эмитентом как риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в не учете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Эмитента.

В целях обеспечения эффективной оценки и реализации стратегических решений Эмитентом применяется программа краткосрочного и среднесрочного планирования, которая готовится соответствующими службами, деятельность которых направлена на анализ текущего состояния компании, определение приоритетных направлений деятельности, разработка стратегических планов, а также контроль реализации принятой стратегии.

В процессе реализации поставленных задач и планов, определенной стратегии Эмитента, под действием изменений внешней и/или внутренней рыночной конъюнктуры, в случае выявления отклонений расчетных критериев от прогнозных значений в каком-либо сегменте возможно внесение корректив в стратегические планы и/или деятельность Эмитента.

#### **2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

**риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:**

Риски, свойственные Эмитенту, связаны с его основной деятельностью Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования.

Обзор основных рисков Эмитента представлен в п.2.4.1 Отчета.

**риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:**

Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

Эмитент участвует в судебных процессах в качестве ответчика, по которым требования, предъявленные к Эмитенту, являются малозначительными по сумме и характеру требований.

Указанные риски отсутствуют.

**риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):** В своей деятельности непосредственно Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Эмитент не осуществляет отдельные виды работ, проведение которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании полученного специального допуска (разрешения, лицензии).

В связи с изложенным влияние рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), на деятельность Эмитента, отсутствует.

**риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:** Эмитент выступает поручителем по кредитным договорам и договору факторинга за дочернюю компанию ООО «ГК «Новотранс». Учитывая текущее устойчивое финансовое состояние Группы и краткосрочный характер обязательств указанный риск Эмитентом оценивается как минимальный.

**риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:** Основными клиентами Эмитента являются компании Группы, клиентский портфель которых диверсифицирован, отношения с клиентами имеют долгосрочный характер на постоянной основе. На текущий момент парк грузовых полувагонов на рынке полностью обеспечен грузовой базой. Высокое техническое состояние парка вагонов и качество оказываемых услуг, за счет оптимизации логистики перевозок, повышения уровня маршрутизации, использование передовых информационных ресурсов, является конкурентным преимуществом Группы на рынке и обеспечивает востребованность услуг Группы. В связи с чем Эмитент оценивает данный риск как минимальный.

**2.4.8. Банковские риски**

Эмитент не является кредитной организацией, в связи с чем информация в данном пункте не представляется.

## **Раздел III. Подробная информация об эмитенте**

### **3.1. История создания и развитие эмитента**

#### **3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента**

**полное фирменное наименование эмитента:**

**на русском языке:** Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»,

**дата введения действующего наименования** 03.06.2015 года

**на английском языке:** АО НС «Novotrans»,

**дата введения действующего наименования** 19.06.2018 года

**сокращенное фирменное наименование эмитента:**

**на русском языке:** АО ХК «Новотранс»,

**дата введения** 03.06.2015 года;

**на английском языке:** отсутствует

**В случае если полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (для некоммерческой организации - наименование) является схожим с наименованием другого юридического лица, в этом пункте должно быть указано наименование такого юридического лица и даны пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.**

- По имеющимся у Эмитента данным его полное или сокращенное фирменное наименование является схожим с наименованиями следующих юридических лиц:
- Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс», ООО «ГК «Новотранс», ИНН 7729507377, ОГРН 1047796349864;
- Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Актив», ООО «Новотранс Актив, ИНН 7706445290, ОГРН 5167746483350;
- Общество с ограниченной ответственностью «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «ВРП «Новотранс», ИНН 3819018655, ОГРН 1073819000474;
- Общество с ограниченной ответственностью «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс», ООО «КВРЗ «Новотранс», ИНН 2502034127, ОГРН 1072502001770;
- Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс-Украина», ООО «Новотранс-Украина», регистрационный номер 33629074;
- Общество с ограниченной ответственностью «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «БВРП «Новотранс», ИНН 2204058387, ОГРН 1122204001171;
- Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «КВРП «Новотранс», ИНН 4223045820, ОГРН 1074223004250;
- Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс», ООО «БВРЗ «Новотранс», ИНН 4705077842, ОГРН 1184704011128;
- Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс», ООО «РК «Новотранс», ИНН 7706430713, ОГРН 5157746136466;
- Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Кузбасс-Сервис», ООО «Новотранс КС», ИНН 4223121038, ОГРН 1184205007513;
- Общество с ограниченной ответственностью «Стивидорная компания «Новотранс», ООО «СК «Новотранс», ИНН 7811183005, ОГРН 1157847101906.

Для избежания смешения полного и/или сокращенного наименования Эмитента с наименованиями указанных юридических лиц, а также иных лиц не указанных выше, но в названии которых может встречаться наименование Эмитента, Эмитент рекомендует использовать также сведения о

присвоенных ему ОГРН и/или ИНН, информация о которых представлена в п.3.1.2 Отчета и п.3.1.5 соответственно.

**В случае если фирменное наименование эмитента (для некоммерческой организации - наименование) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания, указываются сведения об их регистрации:** полное и/или сокращенное фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

**сведения об изменении фирменных наименований (для некоммерческой организации - наименования) и/или организационно-правовых форм в течение времени существования эмитента:**

<b>Полное фирменное наименование до изменения</b>	<b>Сокращенное фирменное наименование до изменения</b>	<b>Дата изменения</b>	<b>Основание изменения</b>
на русском языке: Открытое акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»	на русском языке: ОАО ХК «Новотранс»	03.06.2015	Решение единственного акционера от 08.04.2015
на английском языке: Joint stock company «Novotrans» Holding	на английском языке: АО НС «Novotrans»	19.06.2018	Решение внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс»  (протокол от 28.05.2018)

### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Эмитент был зарегистрирован как юридическое лицо после 1 июля 2002 года.

**ОГРН юридического лица (если применимо):** 1064205128745;

**дата государственной регистрации юридического лица (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц):** 12.12.2006;

**наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц:** Инспекция Федеральной налоговой службы по городу Кемерово Кемеровской области

### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

**срок, до которого эмитент будет существовать:** Эмитент создан на неопределенный срок.

**краткое описание истории создания и развития эмитента (в том числе место осуществления основной деятельности эмитента, законодательство, в соответствии с которым эмитент осуществляет свою деятельность, значительные события в процессе развития бизнеса эмитента, актуальная организационная структура группы лиц эмитента):**

Эмитент был создан в процессе реорганизации путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью Холдинговая компания «Новотранс». Эмитент был создан в декабре 2006 года как управляющая компания и балансодержатель активов Группы. Эмитент является холдинговой компанией Группы компаний «Новотранс», которая работает 15 лет на рынке железнодорожных перевозок и входит в десятку крупнейших компаний – независимых частных операторов подвижного состава.

Эмитент был реорганизован путем присоединения к нему 21.11.2012 Закрытого акционерного общества «Новотранс-МСК (ОГРН 1127746293542), Закрытого акционерного общества «Новотранс-Авто» (ОГРН 1127746328270), 03.12.2013 Закрытого акционерного общества «Южная компания «Новотранс» (ОГРН 1132308005983), 21.02.2014 Закрытого акционерного общества «Новотранс» (ОГРН 1117746349137), 11.02.2015 Закрытого акционерного общества «Транспортная компания «Новотранс» (1144205009277) по всем обязательствам последних в отношении всех кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Ключевыми направлениями деятельности Группы являются:

- оперирование подвижным железнодорожным составом;
- оказание экспедиторских услуг;
- оказание услуг по ремонту вагонов.

Парк Группы на 30.06.2020 г. составляет 25 137 полувагонов, средний возраст парка 11 лет, весь подвижной состав соответствует высоким технологическим требованиям и требованиям безопасности и имеет право без ограничений курсировать по железным дорогам России, стран СНГ и Балтии.

С момента образования Эмитента и по июнь 2015 года основным акционером компании было Акционерное общество Холдинговая компания «Сибирский Деловой Союз» (до апреля 2015 года Закрытое акционерное общество Холдинговая компания «Сибирский Деловой Союз»). В июне 2015 года Гончаров Константин Анатольевич приобрел контрольный пакет акций и к октябрю 2018 года стал единственным контролирующим лицом компании. На дату составления настоящего отчета Гончаров Константин Анатольевич владеет 100% акций и является единственным бенефициарным владельцем Эмитента.

Эмитент оказывает услуги по предоставлению подвижного состава в аренду, а также сдает имущество вагоноремонтных комплексов в аренду, субаренду и сублизинг.

Эмитент прошел путь от кэптивной операторской компании, осуществлявшей перевозки кузбасского угля, до одного из крупнейших независимых грузоперевозчиков России. Эмитент обеспечивает своим клиентам полное диспетчерское и информационное сопровождение перевозимых грузов в режиме реального времени.

**цели создания эмитента:** эффективная деятельность, обеспечивающая получение прибыли в интересах акционеров Эмитента.

Эмитент также может осуществлять виды деятельности, предусмотренные п.4 устава Эмитента:

- аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- прочая деятельность, связанная с железнодорожным транспортом;
- прочая деятельность, связанная с перевозками;
- корпоративное управление и контроль деятельности дочерних (зависимых) обществ.

**миссия эмитента (при наличии):** Оптимизация расходов и времени клиентов на ремонт вагонов и транспортировку грузов, с использованием собственных терминально-складских мощностей, подвижного состава и вагоноремонтных предприятий. Внести вклад в развитие транспортной инфраструктуры России.

**информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:** отсутствует.

#### **3.1.4. Контактная информация**

**место нахождения эмитента:** Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ;

**адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:** 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, дом 19Б, помещение 27;

**адрес для направления эмитенту почтовой корреспонденции (в случае его наличия):** 125167, Москва, Ленинградский пр-т, д. 44А, стр. 3, офис 13.1.

**номер телефона:** +7 (495) 956-60-36

**номер факса:** +7 (495) 956-60-37

**адрес электронной почты эмитента:** referent@hcnovotrans.ru

**адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах:** <https://novotrans.com>, <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/4205119220>

**сведения о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия):**

Юридическое управление

**Адрес нахождения подразделения:** 125167, город Москва, Ленинградский пр-т, д.44А, стр.3, офис 13.1.

**номер телефона:** +7 (495) 956-60-36

**номер факса:** +7 (495) 956-60-37

**адрес электронной почты эмитента:** referent@hcnovotrans.ru

#### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

4205119220.



### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Указываются наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента, а также фамилии, имена и отчества (если имеются) руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей: Эмитент не имеет филиалов и представительств.

### 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

#### 3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

код (коды) вида (видов) экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД:

77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Иные коды ОКВЭД, присвоенные эмитенту:

49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

#### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для АО ХК «Новотранс» является: Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования.

Вид хозяйственной деятельности: Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	9 215 953	5 759 319
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	96,5	93,9

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:

за 6 месяцев 2020 года выручка от предоставления вагонов в аренду снизилась на 37,5% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года. Это обусловлено снижением среднего уровня ставок аренды на полувагоны на рынке в связи с сокращением цен на перевозимые грузы на сырьевых рынках и сокращением объемов погрузки на сети железных дорог в I полугодии 2020 года (на 4,4 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года) из-за ухудшения макроэкономической ситуации в стране на фоне мер по борьбе с эпидемией COVID-19, приостановления работы предприятий, снижения производственной и деловой активности российской экономики.

Общая структура себестоимости эмитента по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование показателя	6 месяцев 2019	6 месяцев 2020
Сырье и материалы, %	0,0	0,0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,0	0,0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,0	0,0
Топливо, %	0,0	0,0
Энергия, %	0,0	0,0
Затраты на оплату труда, %	0,0	0,0
Проценты по кредитам, %	0,0	0,0
Арендная плата, %	2,5	3,0
Отчисления на социальные нужды, %	0,0	0,0
Амортизация основных средств, %	36,2	42,3
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,6	0,7
Прочие затраты, %	60,6	53,9
<i>амортизация по нематериальным активам, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>вознаграждения за рационализаторские предложения, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>обязательные страховые платежи, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>представительские расходы, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>автоуслуги, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>лизинговые услуги, %</i>	<i>4,7</i>	<i>3,9</i>
<i>ремонт подвижного состава, %</i>	<i>55,8</i>	<i>49,3</i>
<i>иное (пояснить), %</i>	<i>0,1</i>	<i>0,7</i>
<b>Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b><i>Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости</i></b>	<b><i>238,0</i></b>	<b><i>180,6</i></b>

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.*

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

*В настоящее время Эмитент реализует проект по созданию универсального терминала LUGAPORT в Ленинградской области, предназначенного для перевалки генеральных, навалочных, зерновых грузов и пищевых продуктов. По состоянию на 30.06.2020 г., в рамках реализации проекта, завершены работы по созданию искусственных земельных участков. Площадь искусственно созданной территории терминала составляет 47 га. Федеральной службой по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзором) утверждено положительное заключение экспертной комиссии государственной экологической экспертизы по проектной документации «Универсального торгового терминала «Усть-Луга».*

### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

#### **за 6 мес. 2020 года**

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья):

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ФинансБизнесГрупп»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «ФинансБизнесГрупп»

**Место нахождения:** 141407, Московская область, г. Химки, улица Панфилова, владение 19, строение 1, помещение 27-32, 37-40

**ИНН:** 7701653748

**ОГРН:** 1067746478183

**Доля в общем объеме поставок:** 28,9%

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «РК «Новотранс»

**Место нахождения:** 107078, г. Москва, Орликов переулок, дом 5, строение 2, помещение 47

**ИНН:** 7706430713

**ОГРН:** 5157746136466

**Доля в общем объеме поставок:** 42,9%

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года: *в течение 1 полугодия 2020 года изменение цен более чем на 10% на основные материалы и товары зафиксировано не было.*

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники: *в течение 1 полугодия 2020 года импортные поставки отсутствовали.*

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

#### **основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:**

Под услугами по предоставлению подвижного состава в аренду подразумевается предоставление собственного и привлеченного подвижного состава (полувагонов) в аренду оператору Группы ООО «ГК «Новотранс», которая в свою очередь осуществляет организацию перевозок насыпных и генеральных грузов с использованием данного подвижного состава.

Эмитент осуществляет свою деятельность на всем пространстве железнодорожной колеи шириной 1520 мм включающей в себя Российскую Федерацию, страны СНГ и Балтии.

#### **возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:**

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг):

- стоимость угля и прочих сырьевых грузов, а также объемы добычи и экспорта угля;
- политические взаимоотношения Российской Федерации со странами СНГ;
- колебания в мировой экономике, вызывающие изменения спроса на российские товары на внутреннем и внешних рынках;
- усиление конкуренции на рынке грузовых перевозок и развитие альтернативных способов транспортировки;
- ужесточение требований к техническому состоянию парка грузовых вагонов;
- усиление государственного контроля за техническим состоянием парка грузовых вагонов;
- изменение регулируемой государством составляющей железнодорожных тарифов;
- снижение экономической активности в связи с продолжением распространения в стране и в мире нового коронавируса (COVID-19).

Возможные действия Эмитента по уменьшению влияния указанных факторов:

- оптимизация логистики перевозок с целью сокращения затрат на порожний пробег;
- повышение уровня маршрутизации перевозок парком Эмитента (взаимодействие с грузоотправителями и публичным перевозчиком по увеличению группности отправок и улучшению сортировки груженых вагонов; отработка с грузополучателями технологии формирования маршрутных отправок порожних вагонов);
- развитие комплексных технологий организации перевозок;
- оптимизация структуры используемого подвижного состава в соответствии с изменяющимися требованиями рынка;
- диверсификация клиентского портфеля и изменение структуры перевозок грузов парком вагонов Эмитента;
- ведение работы по получению господдержки, предоставляемой системообразующим предприятиям

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ**

Эмитент не имеет разрешений (лицензий), сведения о которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете.

**сведения о наличии у эмитента специальных допусков для проведения отдельных видов работ:** не применимо.

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов**

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

### **3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых.

### **3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

## **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

**Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:**

Эмитент является холдинговой компанией Группы компаний «Новотранс», соответственно планы Эмитента связаны в том числе с развитием бизнеса основных компаний Группы.

Стратегия развития Группы компаний «Новотранс» - обеспечить долгосрочный устойчивый рост рыночной стоимости многопрофильного транспортного Холдинга. Стратегия направлена на расширение присутствия Группы компаний в регионах зарождения и обработки грузопотоков, включая Западную Сибирь, Уральский регион, Северо-Запад России, и служит удовлетворению потребностей клиентов в комплексном обслуживании при организации транспортировки грузов.

## Стратегические цели Группы:

- поддержание на текущем уровне показателя рентабельности операторской деятельности в сфере грузовых железнодорожных перевозок;
- повышение рентабельности действующих вагоноремонтных предприятий и увеличение доли на рынке ремонта грузовых вагонов путем расширения географии присутствия за счет строительства второй очереди Прокопьевского и нового Балтийского вагоноремонтных заводов;
- удлинение транспортной цепочки с включением сервисной составляющей с целью увеличения добавленной стоимости и повышение привлекательности услуги транспортировки за счет развития нового направления бизнеса – организации перевалки и хранения грузов на Универсальном торговом терминале «Усть-Луга» (далее УТТ) в Морском порту Усть-Луга.
- усиление узнаваемости и капитала бренда, повышение эффективности имиджа для дальнейшего роста лояльности к бренду как со стороны персонала компаний Группы, так со стороны внешних целевых групп.

### 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не принимает участия в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и/или ассоциациях.

### 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН	Место нахождения	Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого общества, а в случае, когда дочернее или зависимое общество является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту	Размер доли участия дочернего и (или) зависимого общества в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и (или) зависимому обществу
Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс», ООО «ГК «Новотранс»,  ИНН 7729507377,  ОГРН 1047796349864	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 1А, офис В	Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества	Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо	Доли не имеет
Общество с ограниченной ответственностью «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «ВРП «Новотранс»,  ИНН 3819018655,	665477, Иркутская область, район Усольский, рабочий поселок Тайгурка, улица Победы, дом 18	Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества	Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%  Размер доли обыкновенных акций	Доли не имеет

<p>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</p>	<p>Место нахождения</p>	<p>Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого общества, а в случае, когда дочернее или зависимое общество является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту</p>	<p>Размер доли участия дочернего и (или) зависимого общества в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и (или) зависимому обществу</p>
<p>ОГРН 1073819000474</p>			<p>дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс»,  ООО «КВРЗ «Новотранс»,  ИНН 2502034127,  ОГРН 1072502001770</p>	<p>142921, Московская область, город Кашира, улица Новослободская (Ожерелье мкр.) дом 46А</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Стивидорная компания «Новотранс»,  ООО «СК «Новотранс»,  ИНН 7811183005,  ОГРН 1157847101906</p>	<p>670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Новые ресурсы»,  АО «Новые ресурсы»,  ИНН 7838304680,  ОГРН 1047855073090</p>	<p>670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 100%,  размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 100%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс-Украина»,  ООО «Новотранс-Украина», регистрационный номер 33629074</p>	<p>Украина, г. Киев, ул. Митрополита Василия Липковского, д.45, оф.601</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 100%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества,</p>	<p>Доли не имеет</p>

<p>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</p>	<p>Место нахождения</p>	<p>Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого общества, а в случае, когда дочернее или зависимое общество является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту</p>	<p>Размер доли участия дочернего и (или) зависимого общества в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и (или) зависимому обществу</p>
			<p>принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Актив»,  ООО «Новотранс Актив»,  ИНН 7706445290,  ОГРН 5167746483350</p>	<p>125167, город Москва, проспект Ленинградский, дом 37, этаж 11, офис 55-77</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Открытое акционерное общество «Транспортно-логистический комплекс», ОАО «ТЛК»,  ИНН 4707032950,  ОГРН 1124707000043</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 62,53%,</p> <p>размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 62,53%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Компания Усть-Луга»,  АО «Компания Усть-Луга»,  ИНН 4707005410,  ОГРН 1024701425242</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, комната 201 в помещении 66</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 55,04%,</p> <p>размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 55,04%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Морской торговый порт Усть-Луга»,  АО «МТП Усть-Луга»  ИНН 4707018000,  ОГРН 1024701425198</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, кабинет 102</p>	<p>Общество признается зависимым в силу участия Эмитента в капитале общества более 20 процентов уставного капитала общества</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале зависимого общества – 26%,</p> <p>размер доли обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту – 26%</p>	<p>Доли не имеет</p>



<p><b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b></p>	<p><b>Место нахождения</b></p>	<p><b>Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту</b></p>	<p><b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого общества, а в случае, когда дочернее или зависимое общество является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту</b></p>	<p><b>Размер доли участия дочернего и (или) зависимого общества в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и (или) зависимому обществу</b></p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга»,  ООО «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга»,  ИНН 7708328232,  ОГРН 5177746038586</p>	<p>125167, город Москва, Ленинградский проспект, дом 37, этаж 11, офис 55-76</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»,  ООО «БВРП «Новотранс»,  ИНН 2204058387,  ОГРН 1122204001171</p>	<p>659303, Алтайский край, город Бийск, улица Угольная, дом 96</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»,  ООО «КВРП «Новотранс»,  ИНН 4223045820,  ОГРН 1074223004250</p>	<p>653000, Кемеровская область, город Прокопьевск, улица Рождественская, дом 2</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс»,  ООО «БВРЗ "Новотранс»,  ИНН 4705077842,  ОГРН 1184704011128</p>	<p>188410, Ленинградская область, район Волосовский, город Волосово, улица Краснофлотская, дом 4А, помещение 5Н</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>

<p><b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b></p>	<p><b>Место нахождения</b></p>	<p><b>Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту</b></p>	<p><b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого общества, а в случае, когда дочернее или зависимое общество является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту</b></p>	<p><b>Размер доли участия дочернего и (или) зависимого общества в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и (или) зависимому обществу</b></p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс»,  ООО «РК «Новотранс»,  ИНН 7706430713,  ОГРН 5157746136466</p>	<p>107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 2, помещение 47</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Лужский сервисный комплекс»,  ООО «УЛСК»,  ИНН 4707038180,  ОГРН 1154707000931</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 55,04%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 55,04%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Балттелекомпорт»,  ООО «БТП»,  ИНН 4707042980,  ОГРН 1024701425352</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, комната 201 в помещении 66</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 55,04%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 55,04%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Автономная некоммерческая организация «Балтийская регата Усть-Луга Кап»,  АНО «Балтийская регата Усть-Луга Кап»,  ИНН 4707470199,  ОГРН 1124700002448</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2</p>	<p>Общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в капитале общества (через третье лицо)</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 55,04%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 55,04%</p>	<p>Доли не имеет</p>

**3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента**

**За 6 мес. 2020 года.**

Отчетная дата: **30.06.2020**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации (*),
Здания	2 417 002	726 335
Сооружения	1 089 738	620 616
Машины и оборудование (кроме офисного)	656 030	493 602
Офисное оборудование	1 444	1 444
Транспортные средства	34 208 105	7 676 774
в т. ч. в лизинге	15 519 504	4 068 573
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 450	5 410
Многолетние насаждения	12 715	2 790
Земельные участки	25 871	0
<b>ИТОГО</b>	<b>38 416 355</b>	<b>9 526 971</b>

\* Резерв под снижение стоимости внеоборотных активов не создается.

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

*для начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов основных средств использовался линейный способ начисления амортизации.*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств: *в течение последнего завершеного финансового года переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не осуществлялась.*

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента

(с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

*по состоянию на 30.06.2020 работ по приемке и/или списанию основных средств, стоимость которых составляла бы 10 и более процентов стоимости основных средств АО ХК «Новотранс», не проводилось и не планируется.*

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента:

*на 30.06.2020 в качестве обеспечения под полученные Эмитентом и его дочерним обществом ООО ГК «Новотранс» банковские гарантии, кредиты, заключены договоры залога основных средств:*

Характер обременения	Момент возникновения обязательств	Срок исполнения обязательств (срок действия)	Иные условия: Стоимость основных средств в залоге, тыс. руб.
Залог ОС	08.07.2019	07.01.2022	2 676 041
Залог ОС	30.04.2020	29.04.2025	1 750 467
Залог ОС	19.06.2020	04.06.2024	2 000 439
Залог ОС	19.06.2020	04.06.2021	504 214
Залог ОС	04.06.2020	04.06.2025	2 000 534

## Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: *тыс. руб.*

Наименование показателя	6 мес. 2019	6 мес. 2020
Норма чистой прибыли, %	48,2	39,0

Наименование показателя	6 мес. 2019	6 мес. 2020
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,2	0,1
Рентабельность активов, %	9,4	5,2
Рентабельность собственного капитала, %	37,3	13,4
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0,0	0,0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,0	0,0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчета: **да**.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей:

*За анализируемый период Эмитент обеспечил рентабельную деятельность. По итогам 6 месяцев 2020г. получено чистой прибыли 2,4 млрд. руб., аналогичный показатель за 1 полугодие 2019 г. – 4,6 млрд. руб.*

*Показатель нормы чистой прибыли отражает прибыльность не только основной деятельности Эмитента, но и уровень эффективности деятельности компании в целом. Снижение показателя нормы чистой прибыли в 1 полугодии 2020г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с сокращением выручки и чистой прибыли Эмитента из-за снижения ставок оперирования и аренды вагонов на рынке грузовых железнодорожных перевозок, вызванного сокращением активности российской экономики и снижением объемов перевозок из-за мер, связанных с предотвращением распространения в стране и мире COVID-19.*

*Коэффициент оборачиваемости активов - финансовый показатель интенсивности использования организацией всей совокупности имеющихся активов, независимо от источников их привлечения.*

*Данный показатель находится на невысоком уровне, что характерно для отрасли, в которой Эмитент ведет свою основную деятельность. Значение данного показателя в 1 полугодии 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года практически не изменилось.*

*Рентабельность активов отражает способность компании генерировать прибыль от использования всех активов организации, без учета структуры капитала. Данный показатель имеет положительное значение в указанном отчетном периоде. Снижение показателя рентабельности активов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связано с динамикой чистой прибыли и стоимости активов.*

*Рентабельность собственного капитала – показатель чистой прибыли в сравнении с собственным капиталом организации. Данный показатель имеет также положительное значение в указанном отчетном периоде. Его значительное снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с существенным ростом показателя собственного капитала, в частности с ростом нераспределенной прибыли, на фоне сокращения уровня чистой прибыли: нераспределенная прибыль по состоянию на 30.06.2020г. в 1,5 раза выше показателя на 30.06.2019г.*

*Непокрытый убыток у Эмитента в 1 полугодии 2020 года отсутствует, в связи с чем значения показателей «Сумма непокрытого убытка на отчетную дату» и «Соотношение непокрытого*

убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов» не приводятся.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий отчетный период:

*Получение Эмитентом в 1 полугодии 2020 года фактического уровня прибыли связано с экономической ситуацией в стране и динамикой развития рынка железнодорожных перевозок в указанный период, уровнем ставок на рынке аренды полувагонов, а также с сокращением себестоимости Эмитента за счет реструктуризации лизингового пакета, досрочного выкупа части подвижного состава в собственность и снижения долговой нагрузки, оптимизации расходов на ремонт за счет повышения эффективности деятельности вагоноремонтных депо Группы.*

Мнения органов управления эмитента относительно причин и степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **нет**.

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **нет**.

#### **4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств**

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя «чистый оборотный капитал»: **тыс. руб.**

Наименование показателя	6 мес. 2019	6 мес. 2020
Чистый оборотный капитал, руб.	-9 505 204,0	-5 623 829,0
Коэффициент текущей ликвидности	0,2	0,4
Коэффициент быстрой ликвидности	0,2	0,3

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчета: **да**.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

*Показатели ликвидности характеризуют способность Эмитента выполнять свои краткосрочные обязательства.*

*Чистый оборотный капитал характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных текущих обязательств. По итогам 6 месяцев 2020 года чистый оборотный капитал Эмитента имеет отрицательное значение в связи с превышением краткосрочных обязательств над оборотными активами. Существенная сумма краткосрочных обязательств*

обусловлена тем фактом, что большая часть парка подвижного состава находится у Эмитента на условиях финансовой аренды (лизинга). Значительное снижение данного показателя связано с сокращением размера краткосрочных обязательств Эмитента по причине досрочного выкупа части подвижного состава из лизинга в отчетном периоде как за счет собственных средств, так и за счет привлечения долгосрочного финансирования.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности компании оборотными активами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности оценивает, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить общество за счет оборотных активов (за исключением запасов и НДС).

Указанные показатели ликвидности в рассматриваемый период находились на приемлемом уровне. Небольшой рост ликвидности достигнут за счет сокращения размера краткосрочных обязательств Эмитента по причине досрочного выкупа части подвижного состава из лизинга.

По мнению Эмитента, ликвидность и платежеспособность Эмитента находятся на приемлемом уровне для осуществления непрерывной деятельности. При этом Эмитент предпринимает меры по оптимизации структуры заемных средств и увеличению доли долгосрочного кредитования.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **нет**.

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **нет**.

#### **4.3. Финансовые вложения эмитента**

##### **На 30.06.2020 г.**

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода:

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

1. вид ценных бумаг: **акции обыкновенные**

полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «Новые ресурсы»*

сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО «Новые ресурсы»*

место нахождения: *670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27*

ИНН: 7838304680

ОГРН (если применимо): 1047855073090

государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг и дата государственной регистрации: *1-01-15695-Д от 24.11.2004 г.*

регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: *Банк России*

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *11 000 (Одиннадцать тысяч) штук*

общая номинальная стоимость ценных бумаг: *11 000 000 (Одиннадцать миллионов) рублей*

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *714 170 000 (Семьсот сорок четыре миллиона сто семьдесят тысяч) рублей*

отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: для акций не указывается

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: *отсутствует*

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: *для обыкновенных акций не указывается*

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: *дивиденды в 2019 году и 1 полугодии 2020г. не объявлялись и не выплачивались.*

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом: *величина вложений Эмитента в акции акционерного общества не увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.*

## 2. вид ценных бумаг: **акции обыкновенные**

полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Транспортно-логистический комплекс»*

сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «ТЛК»*

место нахождения: *188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2*

ИНН: *4707032950*

ОГРН (если применимо): *1124707000043*

государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации: *1-01-05321-Д от 07.03.2012г.*

регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: *Банк России*

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *55 315 (Пятьдесят пять тысяч триста пятнадцать) штук*

общая номинальная стоимость ценных бумаг: *44 228 000 (Сорок четыре миллиона двести двадцать восемь тысяч) рублей*

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *3 185 830 000 (Три миллиарда сто восемьдесят пять миллионов восемьсот тридцать тысяч) рублей*



отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: *для акций не указывается*

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: *отсутствует*

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: *для обыкновенных акций не указывается*

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: *дивиденды в 2019 году и 1 полугодии 2020г. не объявлялись и не выплачивались.*

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом: *величина вложений Эмитента в акции акционерного общества не увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершеного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.*

### 3. вид ценных бумаг: **акции обыкновенные**

полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «Компания Усть-Луга»*

сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО «Компания Усть-Луга»*

место нахождения: *188480, Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Карла Маркса пр-кт, дом 25/2, КОМНАТА 201 в помещении № 66*

ИНН: *4707005410*

ОГРН (если применимо): *1024701425242*

государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации: *1-02-00274-D от 10.03.2005г.*

регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: *Банк России*

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *40 572 (сорок тысяч пятьсот семьдесят две) штуки*

общая номинальная стоимость ценных бумаг: *20 286 000 (двадцать миллионов двести восемьдесят шесть тысяч) рублей*

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *1 500 000 000 (один миллиард пятьсот тысяч) рублей*

отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: *для акций не указывается*

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: *отсутствует*

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: *для обыкновенных акций не указывается*

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда,

объявленного в предшествующем году), срок выплаты: *дивиденды в 2019 году и 1 полугодии 2020г. не объявлялись и не выплачивались.*

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом: *величина вложений Эмитента в акции акционерного общества не увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *резерв под обесценение ценных бумаг не создавался.*

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

***Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.***

Иные финансовые вложения

Вид финансового вложения - ***доля участия в уставном капитале общества.***

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Актив»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Новотранс Актив»*

Место нахождения: *125167, РФ, город Москва, Ленинградский проспект, дом 37, 11 этаж, офис 55-77.*

ИНН: *7706445290*

ОГРН: *5167746483350*

Размер вложения в денежном выражении: *528 000 000 руб.*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): *96%*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: -

Дополнительная информация: *нет*

Вид финансового вложения - ***вклад в имущество общества.***

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Актив»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Новотранс Актив»*

Место нахождения: *125167, РФ, город Москва, Ленинградский проспект, дом 37, 11 этаж, офис 55-77.*

ИНН: *7706445290*

ОГРН: *5167746483350*

Размер вложения в денежном выражении: *5 024 179 224 руб.*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): -

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: -  
Дополнительная информация: *нет*

Вид финансового вложения – *предоставление займа физ. лицу.*

Размер вложения в денежном выражении: *903 182 400 руб.*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): -

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: *процентная ставка – до 27.04.2020 г. включительно 5,2% годовых, с 28.04.2020 г. до 22.06.2020г. включительно 4,8% годовых, с 23.06.2020г. – 4,0% годовых, срок займа – 10 лет, погашение – ежегодно равными частями, дата последнего платежа 31.12.2028 г.*

Дополнительная информация: *заемщик генеральный директор АО ХК «Новотранс» Гончаров К. А.*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: *величина потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены финансовые вложения, в оценке АО ХК «Новотранс» по состоянию на 31.03.2020 составляет 3 900 000 000 руб., из них:*

*По эмиссионным ценным бумагам: 3 900 000 0000 руб.*

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество имеет следующие виды активов: задолженность и/или вложения в доли (акции) юридических лиц, которые находятся в стадии ликвидации или в отношении которых возбуждено дело о банкротстве. На балансе АО ХК «Новотранс» 62,53% акций ОАО «ТЛК» стоимостью 3 185 830 000 рублей. В отношении ОАО ТЛК возбуждено дело о банкротстве и введено конкурсное управление. Также на балансе имеются 100% акций АО «Новые ресурсы» стоимостью 714 170 000 руб. Данная организация является собственником еще 14,02% ОАО «ТЛК». Соответственно потенциальная величина убытков Эмитента, связанных с банкротством ОАО «ТЛК» составляет 3 900 000 000 (Три миллиарда девятьсот миллионов) рублей. Эмитент оценивает риски банкротства остальных организаций, в которые произведены финансовые вложения, как очень низкие.

*По неэмиссионным ценным бумагам: 0 млн руб.*

*По иным финансовым вложениям: 0 млн руб.*

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

*АО ХК «Новотранс» произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.*

#### **4.4. Нематериальные активы эмитента**

На **30.06.2020**

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная)	Сумма начисленной
---	------------------------------------	-------------------

	стоимость	амортизации
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, программы ЭВМ, базы данных	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	818 950	218 440
Прочие	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>818 950</b>	<b>218 440</b>

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

***ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», приказ Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н.***

#### **4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

Информация о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период:

*деятельность Эмитента не связана с необходимостью введения политики в области научно-технического развития. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента в 1 полугодии 2020 г. не производились. Затраты на осуществление научно-технической деятельности Эмитентом не осуществлялись.*

Основные направления и результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности: *объекты интеллектуальной собственности используются в процессе обычной производственно-хозяйственной деятельности предприятия, а также для целей продвижения товаров на внутреннем и внешнем рынках, повышения конкурентоспособности продукции, и защиты прав Общества на интеллектуальную собственность.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: *в случаях истечения сроков действия патентов и свидетельств, или прекращения их действия из-за неуплаты в установленный действующим законодательством срок пошлин за поддержание патентов и свидетельств в силе, АО ХК «Новотранс» утрачивает исключительные права на соответствующие объекты интеллектуальной собственности.*

*В связи с отсутствием каких-либо нарушений в деятельности Общества, связанной с поддержанием в силе и продлением патентов и свидетельств, у АО ХК «Новотранс» нет оснований предполагать, что его исключительные права на основные объекты интеллектуальной собственности будут прекращены досрочно.*

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

Основные тенденции и перспективы развития российской отрасли грузовых железнодорожных перевозок существенным образом определяет проводимая с начала двухтысячных годов и по настоящее время программа структурной реформы железнодорожного транспорта в России.

Процесс реформирования, должен привести к повышению эффективности, увеличению темпов роста и прибыльности в данном сегменте. Хотя ОАО «РЖД» остается монополистом в области предоставлении услуг по использованию железнодорожной инфраструктуры и основным игроком в предоставлении услуг локомотивной тяги, новая законодательная база предоставляет независимым компаниям - операторам железнодорожного подвижного состава законное право пользоваться этой инфраструктурой на равноправной основе наряду с ОАО «РЖД» и ее дочерними компаниями.

Некоторые частные операторы железнодорожного подвижного состава уже сейчас используют для организации перевозок грузов железнодорожным транспортом некоторое количество собственных локомотивов.

По своему географическому положению железные дороги России являются неотъемлемой частью евразийской железнодорожной сети. Они непосредственно связаны с железнодорожными системами Европы и Восточной Азии. Кроме того, через порты может осуществляться взаимодействие с транспортными системами Северной Америки. Российская железнодорожная сеть занимает первое место в мире по протяженности электрифицированных линий, третье – по грузообороту и объемам грузовых перевозок, четвертое – по пассажирообороту. По эксплуатационной длине Российские железные дороги занимают третье место. Российские железные дороги, наряду с магистралями США и Китая, входят в число крупнейших железнодорожных систем мира. Железнодорожный транспорт России выполняет 18 % мирового грузооборота, имея 7 % протяженности железных дорог мира. В транспортном комплексе России железнодорожный транспорт выполняет 42 % общего грузооборота всех видов транспорта (а без учета трубопроводного – 85%).

Российская железнодорожная система занимает третье место в мире после Китая и США по объему железнодорожных грузоперевозок.

Железнодорожный транспорт занимает доминирующее положение на рынке грузоперевозок в России. Значительную долю в объеме железнодорожных перевозок в России традиционно занимают такие грузы, как уголь, нефтепродукты и нефть, строительные материалы, черные металлы и железная руда, химические и минеральные удобрения, зерно и продукты перемола.

Трендом на российском рынке грузовых железнодорожных перевозок стала консолидация активов на базе крупных компаний-операторов – путем пополнения ими собственных вагонных парков, в том числе с помощью сделок по слиянию и поглощению.

#### Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

В 2019 году объем перевозок по сети РЖД незначительно снизился (на 0,9%) и составил около 1,28 млрд тонн. Это было вызвано снижением в первую очередь перевозок каменного угля (на -0,8%) за счет сокращения почти на 5 млн тонн объема внутренних перевозок при росте экспорта, что связывают с достаточно теплыми погодными условиями. Произошло также сокращение объемов перевозок черных металлов – на 5,6%, при этом отмечалась обратная тенденция: отправки внутри страны выросли на 3,1%, а экспортные отправки сократились на 16,5%. Связано это было, прежде всего, с макроэкономическими параметрами и пошлинами, которые вводились на российскую продукцию. По ряду номенклатурных групп - железная руда, строительные грузы, цемент и удобрения - наблюдался рост погрузки. Грузооборот в 2019 году составил 2601,3 млрд тарифных тонно-км (рост на 0,2%). Увеличение грузооборота при снижении уровня погрузки произошло за счет роста средней дальности перевозок на 0,9%.

В связи с ухудшением макроэкономической ситуации на фоне мер по борьбе с эпидемией коронавируса, приостановлением работы предприятий и снижением активности российской

экономики погрузка на сети железных дорог России в 1 полугодии 2020 года сократилась на 4,4%, грузооборот — на 4,8% к аналогичному периоду 2019 года. На данную динамику повлияло прежде всего снижение погрузки угля (-10,1%), черных металлов (-11,6%) и лома черных металлов (-13,6%), а также переключение части грузопотоков на автомобильный транспорт.

Экспортные поставки угля сократились на 10,3% в связи с уменьшением спроса на твердое топливо в Европе, а также конвенционными ограничениями, которые были введены в связи с недостаточной перерабатывающей способностью дальневосточных портов. На сокращение внутренних перевозок (-9,7%) повлияла аномально теплая погода, установившаяся на большей части территории России, которая снизила потребление угля для внутренних нужд. Сокращение погрузки черных металлов и металлолома обусловлено также изменением конъюнктуры мировых рынков и снижением спроса. Ситуация с эпидемией привела к приостановке многих обрабатывающих предприятий за рубежом. При этом спрос на железную руду остался высоким, прежде всего, под влиянием восстановления производства в Китае и снижения там запасов сырья (прирост погрузки +0,5% к аналогичному периоду 2019г.). Также в анализируемом периоде произошло увеличение погрузки строительных грузов (+5,2%), что связано с активизацией дорожного строительства, программ ремонта автодорог и перевозок балласта для нужд РЖД. Кроме того, в марте 2020 г. между ОАО РЖД и угольными компаниями Кузбасского региона было заключено соглашение, по которому ОАО «РЖД» обязуется провезти, а регион отправить не менее 53 млн тонн угля на экспорт в восточном направлении и 3,55 млн тонн во внутрироссийском сообщении, не менее 9,41 млн тонн и 11,73 млн тонн соответственно в южном направлении и 50,35 млн тонн и 13,6 млн тонн в Северо-Западном направлении. При выполнении данных условий прогнозируется, что по итогам года ожидаемый спад погрузки составит 1–1,2%, грузооборота — 1,5–1,7% к уровню 2019 года.

#### Общая оценка результатов деятельности Эмитента в данной отрасли:

Эмитент оценивает результаты своей деятельности и деятельности компаний, входящих в Группу, как удовлетворительные. На протяжении последних пяти финансовых лет можно увидеть динамичное развитие бизнеса Эмитента и его дочерних обществ.

По состоянию на 30.06.2020 года парк подвижного состава Эмитента составил 25 136 единиц подвижного состава из них 12 920 единиц в собственности Эмитента, 515 единиц в аренде и 11 701 единиц в лизинге. Обширная география перевозок Эмитента включает в себя Российскую Федерацию, страны СНГ и Балтии на всем пространстве железнодорожной колеи шириной 1520 мм. «Новотранс» входит в ТОП-10 рейтинга операторов подвижного состава INFOLine Rail Russia в 2019 году (по показателям перевозок и грузооборота) и в рейтинг РБК ТОП-400 лучших предприятий России.

#### Оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли:

Результаты деятельности Эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли.

Группа компаний устойчиво развивается в том числе и благодаря благоприятной рыночной конъюнктуре. Основное внимание уделяется степени удовлетворенности клиентов. Для этого осуществляется своевременная подача вагонов, вагоны имеют лучшие по сети показатели толщины

гребня колеса и имеют минимальное количество забраковок, вагоны подаются составами, что уменьшает затраты клиентов на маневровые работы.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Эмитента, результаты):

Относительно новый вагонный парк, собственные высокотехнологичные вагоноремонтные депо, прямые договоры на поставку комплектующих с производителями – все это позволяет поддерживать вагонный парк в хорошем состоянии и, как следствие, у компании высокая репутация на рынке как надежного оператора.

В случае если мнения органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию.

Указанная в настоящем пункте информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента. Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию.

Коллегиальный исполнительный орган (правление) у Эмитента отсутствует.

Ни один член Совета директоров Эмитента не высказывал особого мнения относительно представленной информации, которое было бы отражено в протоколе заседания Совета директоров Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивал на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете.

#### **4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.**

**Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность Эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.**

Эмитент является резидентом Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, таким образом, деятельность эмитента напрямую связана с условиями экономики страны.

На деятельность Эмитента влияют следующие факторы и условия:

- введение ограничений курсирования вагонов принадлежности РФ на территориях других стран пространства колеи 1520 мм;
- изменение требований к техническому состоянию парка грузовых вагонов на территории РФ и других стран пространства колеи 1520 мм;

- изменение конъюнктуры на сырьевых рынках перевозимых грузов, снижение стоимости угля и прочих сырьевых грузов изменение тарифной политики АО «РЖД»;
- повышение цен на запасные части и детали для грузовых вагонов, а также на прочие материалы, используемые в процессе оказания услуг;
- повреждение или утрата подвижного состава;
- усиление конкуренции на рынке грузовых перевозок и развитие альтернативных способов транспортировки;
- снижение экономической активности в связи с продолжением распространения в стране и в мире нового коронавируса (COVID-19).

**прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:**

Указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе от одного до трёх лет.

**действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:**

Эмитент планирует предпринимать следующие действия для эффективного использования данных факторов и условий:

- переориентация на порты Дальнего Востока, Азово - Черноморского и Балтийского бассейнов;
- наличие собственной ремонтной базы в Группе позволяет поддерживать парк вагонов на высоком техническом уровне;
- диверсификация перевозимых грузов;
- включение в договоры с клиентами условий по изменению ставок на предоставление вагона при изменении тарифной политики в отношении порожнего пробега вагонов;
- оптимизация логистических схем перевозок с целью сокращения затрат на порожний пробег;
- увеличение количества маршрутных отправок порожних вагонов;
- долгосрочное сотрудничество с основными производителями и поставщиками запасных частей;
- осуществление мероприятий по получению господдержки, предоставляемой системообразующим предприятиям.

**способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:**

Для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на его деятельность, Эмитент применяет и планирует в дальнейшем использовать свои ключевые конкурентные преимущества.

**существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):**

- существенный рост инфляции, ухудшение инвестиционного климата и снижение деловой активности, в т. ч. в связи с продолжением распространения COVID-19;
- девальвация рубля;



- возникновение профицита вагонов на сети железных дорог РФ, а также развитие альтернативных способов транспортировки грузов;
- колебания в мировой экономике, вызывающие изменения спроса на российские товары на внутреннем и внешних сырьевых рынках;
- введение новых санкций со стороны западных стран;
- повышение цен на запасные части и детали для грузовых вагонов, а также на прочие материалы, используемые в процессе оказания услуг;
- неблагоприятное изменение законодательной базы.

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает возможность их наступления с высокой степенью вероятности. В то же время большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависит от воли Эмитента.

**существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:**

- рост экономики Российской Федерации и вследствие этого увеличение объемов перевозимых грузов;
- развитие технологий ИТ в сфере железнодорожного транспорта;
- проекты Правительства РФ, связанные с развитием транспортной отрасли РФ. Развитие международных транспортных коридоров, проходящих через территорию РФ.

Вероятность возникновения таких факторов оценивается как высокая, продолжительность действия указанных факторов – длительная.

**4.8. Конкуренты эмитента**

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Приводится перечень факторов конкурентоспособности Эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

**Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:**

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания», Акционерное общество «Федеральная грузовая компания», ГлобалтрансИнвестментПиЭлСи (Globaltrans Investment PLC), Акционерное общество «НефтеТрансСервис», Общество с ограниченной ответственностью «ТрансОйл».

**перечень факторов конкурентоспособности Эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):**

<b>Факторы конкурентоспособности</b>	<b>Степень влияния</b>
Большой собственный парк подвижного состава, включающий в себя свыше 25 000 полувагонов, предназначенных для перевозки угля, щебня, металлопродукции, лесоматериалов и других грузов, не требующих защиты от атмосферных осадков	Высокая
Высокое техническое состояние парка подвижного состава Количество полувагонов с толщиной обода колеса колесной пары более 55 мм – 70%.	Высокая
Клиентоориентированность, возможность расчета логистики для	Средняя

<b>Факторы конкурентоспособности</b>	<b>Степень влияния</b>
каждого клиента. Индивидуальный расчет цены с учетом всех особенностей перевозки - гарантия справедливой цены	
Высокая производительность подвижного состава, минимальные простои	Высокая
Специализация на экспортных перевозках угля в направлении портов Балтики, Азово-Черноморского бассейна, Дальнего Востока	Средняя
Осуществление ремонта вагонов предприятиями, входящими в Группу компаний «Новотранс»	Высокая
Использование современных передовых информационных технологий в сфере организации перевозок - комплексов «МЦ «Слежение», «ИСТК», «ВАГ ТК». Сопровождение и информирование о состоянии груза (вагона) в реальном времени на каждом участке логистической цепочки.	Высокая

## **Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента**

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

**полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:**

В соответствии с п.14.1 устава органами управления Эмитента являются:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

#### **Общее собрание акционеров**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Эмитента.

К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

1. Утверждение и изменение устава Эмитента;
2. Принятие решения о реорганизации Эмитента;
3. Принятие решения о ликвидации Эмитента, о назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора) и об утверждении ликвидационного баланса;
4. Избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;
5. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

6. Увеличение уставного капитала Эмитента путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, в случаях, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
7. Уменьшение уставного капитала Эмитента путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Эмитентом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
8. Принятие решения о размещении Эмитентом акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
9. Утверждение аудитора Эмитента;
10. Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года;
11. Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Эмитента по результатам отчетного года;
12. Определение порядка ведения общего собрания акционеров;
13. Дробление и консолидация акций;
14. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
15. Приобретение Эмитентом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
16. Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
17. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента; внесение в эти документы изменений и дополнений;
18. Принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Эмитента другому хозяйственному обществу (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему), а также утверждение такой управляющей организации или такого управляющего и условий договора с такой управляющей организацией или с таким управляющим;
19. Принятие решения о прекращении полномочий управляющей организации или индивидуального предпринимателя (управляющего) и условий расторжения договора с такой управляющей организацией или с таким управляющим, в том числе досрочно;
20. Принятие решения о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
21. Принятие решения об обращении с заявлением о листинге акций Эмитента и (или) эмиссионных ценных бумаг Эмитента, конвертируемых в акции Эмитента, если уставом Эмитента решение указанного вопроса не отнесено к компетенции Совета директоров Эмитента;
22. Принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Эмитента и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции;
23. Определение количественного состава Совета директоров Эмитента;
24. Определение приоритетных направлений деятельности Эмитента, принципов образования и использования имущества Эмитента;
25. Принятие решения о внесении в имущество Эмитента безвозмездных вкладов в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал Эмитента и не изменяют номинальную стоимость акций.
26. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

27. Вопросы, отнесенные к компетенции общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение совету директоров и единоличному исполнительному органу Эмитента, за исключением вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах». При передаче вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, в компетенцию Совета директоров Общества у акционеров не возникает право требовать выкупа акций, предусмотренное ст. 75 Федерального закона «Об акционерных обществах». Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом «Об акционерных обществах».

### **Совет Директоров**

К компетенции совета директоров Эмитента относятся следующие вопросы:

1. Утверждение годовых и ежеквартальных бюджетов Эмитента;
2. Созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров;
3. Утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
4. Установление даты определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров; назначение секретаря общего собрания акционеров и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Эмитента в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
5. Предварительное утверждение годовых отчетов Эмитента;
6. Утверждение условий договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Эмитента другому хозяйственному обществу (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);
7. Увеличение уставного капитала Эмитента путем размещения Эмитентом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества Эмитента, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;
8. Утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;
9. Использование резервного фонда и иных фондов Эмитента;
10. Определение размера оплаты услуг аудиторской организации или индивидуального аудитора общества, утверждение условий договора с ней (ним);
11. Создание и прекращение деятельности филиалов, открытие и закрытие представительств Эмитента, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений; назначение руководителей филиалов и представительств и прекращение их полномочий, в том числе досрочно; утверждение условий договора с руководителями филиалов и представительств;
12. Утверждение внутренних документов Эмитента, за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента, утверждаемых решением общего собрания, внесение в эти документы изменений и дополнений;
13. Определение перечня дополнительных документов, обязательных для хранения Эмитентом;
14. Рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
15. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения или порядка ее определения и цены выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
16. Утверждение регистратора Эмитента и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

17. Принятие во всякое время решения о проверке финансово-хозяйственной деятельности Эмитента;
18. Образование единоличного исполнительного органа Эмитента и заключение трудового договора с ним;
19. Прекращение полномочий единоличного исполнительного органа Общества, в том числе досрочно, и утверждение условий расторжения трудового договора с ним;
20. Определение способа подтверждения принятия решений и состава акционеров общества, присутствовавших при их принятии;
21. Размещение иных эмиссионных ценных бумаг, не конвертируемых в акции;
22. Принятие решения об отчуждении размещенных акций Эмитента, находящихся в распоряжении Эмитента;
23. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок Общества в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
24. Избрание Председателя совета директоров Эмитента и досрочное прекращение его полномочий;
25. Назначение секретаря общего собрания акционеров Эмитента и возложение полномочий на осуществление подсчета голосов на общем собрании;
26. Принятие решения о приостановлении полномочий единоличного исполнительного органа Эмитента или о приостановлении полномочий управляющей организации или управляющего. Одновременно принятие решения об образовании временного единоличного исполнительного органа Эмитента;
27. Принятие решений о выплате единоличному исполнительному органу премий, вознаграждений и иных выплат, за исключением заработной платы, и размере таких выплат;
28. Привлечение к дисциплинарной ответственности единоличного исполнительного органа и его поощрение в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации;
29. Одобрение на совмещения лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа общества, должностей в органах управления других организаций;
30. Утверждение организационной структуры Эмитента и внесение в нее изменений;
31. Иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Эмитента.

Вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

#### **Генеральный директор**

К компетенции единоличного исполнительного органа Эмитента относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Эмитента, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров Эмитента.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров Эмитента.

Единоличный исполнительный орган Эмитента имеет следующие права:

1. Действовать от имени Эмитента без доверенности, в том числе представлять его интересы;
2. Выдавать доверенности на право представительства от имени Эмитента, в том числе доверенности с правом передоверия и отзывать их;

3. Издавать приказы и давать указания, обязательные для исполнения персоналом Эмитента;
4. Осуществлять прием, перемещение, увольнение работников Эмитента, применять к ним меры поощрения и налагать на них дисциплинарные взыскания;
5. Принимать решения о предъявлении от имени Эмитента претензий и исков к юридическим и физическим лицам и об удовлетворении претензий (исков), предъявленных Эмитенту;
6. Утверждать правила, процедуры и другие внутренние документы Эмитента, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров и общего собрания акционеров Эмитента.

Единоличный исполнительный орган Эмитента имеет право первой подписи финансовых документов.

Единоличный исполнительный орган Эмитента выполняет следующие должностные обязанности:

1. Осуществляет оперативное руководство деятельностью Эмитента;
2. Реализовывает стратегию развития Эмитента;
3. Создает и развивает материальную базу Эмитента;
4. Обеспечивает рациональное сочетание капитальных затрат и производительных мощностей;
5. Управляет персоналом, принимает меры по обеспечению Эмитента высококвалифицированными кадрами, наилучшему использованию их знаний и опыта;
6. Обеспечивает создание благоприятных и безопасных условий труда для работников Эмитента;
7. Обеспечивает соблюдение требований законодательства «Об охране окружающей среды», несет ответственность за выполнение требований по охране труда;
8. Обеспечивает выполнение обязательств Эмитента перед бюджетом, банком, контрагентами по договорам;
9. Организует работу по разработке и внедрению гибкой и эффективной системы управления Эмитентом на основе применения прогрессивных форм и методов управления;
10. Определяет численность Эмитента;
11. Обеспечивает ведение бухгалтерского учета, статистической отчетности Эмитента;
12. Обеспечивает своевременное заключение и исполнение договоров;
13. В пределах своей компетенции обеспечивает соблюдение законности в деятельности Эмитента;
14. Руководит разработкой и представлением Общему собранию акционеров ежеквартальных и годовых бухгалтерских балансов и отчетности, обеспечивает выполнение планов деятельности Эмитента;
15. Осуществляет строгий контроль за рациональным и экономным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
16. Обеспечивает выполнение решений Совета директоров и Общих собраний акционеров Эмитента;
17. В пределах своей компетенции совершает гражданско – правовые сделки.

**сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа:** на дату подписания ежеквартального отчета у Эмитента отсутствует кодекс корпоративного управления или аналогичный документ.

**сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его**

**органов управления:** на дату подписания ежеквартального отчета документом, регулирующим деятельность органов управления Эмитента, является Устав. Иные внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Эмитента: положение о совете директоров, генеральном директоре, общих собраниях акционеров.

**адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия:** на дату подписания ежеквартального отчета полный текст действующей редакции устава Эмитента размещен в свободном доступе на странице в сети Интернет по адресу: <https://novotrans.com/>; <https://disclosure.skrin.ru/disclosure/4205119220>

## 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

### Персональный состав Совета директоров эмитента:

<b>1. Фамилия, имя, отчество</b>	Баранова Ирина Владимировна
<b>Год рождения</b>	1984
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Байкальский государственный университет экономики и права

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

Период		Полное или сокращенное фирменное наименование организации	Наименование должности
12.2011	11.2015	АО ХК «Новотранс»	Заместитель начальника управления по экономике
11.2015	01.2016	ООО «ГК «Новотранс»	Заместитель начальника управления по работе с вагоноремонтными предприятиями
01.2016	02.2017	ООО «РК «Новотранс»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
03.2017	настоящее время	ООО «РК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	

доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента	0%
количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента	Опционов не имеет
доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента	Не имеет
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента	Опционов не имеет
характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	Родственные связи с указанными лицами отсутствуют
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Указанные должности не занимал
сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием	В работе комитетов при Совете директоров не участвует



<b>названия комитета (комитетов)</b>	
<b>сведения о независимости члена совета директоров (наблюдательного совета)</b>	Не считается независимым членом Совета директоров

<b>2. Фамилия, имя, отчество</b>	Гончарова Алина Рашитовна
<b>Год рождения</b>	1977
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Магнитогорский государственный университет им. Г.И. Носова

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

<b>Период</b>		<b>Полное или сокращенное фирменное наименование организации</b>	<b>Наименование должности</b>
07.2015	02.2016	АО ХК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (основное место работы)
08.2015	02.2016	ООО «ГК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (по совместительству)
02.2016	настоящее время	ООО «ГК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (основное место работы)
06.2019	настоящее время	АО ХК «Новотранс»	Председатель Совета директоров
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		0%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента</b>		Опционов не имеет	
<b>доли участия такого лица в уставном</b>		Общество с ограниченной ответственностью	

<p><b>капитале дочерних и зависимых обществ эмитента</b></p>	<p>«Ремонтная компания «Новотранс» - 4%,  Общество с ограниченной ответственностью  «Балтийский вагоноремонтный завод  «Новотранс» - 4%,  Общество с ограниченной ответственностью  «Кузбасское вагоноремонтное предприятие  «Новотранс» - 4%,  Общество с ограниченной ответственностью  «Бийское вагоноремонтное предприятие  «Новотранс» - 4%  Общество с ограниченной ответственностью  «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс» -  4%  Общество с ограниченной ответственностью  «Каширское вагоноремонтное предприятие  «Новотранс» - 4%  Общество с ограниченной ответственностью  «Грузовая компания «Новотранс» - 4%  Общество с ограниченной ответственностью  «Стивидорная компания «Новотранс» - 4%</p>
<p><b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента</b></p>	<p>Не имеет</p>
<p><b>количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента</b></p>	<p>Опционов не имеет</p>
<p><b>характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента</b></p>	<p>Гончарова Алина Рашитовна является супругой генерального директора АО ХК «Новотранс» Гончарова Константина Анатольевича</p>
<p><b>сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти</b></p>	<p>К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)</p>
<p><b>сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в</b></p>	<p>Указанные должности не занимала</p>

период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	
сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов)	В работе комитетов при Совете директоров не участвует
сведения о независимости члена совета директоров (наблюдательного совета)	Не считается независимым членом Совета директоров

<b>3. Фамилия, имя, отчество</b>	Манаков Павел Евгеньевич
<b>Год рождения</b>	1975
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Открытый юридический институт

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

Период		Полное или сокращенное фирменное наименование организации	Наименование должности
16.02.2011 г.	11.01.2016 г.	АО ХК «Новотранс»	Заместитель начальника юридического управления
12.01.2016 г.	настоящее время	ООО «РК «Новотранс»	Заместитель генерального директора по юридическим вопросам
доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией		0%	
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента		0%	
количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть		Опционов не имеет	

приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента	
доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента	Не имеет
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента	Опционов не имеет
характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	Родственные связи с указанными лицами отсутствуют
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Указанные должности не занимал
сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов)	В работе комитетов при Совете директоров не участвует
сведения о независимости члена совета директоров (наблюдательного совета)	Не считается независимым членом Совета директоров

<b>4. Фамилия, имя, отчество</b>	Смирнов Евгений Александрович
<b>Год рождения</b>	1938
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Ленинградский ордена Ленина институт инженеров железнодорожного транспорта им. акад. В.Н. Образцова

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

<b>Период</b>		<b>Полное или сокращенное фирменное наименование организации</b>	<b>Наименование должности</b>
на дату подписания ежеквартального отчета информация у Эмитента отсутствует	настоящее время	ООО «Всероссийская федерация волейбола»	Консультант Генерального директора
на дату подписания ежеквартального отчета информация у Эмитента отсутствует	настоящее время	ООО «УГМК-Холдинг»	Советник Генерального директора по транспорту
11.2018	настоящее время	ООО «РК «Новотранс»	Советник (работа по внешнему совместительству)
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		0%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента</b>		Опционов не имеет	

доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента	Не имеет
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента	Опционов не имеет
характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	Родственные связи с указанными лицами отсутствуют
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Указанные должности не занимал
сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов)	В работе комитетов при Совете директоров не участвует
сведения о независимости члена совета директоров (наблюдательного совета)	Не считается независимым членом Совета директоров

<b>5. Фамилия, имя, отчество</b>	Черепов Виктор Михайлович
<b>Год рождения</b>	1951
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Карагандинский государственный медицинский институт Академия народного хозяйства при Правительстве РФ

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

<b>Период</b>		<b>Полное или сокращенное фирменное наименование организации</b>	<b>Наименование должности</b>
06.2012	настоящее время	Общероссийская общественная организация «Российский союз промышленников и предпринимателей»	Исполнительный вице-президент
03.2017	настоящее время	ООО «РК «Новотранс»	Советник (работа по внешнему совместительству)
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		0%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента</b>		Опционов не имеет	
<b>доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента</b>		Не имеет	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента</b>		Не имеет	
<b>количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента</b>		Опционов не имеет	

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	Родственные связи с указанными лицами отсутствуют
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Указанные должности не занимал
сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов)	В работе комитетов при Совете директоров не участвует
сведения о независимости члена совета директоров (наблюдательного совета)	Не считается независимым членом Совета директоров

**Единоличный исполнительный орган: генеральный директор**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	Гончаров Константин Анатольевич
<b>Год рождения</b>	1971
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Магнитогорский педагогический институт

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период	Полное или сокращенное фирменное наименование организации	Наименование должности
--------	---	------------------------



04.2013	06.2015	ООО «АРГО»	Генеральный директор
06.2015	настоящее время	АО ХК «Новотранс»	Генеральный директор
06.2015	настоящее время	ООО «ГК «Новотранс»	Генеральный директор
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		100%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		100%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента</b>		Опционов не имеет	
<b>доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента</b>		4% уставного капитала в ООО «Новотранс Актив», дочернем обществе АО ХК «Новотранс»	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента</b>		Не применимо	
<b>количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента</b>		Опционов не имеет	
<b>характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента</b>		Гончаров Константин Анатольевич является супругом Гончаровой Алины Рашитовны, которая является Председателем Совета директоров АО ХК «Новотранс»	
<b>сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления</b>		К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)	

<b>против государственной власти</b>	
<b>сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)</b>	Указанные должности не занимал

**Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.**

**5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

**сведения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления эмитента, если только таким лицом не является управляющий):**

<b>Виды вознаграждения, тыс. руб.</b>	<b>6 мес. 2020 г.</b>
<b>Совет директоров</b>	
Заработная плата членов органов управления, являющихся (являвшихся) работниками эмитента, в том числе работающих (работавших) по совместительству	0
Премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления	0
Иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего периода	0
Размер расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего периода	0
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>

**сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: такие решения и (или) соглашения) отсутствуют.**

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

Сведения, указанные в настоящем пункте, не являются предметом соглашения о конфиденциальной информации, препятствующего их раскрытию в ежеквартальном отчете.

#### **5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля**

**полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:**

На дату подписания ежеквартального отчета органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью у Эмитента не сформированы. В соответствии с пунктом 19.1 Устава ревизионная комиссия у Эмитента не создается.

**сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита), в том числе:**

**информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:**

На дату подписания ежеквартального отчета не создан комитет по аудиту Совета директоров.

**информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:**

У Эмитента сформирован Комитет по управлению рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ (далее - Комитет).

Задачами деятельности Комитета являются:

- подготовка рекомендаций и предложений по организации и поддержанию эффективной системы управления рисками (далее - СУР) и системы внутреннего контроля (далее - СВК);
- развитие процессов, призванных идентифицировать, оценивать, отслеживать и контролировать риски Группы компаний «Новотранс»;
- координация процесса управления рисками в Группе компаний «Новотранс»;
- обеспечение постоянного обмена информацией о рисках Группы компаний «Новотранс» между членами Комитета, доведение такой информации до владельцев рисков, с целью повышения риск-культуры, прозрачности и эффективности СУР.

Основные функции Комитета:

- разработка и внедрение политик, методологий, и иных нормативных документов Группы компаний «Новотранс» по управлению рисками;
- выявление и оценка рисков Группы компаний «Новотранс»;
- формирование, согласование, и актуализация реестра рисков Группы компаний «Новотранс»;
- формирование, согласование карты рисков Группы компании «Новотранс»;

- выработка рекомендаций по мерам реагирования на риски в отношении существенных рисков, формирование и согласование плана мероприятий по управлению существенными рисками Группы компаний «Новотранс»;

- контроль выполнения плана мероприятий по управлению существенными рисками Группы компаний «Новотранс»;

- представление на утверждение генеральному директору АО ХК «Новотранс» реестра рисков Группы компаний «Новотранс», карты рисков Группы компаний «Новотранс», мероприятий по управлению существенными рисками Группы компаний «Новотранс», а также отчета о функционировании СУР.

**информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:**

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита. Услуги по внутреннему контролю и аудиту оказываются Эмитенту управлением внутреннего аудита Общества с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс» (далее – Управление внутреннего аудита) на основании договора №ХД-43/2015 от 11.11.2015 г.

Основные задачи и функции Управления внутреннего аудита:

1. Проведение оценки эффективности системы внутреннего контроля Эмитента, разработка соответствующих рекомендаций по результатам оценки.

Оценка проводится по следующим направлениям:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности;
- сохранность активов;
- достоверность отчетности (внешней и внутренней);
- соответствие деятельности нормам законодательства, внутренним организационно-распорядительным документам и стандартам.

2. Проведение оценки эффективности системы управления рисками общества и разработка соответствующих рекомендаций по результатам оценки.

3. Консультирование менеджмента Эмитента по результатам проведенных аудитов, а также контроль выполнения планов мероприятий по устранению замечаний.

4. Консультирование менеджмента Эмитента по вопросам, входящим в компетенцию Управления внутреннего аудита (в том числе по вопросам организации системы внутреннего контроля и системы управления рисками).

В рамках своих задач Управление внутреннего аудита контролирует полноту и своевременность отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и взаимодействует с внешними аудиторами Группы компаний «Новотранс».

**сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а**

**также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:**

Для обеспечения контроля за достижением стратегических целей деятельности АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ посредством обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ, соответствующей общепризнанным практикам и стандартам с 01 января 2019 г., утверждены и введены в действие приказом генерального директора АО ХК «Новотранс» «О введении в корпоративное управление АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ системы управления рисками» от 14.12.2018 г. следующие документы:

1. Политика управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ;
2. Регламент взаимодействия подразделений Группы компаний «Новотранс» при организации и функционировании системы управления рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ;
3. Положение о Комитете по управлению рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ.

Целями системы управления рисками Группы компаний «Новотранс» являются:

- обеспечение обоснованного уровня уверенности и достижении контрольных показателей целевого состояния предприятий Группы компаний «Новотранс»;
- обеспечение непрерывности производственного процесса и стабильности деятельности предприятий Группы компаний «Новотранс» путем ограничения степени воздействия на нее внешних и внутренних негативных факторов;
- обеспечение комплексного и интегрированного подхода к управлению рисками, являющегося элементом управления предприятиями Группы компаний «Новотранс», а также постоянное совершенствование деятельности.

Задачами системы управления рисками предприятий Группы компаний «Новотранс» являются:

- обеспечение единого методологического подхода в части управления рисками;
- обеспечение контроля над рисками;
- создание и развитие управленческих инструментов и механизмов, обеспечивающих функционирование системы управления рисками.

Принципами организации и функционирования системы управления рисками Группы компаний «Новотранс» являются:

- комплексность;
- интеграция;
- непрерывность;
- охват всех видов деятельности;
- сбалансированность.

Приказом генерального директора АО ХК «Новотранс» «Об утверждении документов, согласованных комитетом по управлению рисками» от 28.01.2019 г. утвержден реестр рисков

Группы компаний «Новотранс» на 2020 год.

Приказом генерального директора АО ХК «Новотранс» «Об утверждении плана мероприятий по управлению существенными рисками» от 23.12.2019 г. утвержден план мероприятий по управлению существенными рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ на 2020г.

В связи с ситуацией, связанной с распространением COVID-19 в стране и в мире, приказом генерального директора АО ХК «Новотранс» «Об утверждении плана мероприятий по управлению существенными рисками» от 20.04.2020 г. внесены изменения и утверждены актуализированные реестр рисков, карта рисков и план мероприятий по управлению существенными рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ на 2020г.

**Наличие внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:**

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля описана эмитентом в п.2.4. настоящего ежеквартального отчета. Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

**Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:**

Положение о порядке доступа к инсайдерской информации АО ХК «Новотранс», правилах охраны ее конфиденциальности и осуществлении контроля за соблюдением законодательства об инсайдерской информации утверждено Советом директоров АО ХК «Новотранс» Протокол №13/2019 от 16.09.2019 года.

**Дополнительная информация:** Отсутствует

**5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Информация не предоставляется, в соответствии с пунктом 19.1 Устава ревизионная комиссия в обществе не создается.

**сведения о руководителе отдельного структурного подразделения эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита):**

Отдельным структурным подразделением по управлению рисками Эмитента, является Комитет по управлению рисками АО ХК «Новотранс» и его дочерних и зависимых обществ (далее - Комитет).

Комитет возглавляет **Гончарова Алина Рашитовна.**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	Гончарова Алина Рашитовна		
<b>Год рождения</b>	1977		
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Магнитогорский государственный университет им. Г.И. Носова, Экономика и управление на металлургических предприятиях, экономист-менеджер		
<b>Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству</b>			
<b>Период</b>		<b>Полное или сокращенное фирменное наименование организации</b>	<b>Наименование должности</b>
07.2015	02.2016	АО ХК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (основное место работы)
08.2015	02.2016	ООО «ГК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (по совместительству)
02.2016	настоящее время	ООО «ГК «Новотранс»	Первый заместитель генерального директора (основное место работы)
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		0%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента</b>		Опционов не имеет	
<b>доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента</b>		«Ремонтная компания «Новотранс» - 4%, Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс» - 4%, Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс» - 4%, Общество с ограниченной ответственностью	

	<p>«Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс» - 4%</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс» - 4%</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс» - 4%</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс» - 4%</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «Стивидорная компания «Новотранс» - 4%</p>
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента	Опционов не имеет
характер любых родственных связей между указанным лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функцию) единоличного исполнительного органа эмитента	Гончарова Алина Рашитовна является супругой генерального директора АО ХК «Новотранс» Гончарова Константина Анатольевича
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о	Указанные должности не занимал



банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	
--	--

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита. Услуги по внутреннему контролю и аудиту оказываются Эмитенту управлением внутреннего аудита Общества с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс» на основании договора №ХД-43/2015 от 11.11.2015 г.

Управление внутреннего аудита возглавляет **Лазовская Татьяна Геннадьевна**

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	Лазовская Татьяна Геннадьевна
<b>Год рождения</b>	1972
<b>Сведения об образовании</b>	Высшее Кузбасский политехнический институт, специальность – экономика и управление на предприятии; ГОУВПО «Кемеровский государственный университет», специальность - юриспруденция

**Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству**

<b>Период</b>		<b>Полное или сокращенное фирменное наименование организации</b>	<b>Наименование должности</b>
08.2011	11.2015	ОАО «ХК «Новотранс»	Начальник управления по внутреннему аудиту
11.2015	настоящее время	ООО «ГК «Новотранс»	Начальник управления по внутреннему аудиту
<b>доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией</b>		0%	
<b>доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента</b>		0%	
<b>количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате</b>		Опционов не имеет	

осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента	
доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента	Не имеет
доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента	Опционов не имеет
характер любых родственных связей между указанным лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функцию) единоличного исполнительного органа эмитента	Родственные связи с указанными лицами отсутствуют
сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти	К ответственности не привлекался (судимости отсутствуют)
сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве)	Указанные должности не занимал

**5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

сведения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода:

Информация не предоставляется, в соответствии с пунктом 19.1 Устава ревизионная комиссия в обществе не создается.

**5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента**

Сведения о средней численности работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера:

Наименование показателя	6 мес. 2020
Средняя численность работников, чел.	8
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.	83 356 669,59
Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб.	14 887 787,72

Дополнительная информация отсутствует

**5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента, а также не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента.

## **Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 1

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: 1

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 0

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка:

28 июня 2020 года (дата составления списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров), 1 акционер

**Количество собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала, отдельно по каждой категории (типу) акций:**

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

**Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций:**

Акции Эмитента не принадлежат подконтрольным ему организациям.

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

**Фамилия, имя, отчество физического лица:** Гончаров Константин Анатольевич

**Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента:** 100 %

**Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента:** 100 %

**Сведения о контролирующих таких акционеров лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких акционеров эмитента:** указанные лица отсутствуют.

**Сведения о лицах, контролирующих участника (акционера) эмитента, владеющего не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций:** указанные лица отсутствуют.

**Сведения о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера эмитента, который владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций:** указанные лица отсутствуют.

**Сведения о регистрации в реестре акционеров эмитента акций эмитента, составляющих не менее чем пять процентов уставного капитала или не менее чем пять процентов обыкновенных акций, на имя номинального держателя:** акции Эмитента, составляющие не менее чем пять процентов уставного капитала или не менее чем пять процентов обыкновенных акций, не зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: нет

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")**

**сведения о доле государства, муниципального образования в уставном капитале эмитента и специальных правах:**

**размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности:** доли уставного капитала Эмитента не находятся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) и/или муниципальной собственности.

**полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (если имеется) (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента:** доли уставного капитала Эмитента не находятся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) и/или муниципальной собственности.

**наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»):** указанное право отсутствует.

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента** Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.

**6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный отчетный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента	Сведения об акционерах эмитента, владевших не менее чем пятью процентами его уставного капитала, а также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента		
	полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица	доля лица в уставном капитале эмитента, % от уставного капитала	доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента, % от обыкновенных именных акций
26.01.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	54,9988888888	54,9988888888
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
	полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество Холдинговая компания «Сибирский Деловой Союз» сокращенное фирменное наименование: ЗАО ХК «СДС» место нахождения: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, город Кемерово, ул. Весенняя, д.5 ИНН: 4205069963 ОГРН: 1044205037733	25,0010000000	25,0010000000
06.02.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	54,9988888888	54,9988888888
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
	полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество Холдинговая компания «Сибирский Деловой Союз» сокращенное фирменное наименование: ЗАО ХК «СДС» место нахождения: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, город Кемерово, ул. Весенняя, д.5 ИНН: 4205069963 ОГРН: 1044205037733	25,0010000000	25,0010000000
16.03.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
04.05.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
02.06.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
11.06.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	фамилия, имя, отчество: Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
16.07.2018	фамилия, имя, отчество: Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00

	<b>фамилия, имя, отчество:</b> Рыбальченко Светлана Юрьевна	20,00	20,00
23.10.2018	<b>фамилия, имя, отчество:</b> Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	<b>полное фирменное наименование:</b> Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс» <b>сокращенное фирменное наименование:</b> ООО «ГК «Новотранс» <b>место нахождения:</b> 107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 1А, офис В <b>ИНН:</b> 7729507377 <b>ОГРН:</b> 1047796349864	20,00	20,00
27.11.2018	<b>фамилия, имя, отчество:</b> Гончаров Константин Анатольевич	80,00	80,00
	<b>полное фирменное наименование:</b> Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс» <b>сокращенное фирменное наименование:</b> ООО «ГК «Новотранс» <b>место нахождения:</b> 107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 1А, офис В <b>ИНН:</b> 7729507377 <b>ОГРН:</b> 1047796349864	20,00	20,00
03.04.2019	<b>фамилия, имя, отчество:</b> Гончаров Константин Анатольевич	100%	100%

#### 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указываются сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, по итогам последнего отчетного квартала.

В соответствии с п. 8 ст. 83 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" в Устав Общества внесены изменения, согласно которым положения Главы XI названного Закона ("Заинтересованность в совершении обществом сделки") к Обществу не применяются, в связи с чем данный раздел не подлежит раскрытию.

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 30.06.2020

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	200 499
<i>в том числе просроченная</i>	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
<i>в том числе просроченная</i>	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
<i>в том числе просроченная</i>	
Прочая дебиторская задолженность	2 505 240

Наименование показателя	Значение показателя
<i>в том числе просроченная</i>	
Общий размер дебиторской задолженности	2 705 739
<i>в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности</i>	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:

полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Евразхолдинг»**

сокращенное наименование: **ООО «ТК «Евразхолдинг»»**

ИНН: **7707310955**

ОГРН: **1027707005237**

место нахождения: **121353, Москва г, Беловежская ул, дом № 4**

сумма дебиторской задолженности: **1 531 214 тыс. руб.**

размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная задолженность отсутствует**

дебитор является аффилированным лицом эмитента: **нет**

полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс»**

сокращенное наименование: **ООО «РК «Новотранс»**

ИНН: **7706430713**

ОГРН: **5157746136466**

место нахождения: **125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 44А, строение 3, помещение 3**

сумма дебиторской задолженности: **388 635 тыс. руб.**

размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная задолженность отсутствует**

дебитор является аффилированным лицом эмитента: **да**

доля участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **0%**

доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: **0%**

## **Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности: **не включается (включена в состав отчета за 1-й квартал 2020 года);**



б) годовая финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением: *отсутствует*.

## **7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

*Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 6 месяцев 2020 года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, приводится в Приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету.*

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

### ***Бухгалтерский баланс***

### ***Отчет о финансовых результатах***

## **7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента**

Состав консолидированной финансовой отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности: *консолидированная финансовая отчетность Эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с приложенным аудиторским заключением приводится в Приложении №2 к настоящему ежеквартальному отчету.*

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения: *не включается (будет включена в состав отчета за 3-й квартал 2020 года);*

в) промежуточная консолидированная финансовая отчетность за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, а если в отношении нее проведен аудит включается вместе с соответствующим аудиторским заключением: *отсутствует*.

## **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

В отчетном квартале изменения в учетную политику, утвержденную на текущий год, не вносились.

## **7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

## **7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного отчетного года**

**приобретение в состав имущества 1113 бывших в эксплуатации железнодорожных люковых полувагонов;**

вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента; **железнодорожный люковый полувагон в количестве 1113 штук;**

основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления; взаимосвязанные сделки: имущество приобретено на основании: **договор купли-продажи № 905/ДВ/1/20 от 04.02.2020 г., договор купли-продажи И488/ДВ/1/20 от 04.02.2020 г.** балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества: балансовая стоимость приобретенного имущества и цена приобретения имущества: **1 002 970 298,00 рублей.**

**приобретение в состав имущества 2545 бывших в эксплуатации железнодорожных люковых полувагонов;**

вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента; **железнодорожный люковый полувагон в количестве 2545 штук;**

основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления; взаимосвязанные сделки: имущество приобретено на основании: **договор купли-продажи № 905/ДВ/2/20 от 22.06.2020 г., договор купли-продажи И490/ДВ/1/20 от 22.06.2020 г.** балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества: балансовая стоимость приобретенного имущества и цена приобретения имущества: **2 398 401 692,91 рублей.**

**Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала:**

**приобретение в состав имущества 6275 бывших в эксплуатации железнодорожных люковых полувагонов;**

вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента; **железнодорожный люковый полувагон в количестве 6275 штук;**

основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления; взаимосвязанные сделки: имущество приобретено на основании: договор купли-продажи № 901/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № 902/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г507/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г508/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г509/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № И487/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г.

балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества: балансовая стоимость приобретенного имущества и цена приобретения имущества: **6 334 308 328,31 рублей.**

**Дополнительная информация:** Отсутствует.

### **7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые существенно отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала.

## **Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента**

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала: 900 000 рублей.

Разбивка уставного капитала эмитента по категориям акций:

общая номинальная стоимость обыкновенных акций: 900 000 рублей.

доля в уставном капитале: 100 %.

общая номинальная стоимость привилегированных акций: 0 (ноль) рублей;

доля в уставном капитале: 0%.

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала, указанная в настоящем пункте, соответствует величине уставного капитала, указанной в учредительных документах.

Обращение акций эмитента за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента) не осуществляется.

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

Изменений размера уставного капитала за данный период не было.

#### **8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента**

**наименование высшего органа управления эмитента:** в соответствии с Уставом Эмитента Высший орган управления - общее собрание акционеров.

#### **порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:**

В соответствии с п.15.6 Устава сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 21 день, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Эмитента, — не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.

В случаях, предусмотренных п.п. 2 и 8 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах», сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 50 дней до дня его проведения.

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, одним из следующих способов:

- направление заказным письмом, либо
- вручение каждому указанному лицу под роспись, либо
- направление электронного сообщения по адресу электронной почты соответствующего лица, указанному в реестре акционеров Эмитента, либо
- направление текстового сообщения, содержащего порядок ознакомления с сообщением о проведении общего собрания акционеров, на номер контактного телефона или по адресу электронной почты, которые указаны в реестре акционеров Общества, либо
- размещение сообщения о проведении общего собрания акционеров в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте <https://cloud.hc-novotrans.ru>.

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

- полное фирменное наименование Эмитента и место нахождения Эмитента;
- форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);
- дата, место, время проведения общего собрания акционеров, и в случае, когда в соответствии с п. 3 ст. 60 Федерального закона «Об акционерных обществах» заполненные бюллетени могут быть направлены Эмитенту, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;
- время начала регистрации лиц, участвующих в общем собрании акционеров;
- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;
- повестка дня общего собрания акционеров;
- порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров и направления бюллетеней для голосования;
- информация (материалы), предоставляемая акционерам Эмитента при подготовке к общему собранию и порядок ее предоставления;
- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

**лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:**

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Эмитента на основании его собственной инициативы, аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента, осуществляется советом директоров

Эмитента.

В случае если функции совета директоров Эмитента осуществляет общее собрание акционеров, созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию указанных лиц осуществляется лицом или органом Эмитента, к компетенции которых настоящим Уставом отнесено решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня.

Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

В случае если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать ФИО (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

**порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:**

Эмитент обязан ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров Эмитента на основании его собственной инициативы, аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента, осуществляется советом директоров Эмитента.

В случае если функции совета директоров Эмитента осуществляет общее собрание акционеров, созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию указанных лиц осуществляется лицом или органом Эмитента, к компетенции которых настоящим Уставом отнесено решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня.

Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров Эмитента, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 75 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Эмитента, о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров Эмитента должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию аудиторской организации или индивидуального аудитора Эмитента или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, может быть принято в случае, если:

- не соблюден установленный ст. 55 и (или) п. 1 ст. 84.3. Федерального закона «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

- акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного п. 1 ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Эмитента;

- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Решение совета директоров Эмитента о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

В случае если в течение установленного Федеральным законом «Об акционерных обществах» сроком советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, орган общества или лица, требующие его созыва, вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Эмитента провести внеочередное общее собрание акционеров.

**лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:**

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Эмитента, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров Эмитента, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа.

Такие предложения должны поступить Эмитенту не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров Эмитента, акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Эмитента, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров Эмитента.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об образовании единоличного исполнительного органа Эмитента и (или) о досрочном прекращении полномочий этого органа в соответствии с п.п. 6 и 7 ст. 69 Федерального закона «Об акционерных обществах», акционеры или акционер, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Эмитента, вправе предложить кандидата на должность единоличного исполнительного органа Эмитента.

Предложения должны поступить Эмитенту не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования)

представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им (ему) акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Совет директоров Эмитента обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных уставом Эмитента.

Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Эмитента, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные уставом Эмитента;
- акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного уставом Эмитента количества голосующих акций Эмитента;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным уставом Эмитента;
- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров Эмитента, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение совета директоров Эмитента об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Эмитента направляется акционером (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

В случае принятия советом директоров Эмитента решения об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Эмитента либо в случае уклонения совета директоров Эмитента от принятия такого решения акционер вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Эмитента включить предложенный вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Эмитента.

**лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):**

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Эмитента и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров, а если это предусмотрено уставом Эмитента или внутренним документом Эмитента, регулирующим порядок подготовки и проведения общего собрания акционеров, также на сайте общества в информационно-

телекоммуникационной сети "Интернет". Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения. Эмитент обязан по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

**порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:**

Решения, принятые общим собранием акционеров, и итоги голосования могут оглашаться на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, а также должны доводиться до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в форме отчета об итогах голосования в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров, не позднее четырех рабочих дней после даты закрытия общего собрания акционеров или даты окончания приема бюллетеней при проведении общего собрания акционеров в форме заочного голосования.

**8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций**

<p>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</p>	<p>Место нахождения</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества</p>	<p>Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих такой коммерческой организации</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая компания «Новотранс», ООО «ГК «Новотранс»,  ИНН 7729507377,  ОГРН 1047796349864</p>	<p>107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 1А, офис В</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%;  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «ВРП «Новотранс»,  ИНН 3819018655, ОГРН 1073819000474</p>	<p>665477, Иркутская область, район Усольский, рабочий поселок Тайтурка, улица Победы, дом 18</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>



<b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества</b>	<b>Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих такой коммерческой организации</b>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс», ООО «КВРЗ «Новотранс», ИНН 2502034127, ОГРН 1072502001770</p>	<p>142921, Московская область, город Кашира, улица Новослободская (Ожерелье мкр.) дом 46А</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Стивидорная компания «Новотранс», ООО «СК «Новотранс», ИНН 7811183005, ОГРН 1157847101906</p>	<p>670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Новые ресурсы», АО «Новые ресурсы», ИНН 7838304680, ОГРН 1047855073090</p>	<p>670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, дом 19Б, помещение 27</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 100%, Размер доли обыкновенных акций дочернего, принадлежащих эмитенту – 100%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс-Украина», ООО «Новотранс-Украина», регистрационный номер 33629074</p>	<p>Украина, г. Киев, ул. Митрополита Василия Липковского, д.45, оф.601</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 100%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>

<b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества</b>	<b>Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих такой коммерческой организации</b>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Актив», ООО «Новотранс Актив», ИНН 7706445290, ОГРН 5167746483350</p>	<p>125167, город Москва, проспект Ленинградский, дом 37, этаж 11, офис 55-77</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества - 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Открытое акционерное общество «Транспортно-логистический комплекс», ОАО «ТЛК», ИНН 4707032950, ОГРН 1124707000043</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 62,53%,</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 62,53%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Компания Усть-Луга», АО «Компания Усть-Луга», ИНН 4707005410, ОГРН 1024701425242</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, комната 201 в помещении 66</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 55,04%,</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – 55,04%</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Акционерное общество «Морской торговый порт «Усть-Луга», АО «МТП Усть-Луга» ИНН 4707018000, ОГРН 1024701425198</p>	<p>188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, кабинет 102</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале зависимого общества – 26%,</p> <p>Размер доли обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту – 26%</p>	<p>Доли не имеет</p>

<b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества</b>	<b>Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих такой коммерческой организации</b>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга»,</p> <p>ООО «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга»,</p> <p>ИНН 7708328232,</p> <p>ОГРН 5177746038586</p>	<p>125167, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 37, этаж 11, офис 55-76</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»,</p> <p>ООО «БВРП «Новотранс»,</p> <p>ИНН 2204058387,</p> <p>ОГРН 1122204001171</p>	<p>659303, Алтайский край, город Бийск, улица Угольная, дом 96</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»,</p> <p>ООО «КВРП «Новотранс»,</p> <p>ИНН 4223045820,</p> <p>ОГРН 1074223004250</p>	<p>653000, Кемеровская область, город Прокопьевск, улица Рождественская, дом 2</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс»,</p> <p>ООО «БВРЗ "Новотранс»,</p> <p>ИНН 4705077842,</p> <p>ОГРН 1184704011128</p>	<p>188410, Ленинградская область, район Волосовский, город Волосово, улица Краснофлотская, дом 4А, помещение 5Н</p>	<p>Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%</p> <p>Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо</p>	<p>Доли не имеет</p>

<b>Полное и сокращенное фирменные наименования, ИНН, ОГРН</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Размер доли участия эмитента в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества</b>	<b>Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих такой коммерческой организации</b>
Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтная компания «Новотранс»,  ООО «ПК «Новотранс»,  ИНН 7706430713,  ОГРН 5157746136466	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 2, помещение 47	Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо	Доли не имеет
Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Кузбасс-Сервис»,  ООО «Новотранс КС»,  ИНН 4223121038,  ОГРН 1184205007513	653053, Кемеровская область, город Прокопьевск, улица Рождественская, дом 2	Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества – 96%  Размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту – не применимо	Доли не имеет

### 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года.

**Дата совершения сделки (заключения договора):** 06.12.2019

Предмет и иные существенные условия сделки:

**Группа взаимосвязанных сделок:**

Договор купли-продажи № 901/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № 902/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г507/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г508/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № Г509/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г., договор купли-продажи № И487/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г.

Договор купли-продажи № 901/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № 901/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 913 единиц;
- модели 12-9837, ТУ 3182-037-01395963-2008, в количестве 30 единиц, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Договор купли-продажи № 902/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № 902/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 912 единиц;
- модели 12-9837, ТУ 3182-037-01395963-2008, в количестве 31 единица, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Договор купли-продажи № Г507/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № Г507/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 942 единицы;
- модели 12-132, ТУ 3182-120-07518941-2004 в количестве 182 единицы;
- модели 12-7023-02, ТУ 35.2-05763814-065:2005 в количестве 13 единиц, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Договор купли-продажи № Г508/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № Г508/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 940 единиц;
- модели 12-132, ТУ 3182-120-07518941-2004 в количестве 182 единицы;
- модели 12-7023-02, ТУ 35.2-05763814-065:2005 в количестве 14 единиц, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Договор купли-продажи № Г509/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № Г509/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 887 единиц;
- модели 12-132, ТУ 3182-120-07518941-2004 в количестве 64 единицы;
- модели 12-9837, ТУ 3182-037-01395963-2008 в количестве 30 единиц, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Договор купли-продажи № И487/ДВ/1/19 от 06.12.2019 г. заключен в связи с досрочным выкупом Лизингополучателем у Лизингодателя Предметов лизинга, переданных Лизингополучателю по Договору лизинга № И487/Л/1/18 от 19.02.2018 г. (далее – Договор лизинга) бывшие в эксплуатации железнодорожные люковые полувагоны:

- модели 12-296-01, ТУ 24.05.001.113-02 в количестве 939 единиц;
- модели 12-132, ТУ 3182-120-07518941-2004 в количестве 183 единицы;
- модели 12-7023-02, ТУ 35.2-05763814-065:2005 в количестве 13 единиц, согласно Спецификации (Приложение № 1 к Договору).

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Сумма по договорам: 6 068 291 176,33 руб., что составило 11,73% БСА на 31.12.2018 г.;

***Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: 51 723 217 RUR x 1000.***

Дата совершения сделки (заключения договора): **25.12.2019**

Предмет и иные существенные условия сделки:

**Группа взаимосвязанных сделок:**

Дополнительное соглашение №9 к Договору лизинга № 39Г/09-2013 от 30.09.2013 г.

Дополнительное соглашение №14 к Договору лизинга № ДЛ 202/01-10 от 16.04.2010 г.

Дополнительное соглашение №14 к Договору лизинга № ДЛ 202/02-10 от 07.06.2010 г.

Дополнительное соглашение №15 к Договору лизинга № ДЛ 202/03-10 от 28.06.2010 г.

Дополнительное соглашение №12 к Договору лизинга № ДЛ 218/01-10 от 31.03.2010 г.

Дополнительное соглашение №9 к Договору лизинга №ДЛ 218/05-13 от 29.04.2013 г.

Дополнительное соглашение №9 к Договору лизинга №ДЛ 218/06-13 от 29.05.2013 г.

Дополнительное соглашение №11 к Договору лизинга №ДЛ 218/07-13 от 31.05.2013 г.

Дополнительное соглашение №10 к Договору лизинга №ДЛ 218/08-14 от 11.04.2014 г.

Дополнительное соглашение №10 к Договору финансовой аренды (лизинга) № 295Ф/10-2010 от 15.10.2010 г.

Дополнительное соглашение №9 к Договору финансовой аренды (лизинга) № 301Ф/11-2010 от 01.11.2010 г.

Дополнительное соглашение №10 к Договору финансовой аренды (лизинга) № 302Ф/11-2010 от 29.11.2010 г.

Закреплено правомочие любой Стороны потребовать изменения Графиков авансовых и лизинговых платежей путем изменения Надбавки посредством направления одной из Сторон в адрес другой Стороны соответствующего письменного требования в случае изменения Центральным банком Российской Федерации ключевой ставки/ставки рефинансирования и/или иной ставки, выбранной ЦБ РФ в качестве основного индикатора направленности денежно-кредитной политики РФ (далее – «Ставка») на 0,5 % (Ноль целых пять десятых процента) и более процентов.

**Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:**

Сумма лизинговых платежей: 12 526 807 321,20 рублей, руб., что составило 24,22% БСА на 31.12.2018 г.;

**Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: 51 723 217 RUR x 1000.**

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

**Объект присвоения рейтинга:** эмитент

**Организация, присвоившая кредитный рейтинг**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА".

**Сокращенное фирменное наименование:** АО "Эксперт РА".

**Место нахождения:** 109240, г. Москва, Николаямская ул., д. 13, стр. 2, эт/пом/ком 7/1/13.

**Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:** <https://raexpert.ru/ratings/methods/current>;

**Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала:** «A(RU)», прогноз «стабильный».

**История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:**

Отсутствует, рейтинг присвоен впервые.

**Объект присвоения рейтинга:** ценные бумаги эмитента

**Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг, государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения):**

Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя серии 001P-01 с обязательным централизованным хранением в количестве 6 000 000 (Шесть миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 6 000 000 000 (Шесть миллиардов) рублей со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения биржевых облигаций выпуска, размещаемые путем открытой подписки, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, идентификационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-12414-F-001P от 29.11.2019, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A1014S3 (далее – Биржевые облигации серии 001P-01);

**Организация, присвоившая кредитный рейтинг**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Рейтинговое Агентство «Эксперт РА».

**Сокращенное фирменное наименование:** АО «Эксперт РА».

**Место нахождения:** 109240, г. Москва, Николаямская ул., д. 13, стр. 2, эт/пом/ком 7/1/13.

**Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:** <https://raexpert.ru/ratings/methods/current>;

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: «A(RU)». История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

*Отсутствует, рейтинг присвоен впервые.*

## 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций	акции обыкновенные именные бездокументарные
Номинальная стоимость каждой акции	10 рублей
Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными)	90 000 штук
Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется)	Отсутствуют
Количество объявленных акций	1 000 000 штук
Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента	Отсутствуют
Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в	Эмитент не размещал ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные именные



результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента	акции, а также не размещал опционы.
Государственный регистрационный номер выпуска акций эмитента и дата его государственной регистрации	1-01-12414-F Дата регистрации: 15.02.2007
Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации дополнительного выпуска акций эмитента, в отношении которого регистрирующим органом не принято решение об аннулировании его индивидуального номера (кода)	Отсутствуют
Права, предоставляемые акциями их владельцам	<p>Каждая обыкновенная акция Эмитента имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.</p> <p>Акционеры — владельцы обыкновенных акций Эмитента могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции.</p> <p>Права владельцев акций:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• отчуждать принадлежащие им акции с письменного согласия других акционеров;</li> <li>• акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством закрытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);</li> <li>• акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения акций, отчуждаемых по возмездным сделкам другими акционерами третьим лицам по цене, соответствующей номинальной стоимости акций, вне зависимости от цены предложения акций третьему лицу.</li> </ul> <p>Допускается как пропорциональное, так и непропорциональное приобретение продаваемых акций акционерами, которые</p>

воспользовались преимущественным правом покупки. В случае, если преимущественным правом покупки акций воспользуются все, и (или) несколько, и(или) один акционер общества и при этом количество акций, заявленных к приобретению акционерами, будет превышать или равно количеству предложенных на продажу акций, то в этом случае продаваемые акции будут распределяться между акционерами общества, пропорционально заявленным требованиям.

Требование о покупке всех акций, предлагаемых к продаже, принимается за 100 процентов.

- акционеры Общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);
- принимать участие в распределении прибыли Общества и получении дивидендов;
- получать часть имущества Общества, оставшегося после ликвидации Общества, пропорционально числу имеющихся у него акций соответствующей категории (типа);
- иметь доступ к документам Общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;
- обжаловать решения органов управления Общества, влекущие гражданско-правовые последствия, в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом;
- требовать, действуя от имени Общества,

возмещения причиненных Обществу убытков;

- оспаривать совершенные Обществом сделки по основаниям, предусмотренным статьей 174 Гражданского кодекса РФ или Федеральным законом «Об акционерных обществах», и требовать применения последствий их недействительности, а также применения последствий недействительности ничтожных сделок Общества;
- заключать между собой договор об осуществлении своих корпоративных прав (корпоративный договор);
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией;
- принимать участие в собрании акционеров, голосовать на общем собрании акционеров (в том числе заочном);
- выдвигать кандидатов в органы управления или контрольные органы Общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров; проверки ревизором финансово – хозяйственной деятельности Общества в порядке и на условиях, предусмотренных законодательством и настоящим Уставом;
- передавать все или часть прав, предоставляемых акцией, своему представителю на основании доверенности;
- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, установленных законом;
- вносить в имущество общества безвозмездные вклады в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал общества и не изменяют номинальную стоимость акций.

<p><b>Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</b></p>	<p>Эмитента вправе размещать обыкновенные акции, а также один или несколько типов привилегированных акций. Все акции Эмитента являются именными и выпускаются в бездокументарной форме.</p> <p>Уставный капитал Эмитента может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или выпуска дополнительных акций.</p>
---	---

Иные категории (типы) акций у Эмитента отсутствуют.

### **8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

#### **8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

Указанных выпусков нет.

#### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

Общее количество и объем по номинальной стоимости (при наличии номинальной стоимости для данного вида ценных бумаг) всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, за исключением акций, в отношении которых осуществлена государственная регистрация их выпуска (выпусков) (осуществлено присвоение идентификационного номера в случае, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" выпуск (выпуски) ценных бумаг не подлежал (не подлежали) государственной регистрации) и которые не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и (или) находятся в обращении):

Сведения по каждому выпуску ценных бумаг, в отношении которого осуществлена его государственная регистрация (осуществлено присвоение ему идентификационного номера в случае, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации) и ценные бумаги которого не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и (или) находятся в обращении):

#### **1. Вид ценной бумаги: биржевые облигации**

Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя

**Серия: 001P-01**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением ISIN **RU000A1014S3**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Да**

Идентификационный номер выпуска: **4B02-01-12414-F-001P**

Дата присвоения идентификационного номера: **29.11.2019**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **ПАО Московская биржа**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **6 000 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **6 000 000 000**

Номинал, руб.: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Да**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **20**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **27.11.2024**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/4205119220>; <https://novotrans.com>

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска: **Нет**

## **2. Вид ценной бумаги: биржевые облигации**

Форма ценной бумаги: бездокументарные с централизованным учетом прав  
**Серия: 001P-02**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) выпуску биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы облигаций, на дату раскрытия сообщения не присвоен.

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Да**

Идентификационный номер выпуска: **4B02-02-12414-F-001P**

Дата присвоения идентификационного номера: **16.03.2020**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **ПАО Московская Биржа**.  
Количество ценных бумаг выпуска, шт.: будет указано в документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций.

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: будет указано в документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций.

Номинал, руб.: будет указан в документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций.

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: будет указана в документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций.

Состояние ценных бумаг выпуска: **размещение не началось**  
Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Да**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска:

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: будет указано в документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций.

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: [www.novotrans.ru](http://www.novotrans.ru), <https://disclosure.skrin.ru/disclosure/4205119220>.  
Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

#### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, в связи с чем информация в данном пункте не представляется.

#### **8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором:

**Полное фирменное наименование:** Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности»

**Сокращенное фирменное наименование:** АО «ДРАГА»

**Место нахождения:** город Москва

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

**ИНН (если применимо):** 7704011964

**ОГРН (если применимо):** 1037739162240

**Номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию:** лицензия регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг 045-13996-000001 от 26.12.2003, без ограничения срока действия, выданная ФКЦБ России

**Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента:** 09.04.2014 года

**Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:** отсутствуют

**Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:**

**полное фирменное наименование:** Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий";

**сокращенное фирменное наименование:** НКО АО НРД;

**место нахождения:** город Москва, улица Спартаковская, дом 12

**почтовый адрес:** 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12;

**ИНН:** 7702165310; **ОГРН:** 1027739132563;

**телефон:** (495) 956-27-89, (495) 956-27-90;

**номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности:** 045-12042-000100;

**дата выдачи:** 19.02.2009;

**срок действия:** без ограничения срока действия;

**лицензирующий орган:** ФСФР России.

**8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

- «Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал», заключенное в г. Никосия 05.12.1998 г.;
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Таможенный кодекс Таможенного союза, ратифицирован федеральным законом от 02.06.2010 № 114-ФЗ как неотъемлемая часть Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза (решение Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 27.11.2009 № 17), с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации» от 27.11.2010 № 311-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации,

- осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
  - Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
  - Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
  - Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ, с последующими изменениями и дополнениями;
  - Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», с последующими изменениями и дополнениями;
  - Федеральный закон от 28.12.2010 № 409-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования выплаты дивидендов (распределения прибыли), с последующими изменениями и дополнениями».

## **8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента**

### **8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходило.

### **8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

Для эмитентов, осуществивших эмиссию облигаций, по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершённых отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершённый отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход, в табличной форме указываются следующие сведения: облигации, по которым Эмитентом на дату подписания ежеквартального отчета выплачивался доход.

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: именные документарные

Серия: 001P-01

неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии 001P-01 с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска: 4B02-01-12414-F-001P

Дата государственной регистрации выпуска: 29.11.2019

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ПАО Московская биржа

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена

Количество облигаций выпуска, шт.: 6 000 000

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: 1 000

Объем выпуска по номинальной стоимости: 6 000 000 000

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:



Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента 001P-01

Наименование показателя	Отчетный период
Вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серии 001P-01
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4B02-01-12414-F-001P от 29.11.2019
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	1 купонный период 21,82 руб.
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	1 купонный период 130 920 000 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	1 купонный период 04.03.2020
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	1 купонный период 130 920 000 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, причины невыплаты таких доходов	-
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Отчетный период
Вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серии 001P-01
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4B02-01-12414-F-001P от 29.11.2019
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	2 купонный период 21,82 руб.
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	2 купонный период 130 920 000 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	2 купонный период 03.06.2020
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	2 купонный период 130 920 000 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, причины невыплаты таких доходов	-
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

#### 8.8. Иные сведения

Иная информация отсутствует.

**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности, на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**  
Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>30</b>	<b>06</b>	<b>2020</b>
Организация	<u>Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"</u>	по ОКПО	<b>74296720</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>4205119220</b>	
Вид экономической деятельности	<u>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</u>	по ОКВЭД 2	<b>77.39.12</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>	
Местонахождение (адрес)	<u>670000, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Борсоева ул, д. № 19Б, пом. 27</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	601	751	754
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	186 529	84 892	91 181
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	28 889 384	30 746 917	36 140 561
	Финансовые вложения	1170	12 109 625	10 744 014	3 900 758
	Отложенные налоговые активы	1180	371 895	454 413	1 777 416
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 317 521	2 295 472	5 566 407
	Итого по разделу I	1100	42 875 554	44 326 459	47 477 078
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	165 223	17 100	14 837
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 705 739	1 909 914	4 230 798
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	180 623	398 355	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 416	349	368
	Прочие оборотные активы	1260	93	155	136
	Итого по разделу II	1200	3 053 094	2 325 873	4 246 139
	<b>БАЛАНС</b>	1600	45 928 647	46 652 332	51 723 217

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	900	900	900
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	286 437	286 437	-
	Резервный капитал	1360	90	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 532 270	15 388 917	8 107 529
	Итого по разделу III	1300	17 819 697	15 676 299	8 108 474
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	9 196 438	8 040 338	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 869 125	1 691 742	1 626 279
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 366 464	13 172 846	27 474 731
	Итого по разделу IV	1400	19 432 027	22 904 926	29 101 010
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	2 823 846	950 627	28 724
	Кредиторская задолженность	1520	5 839 561	7 109 219	14 476 928
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 516	11 261	8 081
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 676 923	8 071 107	14 513 733
	<b>БАЛАНС</b>	1700	45 928 647	46 652 332	51 723 217



Руководитель

(подпись)

Гончаров Константин  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

20 июля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Июнь 2020 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
		<b>30</b>	<b>06</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"</b>	по ОКПО <b>74296720</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>4205119220</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</b>	по ОКВЭД 2 <b>77.39.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2020 г.	За Январь - Июнь 2019 г.
	Выручка	2110	6 134 200	9 547 236
	Себестоимость продаж	2120	(3 396 433)	(4 011 241)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 737 767	5 535 995
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(177 470)	(118 539)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 560 297	5 417 456
	Доходы от участия в других организациях	2310	467 340	-
	Проценты к получению	2320	33 412	9 173
	Проценты к уплате	2330	(407 882)	(1 136)
	Прочие доходы	2340	141 863	1 400 516
	Прочие расходы	2350	(62 480)	(1 366 034)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 732 550	5 459 975
	Налог на прибыль	2410	(339 132)	(853 640)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(79 231)	(265 450)
	отложенный налог на прибыль	2412	(259 901)	(588 190)
	Прочее	2460	-	(6 968)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 393 418	4 599 367

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2020 г.	За Январь - Июнь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 393 418	4 599 367
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Гонимаров Константин  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

20 июня 2020 г.

**Акционерное общество  
Холдинговая компания «Новотранс»**

**Консолидированная финансовая отчетность  
в соответствии с Международными  
стандартами финансовой отчетности и  
Аудиторское заключение независимого аудитора**

**31 декабря 2019 г.**

**|| НОВОТРАНС**



**СОДЕРЖАНИЕ**

**Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности**

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Консолидированная финансовая отчетность**

Консолидированный отчет о совокупном доходе .....	1
Консолидированный отчет о финансовом положении .....	2
Консолидированный отчет об изменениях капитала .....	3
Консолидированный отчет о движении денежных средств .....	4

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности**

1	Общие сведения о Группе и ее деятельности .....	5
2	Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность .....	7
3	Основные положения учетной политики .....	7
4	Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики .....	20
5	Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений .....	23
6	Новые стандарты и интерпретации .....	24
7	Операционные сегменты .....	24
8	Выручка .....	25
9	Себестоимость .....	25
10	Административные расходы .....	25
11	Прочие операционные доходы / (расходы) .....	26
12	Расходы на персонал .....	26
13	Финансовые доходы и расходы .....	26
14	Налог на прибыль .....	26
15	Основные средства .....	27
16	Активы в форме права пользования .....	28
17	Долгосрочные займы выданные .....	28
18	Отложенные налоговые активы и обязательства .....	28
19	Запасы .....	29
20	Торговая и прочая дебиторская задолженность .....	29
21	Денежные средства и их эквиваленты .....	30
22	Уставный капитал .....	31
23	Кредиты и займы .....	31
24	Обязательство по аренде .....	32
25	Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	33
26	Управление финансовыми рисками .....	33
27	Управление капиталом .....	35
28	Неконтролирующая доля участия .....	36
29	Условные и договорные обязательства .....	36
30	Расчеты и операции со связанными сторонами .....	38
31	События после окончания отчетного периода .....	38
32	Учетная политика, применимая к периодам, которые заканчиваются до 1 января 2019 года .....	39

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Акционерного общества Холдинговой компании «Новотранс» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство, в рамках своей компетенции, также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение соответствующих учетных записей, которые в достаточной степени точно раскрывают информацию о финансовом положении Группы и которые позволяют обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие разумных мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена 31 марта 2020 года от имени руководства Группы.

Генеральный директор



К. А. Гончаров



## Аудиторское заключение независимого аудитора

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

---

### Наше мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс» (далее – «Общество») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также их консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 г.;
- консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

---

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой 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 Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета 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 консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)  
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047  
Т: +7 (495) 967 6000, Ф: +7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

## Наша методология аудита

### Краткий обзор



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом: 644 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 5 % от прибыли до налогообложения.

- Мы провели работу по аудиту на 9 отчитывающихся предприятиях в России.
  - Аудиторская группа посетила следующие предприятия, расположенные в России: АО Холдинговая компания «Новотранс», ООО «Грузовая компания «Новотранс», ООО «Ремонтная компания «Новотранс», ООО «Новотранс Актив», ООО «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие Новотранс», ООО «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс», АО «Компания Усть-Луга».
  - Объем аудита покрывает 100% выручки Группы и 99% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения.
- 
- Переоценка подвижного состава и составных частей
  - Приобретение дочерней организации

### Объем аудита

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой 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.

### Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая 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 консолидированной финансовой отчетности.



Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы 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 консолидированную финансовую отчетность в целом.

**Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом**

644 млн руб.

**Как мы ее определили**

5 % от прибыли до налогообложения

**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 Группы, и он является общепризнанным базовым показателем. 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.

#### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой 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**

**Переоценка подвижного состава и составных частей**

*Соответствующая информация раскрыта в Примечаниях 3, 4, 5, 15 и 16 к консолидированной финансовой отчетности*

На 31 декабря 2019 года совокупная балансовая стоимость подвижного состава и составных частей, отраженных в составе основных средств и активов в форме права пользования Группы, составляет 16 835 млн. руб. и 28 400 млн. руб. соответственно, что в сумме

Мы провели оценку изменений в учетной политике Группы по учету подвижного состава и составных частей в составе основных средств и активов в форме права пользования, включая изменения в связи с применением МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года и переходом на модель учета по переоцененной стоимости с 31 декабря 2019 года.

Наши аудиторские процедуры в отношении изменений учетной политики и перехода на модель учета по переоцененной стоимости включали следующее:

- анализ обоснованности суждений руководства, сделанных в отношении изменения учетной

#### Ключевой вопрос аудита

составляет 67% от общей стоимости активов Группы.

При переходе на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила данный стандарт ретроспективно с суммарным эффектом первоначального применения, признанным на 1 января 2019 года без пересчета сравнительной информации. До 31 декабря 2019 года Группа применяла модель учета по первоначальной стоимости для последующей оценки основных средств и активов в форме права пользования, в том числе по классу «Подвижной состав и составные части».

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа изменила учетную политику по учету основных средств и активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» и перешла на модель учета по переоцененной стоимости.

При переходе на модель учета по переоцененной стоимости Группа провела переоценку подвижного состава и составных частей, отраженных в составе основных средств и активов в форме права пользования, по рыночной стоимости с привлечением независимого оценщика.

Мы уделили особое внимание вопросу учета и оценки подвижного состава и составных частей, отраженных в составе основных средств и активов в форме права пользования, по причине существенности стоимости данных активов для консолидированной финансовой отчетности, а также сложности процесса оценки, требующего применения руководством значительных суждений при выборе методологии оценки и использования допущений. Кроме того, вопрос учета и отражения в отчетности данных активов потребовал дополнительного внимания в текущем году по причине перехода Группой на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года и изменения модели учета с 31 декабря 2019 года.

#### Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- политики в части подвижного состава и запасных частей;
- проверку обоснованности и корректности методологии, использованной руководством Группы для перехода на новую модель учета для подвижного состава и запасных частей;
  - оценку компетентности, квалификации, опыта и объективности независимого оценщика;
  - оценку корректности определения справедливой стоимости, отраженной в отчете оценщика, путем сравнения оцениваемых объектов с рыночными ценами объектов-аналогов. При проверке справедливой стоимости мы, в том числе, опирались на результаты работы наших внутренних экспертов в области оценки.

Кроме того, в рамках работы по оценке корректности определения справедливой стоимости подвижного состава и составных частей по состоянию на 31 декабря 2019 года, мы убедились в том, что активность на рынке подвижного состава и составных частей является достаточной для получения информации для определения справедливой стоимости подвижного состава и составных частей, используемых Группой. Мы провели анализ и проверили корректность ключевых допущений, используемых для расчета справедливой стоимости: коммерческих условий сделок (скидка на торг к ценам предложения объектов – аналогов) и общего срока службы подвижного состава и составных частей.

Мы подтвердили корректность применяемой скидки на торг путем сравнения с открытым источникам данных.

Мы оценили корректность общего срока службы вагонов путем сравнения с законодательно установленными сроками использования оцениваемых объектов.

Мы также провели сверку данных, включенных в отчет оценщика, по объектам подвижного состава и составных частей, с данными учетных регистров Группы и проверили полноту и аккуратность исторической финансовой информации по каждому оцениваемому объекту.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечаниях 3, 4, 5, 15 и 16 к консолидированной финансовой отчетности и сопоставили ее с требованиями к представлению и раскрытию информации МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» и других стандартов.

## Ключевой вопрос аудита

### Приобретение дочерней организации

*Соответствующая информация раскрыта в Примечаниях 1, 3, 4 и 5 к консолидированной финансовой отчетности*

В июле 2019 года Группа приобрела контрольную долю владения в АО «Компания Усть-Луга» (72%).

Группа досрочно применила поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», которые вносят изменения в определение бизнеса и предусматривают возможность применения «теста на концентрацию», позволяющего произвести упрощенную оценку того, что приобретенная совокупность видов деятельности и активов не является бизнесом.

При анализе приобретенных активов АО «Компания Усть-Луга» Группа провела «тест на концентрацию», который был пройден, что позволило не проводить дальнейшую оценку и установить, что совокупность видов деятельности и активов не является бизнесом. Соответственно, при учете данного приобретения стоимость сделки была распределена на отдельные идентифицируемые активы и принятые обязательства на основе их справедливой стоимости на дату приобретения.

Мы уделили особое внимание отражению в консолидированной финансовой отчетности данного приобретения, поскольку проведение теста требует применения руководством значительных суждений и допущений при определении справедливой стоимости приобретаемых активов, при рассмотрении активов в качестве одного идентифицируемого актива или при оценке аналогичности активов, а также в части выбора метода распределения стоимости на приобретенную совокупность.

## Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Мы получили понимание и оценили учетную политику, применяемую Группой в 2019 году по учету приобретения долей владений в дочерних организациях.

Мы получили понимание и оценили корректность применения поправок к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» в 2019 году и проверили аккуратность и достаточность раскрытия информации о применении поправок к МСФО (IFRS) 3 в консолидированной финансовой отчетности за 2019 год.

Мы получили понимание операции приобретения доли владения в АО «Компания Усть-Луга» путем анализа договора купли-продажи доли и обсуждения деталей приобретения с руководством Группы.

Мы сверили величину переданного вознаграждения по данным договора купли-продажи с подтверждающими документами.

Мы проанализировали состав приобретенных активов и принятых обязательств приобретенной дочерней организации и проверили оценку их справедливой стоимости на дату приобретения. При проверке справедливой стоимости мы, в том числе, опирались на отчет оценки независимого оценщика и результаты работы наших внутренних экспертов в области оценки.

В рамках проверки справедливой стоимости мы, в том числе, выполнили следующие аудиторские процедуры:

- Мы оценили компетентность, квалификацию, опыт и объективность оценщика;
- Мы оценили корректность определения справедливой стоимости прав пользования земельными участками путем сравнения оцениваемых объектов с рыночными ценами объектов-аналогов. Мы убедились в том, что активность на рынке аренды земель промышленного назначения является достаточной для получения информации для определения справедливой стоимости прав пользования земельными участками Группы;
- Мы провели анализ и проверили корректность ключевых допущений, используемых для расчета справедливой стоимости прав пользования земельными участками: тип земельного участка, коммерческие условия сделок, корректировки на имущественные права;
- Мы подтвердили корректность определения типа земельного участка путем анализа данных по местоположению, категории земель и разрешенного использования земельных участков;
- Мы подтвердили корректность применяемой скидки на торг и корректировку на имущественные права путем сравнения к открытым источникам данных;

**Ключевой вопрос аудита****Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита**

- Мы проанализировали корректность оценки прочих приобретаемых активов и признаваемых обязательств, помимо прав пользования земельными участками, путем сверки к первичной документации и последующей оценки необходимости внесения корректировок для формирования справедливой стоимости таких объектов и обязательств.

Для проверки отражения в учете операции по приобретению доли владения в АО «Компания Усть-Луга» мы выполнили следующее:

- оценили корректность применения «теста на концентрацию» и сделанные выводы путем анализа на предмет соответствия требованиям МСФО (IFRS) 3 с учетом изменений в определении «бизнеса», в том числе с привлечением наших внутренних методологов;
- мы проверили аккуратность и математическую точность расчетов по распределению стоимости на основании выбранных методов и проверили правильность отражения в учете и консолидированной финансовой отчетности Группы сделки по приобретению доли владения в АО «Компания Усть-Луга»;
- мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечаниях 1, 3, 4 и 5 к консолидированной финансовой отчетности.

**Определение объема аудита Группы**

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

Консолидированная финансовая отчетность Группы составлена на основе финансовой информации компонентов – отдельных компаний Группы. В том случае, если компонент был признан нами значительным, в отношении его финансовой информации нами проводился аудит, исходя из уровня существенности, установленного для каждого такого компонента.

Как и при определении существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, значительность компонентов оценивалась на основе индивидуальной доли компонента в прибыли до налогообложения Группы. В качестве значительных нами были определены следующие компоненты: АО Холдинговая компания «Новотранс», ООО «Грузовая компания «Новотранс», ООО «Ремонтная компания «Новотранс», ООО «Новотранс Актив», ООО «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие Новотранс», ООО «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс», АО «Компания Усть-Луга».

В том случае если процедуры, проведенные на уровне значительных компонентов, на наш взгляд, не обеспечивали нас достаточным объемом аудиторских доказательств для выражения мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом, в отношении





прочих компонентов Группы мы проводили аналитические процедуры на уровне Группы и аудиторские процедуры в отношении отдельных остатков по счетам и видам операций.

Выбор нами прочих компонентов Группы для проведения аудиторских процедур по отдельным остаткам по счетам и видам операций производился отдельно для каждой статьи консолидированной финансовой отчетности, включенной в объем аудита, и зависел в том числе от таких факторов как уровень аудиторских доказательств, полученных от аудита значительных компонентов, и уровень концентрации остатков по счетам и видам операций в структуре Группы.

В целом аудиторские процедуры, выполненные нами на уровне значительных и прочих компонентов Группы, и включавшие в том числе детальное тестирование и тестирование средств контроля на выборочной основе, обеспечили достаточное покрытие в отношении отдельных показателей консолидированной финансовой отчетности.

По результатам процедур, проведенных нами на выборочной основе на уровне компонентов Группы, аналитических процедур на уровне Группы, а также процедур в отношении процесса подготовки консолидированной финансовой отчетности нами были получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства для формирования нашего мнения в отношении консолидированной финансовой отчетности Группы в целом.

---

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2019 год и Ежеквартальный отчет эмитента за первый квартал 2020 года (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой 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 2019 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за первый квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

---

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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

Группу, прекратить ее 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 консолидированной финансовой отчетности Группы.

---

### Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая 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 консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- 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 Группы 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 консолидированной финансовой 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;



- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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 соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой 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, – Юрий Юрьевич Муравлев.

*Ю.Ю. Муравлев*

31 марта 2020 г.  
Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, руководитель задания, квалификационный аттестат № 01-000055,  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудлируемое лицо: Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 декабря 2006 года, и присвоен государственный регистрационный номер 1064205128745

Идентификационный номер налогоплательщика: 4205119220

670000, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсова, дом №15Б, помещение 27

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.690

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторы Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**АО ХК «Новотранс»**
**Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**  
*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	2019	2018
Выручка	8	40 295	36 874
Себестоимость	9	(23 816)	(22 769)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>16 479</b>	<b>14 106</b>
Административные расходы	10	(1 811)	(1 054)
Прочие операционные доходы, нетто	11	617	254
Финансовые расходы	13	(2 500)	(3 323)
Финансовые доходы	13	104	151
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>12 889</b>	<b>10 134</b>
Расход по налогу на прибыль	14	(1 846)	(1 921)
<b>Прибыль за год</b>		<b>11 043</b>	<b>8 213</b>
приходящаяся на:			
собственников Компании		11 060	8 213
неконтролирующую долю участия	28	(17)	-
		<b>11 043</b>	<b>8 213</b>
<b>Прочий совокупный доход / (убыток):</b>			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Эффект от пересчета показателей иностранных дочерних компаний в валюту представления отчетности		(2)	(33)
<i>Статьи, которые не подлежат переклассификации в состав прибыли или убытка:</i>			
Результат переоценки основных средств и активов в форме права пользования, за вычетом налогового эффекта	15, 16	18 119	-
<b>Прочий совокупный доход / (убыток) за год</b>		<b>18 117</b>	<b>(33)</b>
<b>Итого совокупный доход за год</b>		<b>29 160</b>	<b>8 180</b>
приходящийся на:			
собственников Компании		29 177	8 180
неконтролирующую долю участия	28	(17)	-
Базовая и разводненная прибыль на акцию, тыс.руб.	22	130	95

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

**АО ХК «Новотранс»**  
**Консолидированный отчет о финансовом положении**  
*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	15	28 520	27 687
Активы в форме права пользования	16	29 672	-
Нематериальные активы		124	6
Долгосрочные займы выданные	17	651	-
Отложенные налоговые активы	18	721	76
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>59 688</b>	<b>27 769</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	19	1 311	310
Займы выданные	17,30	564	199
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20	6 303	6 293
Налог на прибыль к возмещению		146	302
Денежные средства и их эквиваленты	21	26	156
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>8 350</b>	<b>7 260</b>
<b>Итого активы</b>		<b>68 038</b>	<b>35 029</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	22	1	1
Добавочный капитал	1	871	-
Резерв накопленных курсовых разниц		(57)	(55)
Резерв по переоценке	15,16	18 119	-
Выкупленные собственные акции	22	-	(1 000)
Нераспределенная прибыль		15 752	6 001
<b>Капитал, принадлежащий собственнику Компании</b>		<b>34 686</b>	<b>4 947</b>
Неконтролирующая доля участия	28	565	-
<b>Итого капитал</b>		<b>35 251</b>	<b>4 947</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	23	8 040	18 564
Долгосрочные обязательства по аренде	24	9 646	-
Отложенные налоговые обязательства	18	4 785	1
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>22 471</b>	<b>18 565</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	23	2 370	4 936
Краткосрочные обязательства по аренде	24	1 884	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	6 059	6 232
Налог на прибыль к уплате		3	349
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>10 316</b>	<b>11 517</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>32 787</b>	<b>30 082</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>68 038</b>	<b>35 029</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

**АО ХК «Новотранс»**  
**Консолидированный отчет об изменениях в капитале**  
*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв накопленных курсовых разниц	Резерв по переоценке, за минусом налога	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль / (накопленный убыток)	Итого собственный капитал	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	<b>1</b>	-	(22)	-	-	(5 600)	(5 621)	-	(5 621)
Остаток на 1 января 2018 года	-	-	-	-	-	8 213	8 213	-	8 213
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект от пересчета показателей иностранных дочерних компаний в валюту представления	-	-	(33)	-	-	-	(33)	-	(33)
Итого совокупный доход / (убыток)	-	-	(33)	-	-	8 213	8 180	-	8 180
<b>Операции с акционерами</b>									
Перенайм по лизингу	-	-	-	-	-	(86)	(86)	-	(86)
Прощение долга	-	-	-	-	-	4 600	4 600	-	4 600
Выкупленные собственные акции	22	-	-	-	(1 000)	-	(1 000)	-	(1 000)
Дивиденды	-	-	-	-	-	(1 150)	(1 150)	-	(1 150)
Изменение в составе Группы	-	-	-	-	-	24	24	-	24
Остаток на 31 декабря 2018 года	<b>1</b>	-	(55)	-	(1 000)	6 001	4 947	-	4 947
Прибыль за год	-	-	-	-	-	11 060	11 060	(17)	11 043
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект от пересчета показателей иностранных дочерних компаний в валюту представления отчетности	-	-	(2)	-	-	-	(2)	-	(2)
Результат переоценки основных средств и активов в форме права пользования, за вычетом налогового эффекта	15,16	-	-	18 119	-	-	18 119	-	18 119
Итого совокупный доход / (убыток)	-	-	(2)	18 119	-	11 060	29 177	(17)	29 160
<b>Операции с акционерами</b>									
Изменения в составе Группы	1	871	-	-	-	-	871	582	1 453
Продажа собственных акций	22	-	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000
Дивиденды	-	-	-	-	-	(1 170)	(1 170)	-	(1 170)
Убыток при первоначальном признании займов по ставкам ниже рыночных	17	-	-	-	-	(161)	(161)	-	(161)
Вклад в имущество, полученный от акционера	-	-	-	-	-	22	22	-	22
Остаток на 31 декабря 2019 года	<b>1</b>	<b>871</b>	(57)	18 119	-	15 752	34 686	565	35 251

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

	Прим.	2019	2018
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Прибыль до налогообложения		12 889	10 134
<i>С корректировкой на:</i>			
Износ и амортизацию	9,10	2 376	2 172
Финансовые расходы	13	2 500	3 323
Финансовые доходы	13	(104)	(151)
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	11	8	20
Восстановление резерва по списанию запасов до чистой цены продажи		(9)	(7)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, нетто	11	16	(1)
Результат от реализации товарно-материальных ценностей	11	(275)	-
Результат от выбытия основных средств	11	(189)	(52)
Излишки по результатам инвентаризации запасов	11	(55)	(20)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>17 157</b>	<b>15 418</b>
<b>Изменения в оборотном капитале</b>			
Уменьшение / (Увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		1 677	(1 460)
Увеличение запасов (Уменьшение) / Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(6)	(100)
		(2 834)	1 598
<b>Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>		<b>15 994</b>	<b>15 456</b>
Налог на прибыль уплаченный		(906)	(1 653)
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>		<b>15 088</b>	<b>13 803</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Поступления от выбытия основных средств		448	10
Поступления от выбытия дочерних организаций, за вычетом выбывших в их составе денежных средств		-	(23)
Поступление денежных средств в составе компаний в результате слияния	1	248	-
Приобретение дочерних компаний, за вычетом денежных средств в приобретенных компаниях	1	(1 418)	-
Проценты полученные		22	39
Предоставление займов		(1 254)	(789)
Возврат займов		120	629
Приобретение основных средств и активов в форме права пользования		(8 203)	(1 547)
<b>Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(10 037)</b>	<b>(1 681)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Получение кредитов и займов		28 154	14 675
Погашение кредитов и займов		(20 590)	(15 206)
Погашение обязательств по аренде (2018: по финансовому лизингу)		(4 203)	(8 143)
Досрочное погашение обязательств по аренде (2018: финансовый лизинг)		(6 528)	(14 162)
Поступления от продажи в обратную аренду (2018: финансовый лизинг)		905	14 919
Проценты уплаченные		(2 289)	(2 542)
Дивиденды выплаченные		(1 154)	(1 150)
Продажа собственных акций		1 004	-
Выкуп собственных акций		(500)	(500)
Вклад в имущество, полученный от акционера	22	22	-
<b>Денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>		<b>(5 179)</b>	<b>(12 109)</b>
<b>Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(128)</b>	<b>13</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>		<b>156</b>	<b>204</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(2)	(61)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	21	<b>26</b>	<b>156</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 1 Общие сведения о Группе и ее деятельности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., для АО ХК «Новотранс» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 года конечным контролирующим владельцем и основным бенефициаром Группы являлся Константин Анатольевич Гончаров, генеральный директор Компании.

Группа включает следующие дочерние предприятия Компании:

Компания	Страна регистрации	Эффективная доля владения	
		31 декабря 2019	31 декабря 2018
ООО «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс»	Россия	100%	100%
ООО «Новотранс-Украина»	Украина	100%	100%
ООО «Грузовая компания «Новотранс»	Россия	96%	100%
ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс»	Россия	96%	100%
ООО «Стивидорная компания «Новотранс»	Россия	96%	-
ООО «Новотранс Актив»	Россия	96%	-
ООО «Новотранс-Кузбасс Сервис»	Россия	92%	-
ООО «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга»	Россия	92%	-
ООО «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»	Россия	92%	-
ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»	Россия	92%	-
ООО «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс»	Россия	92%	-
ООО «Ремонтная компания «Новотранс»	Россия	92%	-
ООО «Новотранс Строй-Пласт»	Россия	92%	-
АО «Компания Усть-Луга»	Россия	72%	-
АО «Балттелекомпорт»	Россия	72%	-
ООО «Усть-Лужский сервисный комплекс»	Россия	72%	-
АО «Усть-Лужский индустриальный парк»	Россия	72%	-
ООО «Усть-Лужский терминальный комплекс»	Россия	72%	-
ООО «Усть-Лужский индустриальный комплекс»	Россия	72%	-

В мае 2019 года Компания приобрела долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Глобал-Сервис» размером 100% за 30 млн. руб. Активы и обязательства ООО «Глобал-Сервис» не являются существенными. В сентябре 2019 года ООО «Глобал-Сервис» было переименовано в ООО «Стивидорная компания «Новотранс».

В сентябре 2019 года Компания продала Гончаровой А.Р. 4% доли в уставном капитале компании ООО «Грузовая компания «Новотранс» и 4% доли в уставном капитале ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс».

### Приобретение ООО «Новотранс Актив» и его дочерних компаний

В мае 2019 года Компания заключила договор о внесении вклада в имущество с Гончаровым К. А. В соответствии с условиями договора, Гончаров К.А. передал в качестве безвозмездного вклада в имущество Компании долю размером 96% в уставном капитале ООО «Новотранс Актив», которому принадлежат контролирующие доли владения в компаниях: ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Бийское вагоноремонтное предприятие «Новотранс», ООО «Ремонтная компания «Новотранс», ООО «Новотранс Строй-Пласт», ООО «Новотранс-Кузбасс Сервис», ООО «Балтийский вагоноремонтный завод «Новотранс», ООО «Универсальный торговый терминал «Усть-Луга». По состоянию на 31 декабря 2019 года остальная доля владения в ООО «Новотранс Актив» и его дочерних предприятиях принадлежит напрямую Гончарову К. А. и его супруге, Гончаровой А.Р.

Данные операции были отражены в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с учетной политикой по отражению операций по приобретению дочерних организаций у сторон, находящихся под общим контролем (Примечание 3). В результате данной операции в консолидированном отчете об изменениях в капитале отражен добавочный капитал в сумме 871 млн. руб.



АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 1 Общие сведения о Группе и ее деятельности (продолжение)

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах:

	<u>Балансовая стоимость (предшественника)</u>
Денежные средства и их эквиваленты	248
Основные средства (Примечание 15)	1 528
Запасы	656
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 755
Прочие активы	19
Кредиты и займы	(427)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2 872)
Прочие обязательства	(36)
<b>Чистые активы</b>	<b><u>871</u></b>

### Приобретение АО «Компания Усть-Луга» и его дочерних компаний

В июле 2019 года Группа приобрела 72% долю владения в АО «Компания Усть-Луга», ведущего строительную деятельность в Ленинградской области. Стоимость приобретения составила 1 500 млн. руб.

АО «Компания Усть-Луга» имеет 100% долю владения в следующих компаниях: АО «Балттелекомпорт», ООО «Усть-Лужский сервисный комплекс», АО «Усть-Лужский индустриальный парк», ООО «Усть-Лужский терминальный комплекс», ООО «Усть-Лужский индустриальный комплекс».

При отражении данного приобретения в консолидированной финансовой отчетности Группа провела «тест на концентрацию» (см. Примечание 5), в ходе которого было выявлено, что практически вся справедливая стоимость валовых приобретенных активов сконцентрирована в одном идентифицируемом активе или группе аналогичных идентифицируемых активов, состоящих из активов в форме права пользования земельными участками, объектов незавершенного строительства на данных участках и авансов, выданных для строительства данных объектов. Применение «теста на концентрацию» позволило не проводить дальнейшую оценку и установить, что совокупность видов деятельности и активов не является бизнесом. Стоимость идентифицируемых активов и принятых обязательств были определена с помощью методов, раскрытых в Примечании 3.

Детальная информация о стоимости признанных активов и обязательств на дату приобретения представлена в таблице ниже:

	<u>Стоимость активов и обязательств</u>
Активы в форме права пользования и Основные средства (в том числе авансы на строительство) (Примечания 15,16)	2 049
Денежные средства и их эквиваленты	82
Прочие активы	286
Прочие обязательства	(330)
<b>Чистые активы</b>	<b><u>2 087</u></b>
За вычетом чистых активов, приходящихся на держателей неконтрольных долей участия	(582)

**Основная деятельность.** Основными видами деятельности Группы являются организация перевозки грузов по железной дороге, оперирование подвижного железнодорожного состава и оказание услуг по ремонту вагонов. В 2019 году Группа приступила к реализации инвестиционного проекта по строительству в порту Усть-Луга универсального терминала Lugarport. Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, хотя железнодорожные вагоны фрахтуются и для зарубежных маршрутов.

Большая часть железнодорожной сети и соответствующей инфраструктуры в Российской Федерации принадлежит ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД»), компании, контролируемой государством. ОАО «РЖД» взимает плату по регулируемым государством тарифам за использование инфраструктуры и предоставление некоторых услуг. Операции Группы могут быть подвержены влиянию при изменении положений, регулирующих использование инфраструктурных активов, находящихся в пользовании ОАО «РЖД».

Юридический адрес Компании: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, пом. 27.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 2 Экономическая среда, в которой Группа 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 (Примечание 29). В 2019 году российская экономика в целом оставалась стабильной: по оценке Минэкономразвития рост экономики РФ составил 1,4%. Несмотря на повышение НДС, в 2019 году наблюдались одни из самых низких значений инфляции в РФ за последние несколько лет, что дало Центральному Банку возможность для ускоренного снижения ключевой ставки.

Тем не менее, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, распространение в мире нового коронавируса (Covid-19) в начале 2020 года может оказать существенное влияние на экономику ряда государств, включая Российскую Федерацию (Примечание 31). Такая экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность отрасли в целом.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 3 Основные положения учетной политики

**Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности.** Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки подвижного состава, отраженного в составе основных средств и активов в форме права пользования, финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности по МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Группы.

Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

**Принцип непрерывности деятельности.** Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности, см. Примечание 4, в котором изложена информация о неопределенностях, относящихся к событиям и условиям, которые могут вызывать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность.

**Консолидированная финансовая отчетность.** Дочерние организации представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные организации, которые Группа контролирует, так как Группа (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другой организации необходимо рассмотреть наличие и влияние существующих прав, включая существующие потенциальные права голоса.

Право является существующим, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия существующих полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени расщепления пакетов других держателей прав голоса. Права защиты других

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Дочерние организации включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты передачи Группе контроля над их операциями (даты приобретения) и исключаются из консолидированной финансовой отчетности, начиная с даты утраты контроля.

Дочерние организации включаются в консолидированную финансовую отчетность по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции либо а) по справедливой стоимости, либо б) пропорционально неконтролирующей доле участия в чистых активах приобретенной организации. Неконтролирующая доля участия, которая не является непосредственной долей участия, оценивается по справедливой стоимости.

Гудвилл определяется путем вычета суммы чистых активов приобретенной организации из общей суммы следующих величин: переданного возмещения за приобретенную организацию, суммы неконтролирующей доли участия в приобретенной организации и справедливой стоимости доли участия в капитале приобретенной организации, принадлежавшей непосредственно перед датой приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвилл») признается в составе прибыли или убытка после того как руководство повторно оценит, полностью ли идентифицированы все приобретенные активы, а также принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Возмещение, переданное за приобретенную организацию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долей участия в капитале и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов и обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но не включая затраты, связанные с приобретением, такие как оплата консультационных услуг, юридических услуг, услуг по проведению оценки и аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные в связи с выпуском долговых ценных бумаг в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все остальные затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Операции между организациями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованные прибыли по операциям между организациями Группы взаимноисключаются. Нереализованные убытки также взаимноисключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены. Компания и все ее дочерние организации применяют единую учетную политику, соответствующую учетной политике Группы. В случае необходимости суммы, отраженные в отчетности дочерних организаций, были скорректированы для приведения их в соответствие с учетной политикой Группы.

Неконтролирующая доля участия – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней организации, приходящаяся на долю участия в капитале, которой Группа не владеет прямо или косвенно. Неконтролирующая доля участия представляет отдельный компонент капитала Группы.

**Приобретение дочерних организаций у сторон, находящихся под общим контролем.** Приобретение дочерних организаций у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу оценки организации-предшественника. Активы и обязательства дочерней организации, передаваемой между сторонами, находящимися под общим контролем, отражены по балансовой стоимости, установленной организацией-предшественником. Организация-предшественник считается отчитывающейся организацией наиболее высокого уровня, на котором была консолидирована финансовая информация дочерней организации, подготовленная в соответствии с МСФО. Разница между балансовой стоимостью чистых активов приобретенной дочерней организации и возмещением, переданным за приобретение, отражается в консолидированной финансовой отчетности в составе капитала.

**Определение стоимости признанных активов и обязательств при классификации приобретения дочерних организаций в качестве актива.** При приобретении дочерних организаций Группа может проводить «тест на концентрацию», в ходе которого проверяется, была ли справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе или группе аналогичных активов.

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

При учете приобретения актива стоимость сделки распределяется на отдельные идентифицируемые активы и принятые обязательства на основании их справедливой стоимости на дату приобретения, без признания гудвила. При этом идентифицируемые активы или обязательства, первоначально признаваемые по стоимости, отличной от первоначальной, признаются по стоимости, определяемой соответствующим стандартом. Из стоимости сделки исключается стоимость активов и обязательств, признанных в стоимости, отличной от первоначальной, и остаток распределяется между оставшимися идентифицируемыми активами и принятыми обязательствами на основе их относительной справедливой стоимости на дату приобретения.

**Выбытие дочерних организаций.** Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в организации переоценивается по справедливой стоимости на дату потери контроля, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета оставшейся доли в ассоциированной организации, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода в отношении данной организации, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в состав прибыли или убытка.

**Пересчет иностранных валют.** Функциональной валютой каждой из консолидируемых организаций Группы является валюта основной экономической среды, в которой данная организация осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и ее дочерних организаций (кроме ООО «Новотранс-Украина») и валютой представления консолидированной финансовой отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Функциональной валютой ООО «Новотранс-Украина» является украинская гривна. Активы Группы на Украине являются незначительными, выручка Группы от продаж, приходящаяся на Украину отсутствует. Настоящая консолидированная финансовая отчетность представлена в миллионах рублей, кроме сумм в расчете базовой прибыли на акцию, которые указаны в тысячах рублей, если не указано иное.

**Операции и расчеты.** Денежные активы и обязательства пересчитываются в функциональную валюту каждой организации по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) на конец соответствующего отчетного периода. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой организации по официальному обменному курсу ЦБ РФ на конец года отражаются в прибыли или убытке за год как финансовые доходы или расходы. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, измеряемых по исторической стоимости. Прибыли и убытки по курсовым разницам, относящиеся к кредитам и займам, а также денежным средствам и эквивалентам денежных средств, представлены в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе составе финансовых доходов и расходов. Все прочие прибыли и убытки от курсовой разницы представляются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе статьи «Прочие прибыли / (убытки), нетто».

Финансовые результаты и балансовые показатели каждой организации Группы (функциональная валюта которых не является валютой гиперинфляционной экономики) переводится в валюту представления следующим образом:

- (i) активы и обязательства в каждом из представленных отчетов о финансовом положении пересчитываются по курсу закрытия на конец соответствующего отчетного периода;
- (ii) доходы и расходы переводятся по среднему обменному курсу (если данный средний курс не является обоснованно приближенным к накопленному эффекту курсов на даты операций, то доходы и расходы пересчитываются по курсу на даты операций);
- (iii) компоненты капитала пересчитываются по первоначальному курсу; и
- (iv) все возникающие в результате перевода курсовые разницы признаются в составе прочего совокупного дохода.

На 31 декабря 2019 года официальный обменный курс закрытия, использованный для переоценки остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 61,91 рублей за 1 доллар США (на 31 декабря 2018 года: 69,47 рублей за 1 доллар США). Обменный курс, использованный для переоценки доходов и расходов в иностранной валюте в 2019 году, составлял 64,74 рублей за 1 доллар США являлся средним обменным курсом для соответствующего отчетного года (2018 год: 62,93 рублей за 1 доллар США).

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

**Основные средства.** Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо), за исключением класса основных средств – «Подвижной состав и составные части», которые учитываются по переоцененной стоимости, начиная с 31 декабря 2019 года. Информация об изменении учетной политики в отношении модели учета по классу основных средств «Подвижной состав и составные части» приведена в Примечании 3 в разделе «Изменения в учетной политике».

Первоначальная стоимость основных средств на 1 января 2006 года, дату первого применения МСФО, была определена исходя из их справедливой стоимости на эту дату. В состав основных средств включаются объекты незавершенного строительства, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств.

Подвижной состав и составные части подлежат переоценке, проводимой достаточно регулярно для того, чтобы их балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода. Возникающее при переоценке увеличение балансовой стоимости отражается в составе прочего совокупного дохода и увеличивает прирост стоимости от переоценки в составе капитала. Снижение стоимости какого-либо объекта в пределах суммы предыдущих увеличений его стоимости относится непосредственно на прочий совокупный доход и уменьшает ранее признанный прирост стоимости от переоценки в составе капитала; снижение стоимости сверх этой суммы отражается в прибыли или убытке за год. Сумма резерва по переоценке основных средств в составе капитала относится непосредственно на нераспределенную прибыль при списании или выбытии актива. Балансовая стоимость подвижного состава и составных частей корректируется до их переоцененной стоимости путем вычитания накопленной амортизации из валовой балансовой стоимости подвижного состава и составных частей.

Последующие затраты отражаются в балансовой стоимости актива или признаются в качестве отдельного актива соответствующим образом только в том случае, когда существует высокая вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут получены Группой, и стоимость актива может быть достоверно оценена. Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

Группа применяет компонентный учет основных средств с целью выделения затрат, представляющих собой стоимость физических элементов (колесных пар) объекта, требующих регулярной замены в течение срока полезного использования объекта и имеющих срок службы, отличный от срока службы объекта основного средства (подвижного состава).

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается (при необходимости), если произошло изменение бухгалтерских оценок, использованных при определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражается в прибыли или убытке за год.

**Амортизация.** В отношении земельных участков амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной или переоцененной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

	<b>Срок полезного использования (лет)</b>
Здания и сооружения	10-30
Транспортные средства	5-10
Подвижной состав	20-32
Колесные пары	5
Офисное оборудование и хозяйственные принадлежности	5-10
Капитализированные затраты на улучшение арендованных объектов	В течение срока их полезного использования или срока аренды, если он более короткий

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Ликвидационная стоимость актива представляет собой расчетную сумму, которую Группа получила бы на текущий момент от выбытия актива после вычета предполагаемых затрат на выбытие, если бы актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и, если необходимо, корректируются в конце каждого отчетного периода.

**Активы в форме права пользования.** Группа арендует объекты подвижного состава и земельные участки. Договоры могут включать как компоненты, которые являются договорами аренды, так и компоненты, которые не являются договорами аренды. Однако по договорам аренды недвижимости, в которых Группа выступает в качестве арендатора, она приняла решение не выделять компоненты аренды и компоненты, не являющиеся арендой, а отразить их в качестве одного компонента аренды.

Активы в форме права пользования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо), за исключением класса активов в форме права пользования – "Подвижной состав и составные части", которые учитываются по переоцененной стоимости, начиная с 31 декабря 2019 года. Информация об изменении учетной политики в отношении модели учета активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» приведена ниже в Примечании 3 в разделе «Изменения в учетной политике».

Активы в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» подлежат переоценке, проводимой достаточно регулярно для того, чтобы их балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода. Возникающее при переоценке увеличение балансовой стоимости отражается в составе прочего совокупного дохода и увеличивает прирост стоимости от переоценки в составе капитала. Снижение стоимости какого-либо объекта в пределах суммы предыдущих увеличений его стоимости относится непосредственно на прочий совокупный доход и уменьшает ранее признанный прирост стоимости от переоценки в составе капитала; снижение стоимости сверх этой суммы отражается в прибыли или убытке за год. Сумма резерва по переоценке в составе капитала относится непосредственно на нераспределенную прибыль при списании или выбытии актива.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» корректируется до их переоцененной стоимости путем вычитания накопленной амортизации из валовой балансовой стоимости подвижного состава и составных частей.

Признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования и срока аренды.

Если у Группы существует достаточная степень уверенности в исполнении опциона на выкуп, Группа амортизирует актив в форме права пользования в течение срока полезного использования базового актива. Группа рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока их полезного использования, а именно:

	<u>Срок полезного использования (лет)</u>
Подвижной состав	20-32
Колесные пары	<u>5</u>

**Первоначальное признание финансовых инструментов.** Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.

После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Для определения справедливой стоимости займов, полученных от связанных сторон, и займов, выданных связанным сторонам, не обращающихся на активном рынке, Группа использует такие модели оценки, как модель дисконтированных денежных потоков. Существует вероятность возникновения различий между справедливой стоимостью при первоначальном признании, которая принимается равной цене сделки, и суммой, определенной при первоначальном признании при помощи модели оценки. Возникающие различия признаются в составе прибыли или убытка.

**Классификация и последующая оценка финансовых активов: категории оценки.** Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (ii) характеристик денежных потоков по активу.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов. В Примечании 4 приводятся важнейшие суждения, использованные Группой при определении бизнес-моделей для своих финансовых активов.

**Классификация и последующая оценка финансовых активов: бизнес-модель.** Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов. В Примечании 4 приводятся важнейшие суждения, использованные Группой при определении бизнес-моделей для своих финансовых активов.

**Классификация и последующая оценка финансовых активов: характеристики денежных потоков.** Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Группа оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые активы со встроенными производными инструментами рассматриваются в совокупности, чтобы определить, являются ли денежные потоки по ним платежами исключительно в счет основной суммы долга и процентов. При проведении этой оценки Группа рассматривает, соответствуют ли предусмотренные договором денежные потоки условиям базового кредитного договора, т.е. проценты включают только возмещение в отношении кредитного риска, временной стоимости денег, других рисков базового кредитного договора и маржу прибыли.

Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового кредитного договора, соответствующий финансовый актив классифици-

**3 Основные положения учетной политики (продолжение)**

руется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива и последующая переоценка не проводится.

**Реклассификация финансовых активов.** Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего или сравнительного периода и не производила реклассификаций.

**Обесценение финансовых активов:** оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и с рисками, возникающими в связи с обязательствами по предоставлению кредитов и договорами финансовой гарантии. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в консолидированном отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В отношении кредитных обязательств и финансовых гарантий признается отдельный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении. Изменения в амортизированной стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, без учета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражаются в составе прибыли или убытка. Другие изменения в балансовой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода по статье «доходы за вычетом расходов от долговых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход».

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

**Списание финансовых активов.** Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Группа исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно возмещения таких активов. Списание представляет прекращение признания. Группа может списать финансовые активы, в отношении которых еще предпринимаются меры по принудительному взысканию, когда Группа пытается взыскать суммы задолженности по договору, хотя у нее нет обоснованных ожиданий относительно их взыскания.

**Прекращение признания финансовых активов.** Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.



### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

**Модификация финансовых активов.** Иногда Группа пересматривает или иным образом модифицирует договорные условия по финансовым активам. Группа оценивает, является ли модификация предусмотренных договором денежных потоков существенной с учетом, среди прочего, следующих факторов: наличия новых договорных условий, которые оказывают значительное влияние на профиль рисков по активу (например, участие в прибыли или доход на капитал), значительного изменения процентной ставки, изменения валютной деноминации, появления нового или дополнительного кредитного обеспечения, которые оказывают значительное влияние на кредитный риск, связанный с активом, или значительного продления срока кредита в случаях, когда заемщик не испытывает финансовых затруднений.

Если модифицированные условия существенно отличаются, так что права на денежные потоки по первоначальному активу истекают, Группа прекращает признание первоначального финансового актива и признает новый актив по справедливой стоимости. Датой пересмотра условий считается дата первоначального признания для целей расчета последующего обесценения, в том числе для определения факта значительного увеличения кредитного риска. Группа также оценивает соответствие нового кредита или долгового инструмента критерию осуществления платежей исключительно в счет основной суммы долга и процентов.

Любые расхождения между балансовой стоимостью первоначального актива, признание которого прекращено, и справедливой стоимости нового, значительно модифицированного актива отражается в составе прибыли или убытка, если содержание различия не относится к операции с капиталом с собственниками.

В ситуации, когда пересмотр условий был вызван финансовыми трудностями у контрагента и его неспособностью выполнять первоначально согласованные платежи, Группа сравнивает первоначальные и скорректированные ожидаемые денежные потоки с активами на предмет значительного отличия рисков и выгод по активу в результате модификации условия договора. Если риски и выгоды не изменяются, то значительное отличие модифицированного актива от первоначального актива отсутствует и его модификация не приводит к прекращению признания. Группа производит перерасчет валовой балансовой стоимости путем дисконтирования модифицированных денежных потоков по договору по первоначальной эффективной процентной ставке (или по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) и признает прибыль или убыток от модификации в составе прибыли или убытка.

**Категории оценки финансовых обязательств.** Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости, кроме: (i) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (ii) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

**Прекращение признания финансовых обязательств.** Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

Обмен долговыми инструментами с существенно различающимися условиями между Группой и ее первоначальными кредиторами, а также существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству.

Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения отражаются как корректировка балансовой стоимости обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по методу начисления кумулятивной амортизации задним числом, при этом прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка, если экономическое содержание различия в балансовой стоимости не относится к операции с капиталом с собственниками.

**Финансовые обязательства, отнесенные к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Группа может определить некоторые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Прибыли и убытки по таким обязательствам представляются в составе прибыли или убытка, кроме суммы изменений в справедливой стоимости, которая связана с изменениями кредитного риска по данному обязательству (определяется как сумма, которая не относится к изменениям рыночных условий, в результате которых возникает рыночный риск), которое отражено в прочем совокупном доходе и впоследствии не реклассифицируется в состав прибыли или убытка. Это возможно, если такое представление не создает или не усугубляет учетное несоответствие. В этом случае прибыли и убытки, относящиеся к изменениям кредитного риска по обязательству, также отражаются в составе прибыли или убытка.

**Взаимозачет финансовых инструментов.** Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в консолидированном отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

**Денежные средства и их эквиваленты.** Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и эквиваленты денежных средств учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Торговая и прочая дебиторская задолженность.** Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Торговая и прочая кредиторская задолженность.** Торговая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Кредиты и займы.** Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Капитализация затрат по кредитам и займам.** Затраты по кредитам и займам, привлеченным на общие и конкретные цели, непосредственно относимые к приобретению, строительству или производству актива, подготовка которого к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени (актив, отвечающий определенным требованиям), входят в состав стоимости такого актива.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Группа несет расходы, связанные с активом, отвечающим определенным требованиям; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению или к продаже. Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

Группа капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по активам, отвечающим определенным требованиям. Капитализированные

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям.

Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по конкретным займам в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

**Обязательства по аренде.** Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости. Арендные обязательства включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей:

- фиксированных платежей (включая, по существу, фиксированные платежи);
- переменного арендного платежа, который зависит от индекса или ставки, первоначально оцениваемого с использованием индекса или ставки на дату начала аренды;
- сумм, ожидаемых к выплате Группой по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цены исполнения опциона на покупку, при условии, что у Группы есть достаточная уверенность в исполнении данного опциона;
- выплат штрафов за прекращение договоров аренды, если срок аренды отражает исполнение Группой этого опциона.

Опционы на продление и прекращение аренды предусмотрены в ряде договоров аренды подвижного состава Группы. Эти условия используются для обеспечения максимальной операционной гибкости при управлении активами, которые Группа использует в своей деятельности. Опционы на продление (или период времени после срока, определенного в условиях опционов на прекращение аренды) включаются в срок аренды только в том случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет прекращен). В оценку обязательства также включаются арендные платежи, которые будут произведены в рамках исполнения опционов на продление, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Группа подвержена риску возможного увеличения переменных арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, которое не отражается в арендном обязательстве, пока не вступит в силу. Когда изменения арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, вступают в силу, проводится переоценка обязательства по аренде с корректировкой стоимости актива в форме права пользования.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Группа не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев, и для арендуемых активов с низкой стоимостью.

**Налог на прибыль.** Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, действующего или по существу действующего на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в связи с тем, что относятся к операциям, отражаемым также в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Различные организации Группы применяют разные налоговые ставки в зависимости от юрисдикции, в которой зарегистрированы организации.

Текущий налог представляет собой сумму, которая, как ожидается, будет уплачена налоговым органам (возмещена за счет бюджета) в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании бухгалтерс-

**3 Основные положения учетной политики (продолжение)**

ких оценок, если консолидированная финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы. Зачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, когда в законодательстве предусмотрено право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к налогу на прибыль, уплачиваемому одному и тому же налоговому органу либо одним и тем же налогооблагаемым лицом, либо разными налогооблагаемыми лицами при том, что существует намерение произвести расчеты путем взаимозачета. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной организации Группы.

**Неопределенные налоговые позиции.** Неопределенные налоговые позиции Группы оцениваются руководством в конце каждого отчетного периода. Обязательства, отражающиеся в отношении позиций по налогу на прибыль, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятность возникновения дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Группы будет оспорена налоговыми органами, выше, чем вероятность их отсутствия. Такая оценка производится на основании толкования налогового законодательства, действующего или по существу действующего на конец отчетного периода, а также любых известных постановлений суда или иных решений по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода. Корректировки по неопределенным позициям по налогу на прибыль отражаются в составе расходов по налогу на прибыль.

**Налог на добавленную стоимость.** Налог на добавленную стоимость, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату отгрузки (передачи) товаров или услуг клиентам. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, обычно подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по получении счета-фактуры продавца. Налоговые органы разрешают расчеты по НДС на нетто-основе. НДС к уплате и НДС к возмещению раскрывается в консолидированном отчете о финансовом положении в развернутом виде в составе активов и обязательств. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

**Запасы.** Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости и чистой возможной цены продажи. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, расходы на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей) и не включает расходы по заемным средствам. Чистая возможная цена продажи – это расчетная продажная цена в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

**Предоплата.** Предоплата отражается в консолидированной финансовой отчетности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.

**Уставный капитал.** Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в капитале как эмиссионный доход.

**Выкупленные собственные акции.** В случае приобретения Компанией или ее дочерними организациями акций Компании, уплаченное возмещение, включая любые непосредственно относящиеся к этой операции прямые затраты за вычетом налога на прибыль, вычитается из общей суммы капитала, относимого на собственников Компании до момента повторного выпуска, реализации или погашения этих акций. При последующей продаже или повторном выпуске таких акций в обращение, полученное возмещение, за вычетом любых непосредственно относящихся к сделке дополнительных затрат и соответствующей суммы налога на прибыль, включается в состав капитала, относимого на собственников Компании.

**Дивиденды.** Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности к выпуску, раскрывается в примечании о событиях после окончания отчетного периода.

**Резервы под обязательства и отчисления.** Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или величиной. Они начисляются, если Группа вследствие какого-либо прошлого события имеет существующие (юридические или конклюдентные) обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Резервы оцениваются по приведенной стоимости расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательства, с использованием ставки до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, связанных с данным обязательством. Увеличение резерва с течением времени относится на финансовые расходы.

Обязательства по уплате обязательных платежей и сборов, таких, как налоги, отличные от налога на прибыль, и пошлины, отражаются при наступлении обязывающего события, приводящего к возникновению обязанности уплаты таких платежей в соответствии с законодательством, даже если расчет таких обязательных платежей основан на данных периода, предшествующего периоду возникновения обязанности их уплаты. В случае оплаты обязательного платежа до наступления обязывающего события должна быть признана предоплата.

**Признание выручки.** Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка признается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Группа организует и отслеживает перевозку грузов заказчиков по территории Российской Федерации, а также до пунктов назначения за рубежом, используя железнодорожные сети и соответствующую инфраструктуру ОАО «РЖД» – компании, контролируемой государством.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Выручка признается в момент оказания услуг по заключенным контрактам, когда цена является фиксированной или определенной и получение возмещения является достаточно вероятным.

Выручка от услуг, относящихся к перевозке грузов, признается в консолидированном отчете о совокупном доходе пропорционально степени завершенности операции на отчетную дату. Степень завершенности оценивается как отношение количества дней, истекших на отчетную дату, к полному количеству дней фрахта.

Дебиторская задолженность признается, когда Компания имеет право на возмещение, которое является безусловным, и наступление срока платежа обусловлено лишь течением времени. Обязательства по договорам представлены авансами от покупателей и отражены в строке «Торговая и прочая кредиторская задолженность» консолидированного отчета о финансовом положении.

Группа осуществляет два вида услуг по перевозке грузов:

- Группа заключает с заказчиком договор на оказание услуг по перевозке грузов, оговаривая стоимость услуг, предоставляемых заказчику, условия платежей, несет кредитный риск и контролирует движение денежных средств и платежей, за исключением тарифа ОАО «РЖД», который заказчик оплачивает ОАО «РЖД» напрямую.
- Группа заключает с заказчиком договор на оказание услуг по перевозке грузов, оговаривая стоимость услуг, предоставляемых заказчику, условия платежей, несет кредитный риск и контролирует движение денежных средств и платежей. Затраты по тарифу ОАО «РЖД» несет Группа.

Группа также предоставляет железнодорожные вагоны в аренду на повременной основе другим сторонам. Выручка от аренды вагонов признается в консолидированном отчете о совокупном доходе равномерно в течение срока аренды.

Группа предоставляет услуги по ремонту подвижного состава. Выручка от предоставления услуг по ремонту подвижного состава признается в том отчетном периоде, когда были оказаны услуги.

**Компоненты финансирования.** Группа не предполагает заключение договоров, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг покупателю и оплатой их покупателем превышает один год. Следовательно, Группа не корректирует цены сделки на влияние временной стоимости денег.

**Финансовые доходы и расходы.** Финансовые доходы и расходы включают проценты по финансовым вложениям, прибыль в виде дивидендов, а также прибыли и убытки по курсовым разницам. Процентный доход отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе по мере начисления с учетом эффективной ставки доходности актива. Доход по дивидендам признается на дату возникновения у Группы права на получение выплаты.

Финансовые расходы включают процентные расходы по кредитам и займам, амортизацию дисконта по резервам, убытки по курсовым разницам и убытки от обесценения финансовых активов, кроме торговой и прочей дебиторской задолженности. Все расходы, понесенные в связи с привлечением заемных средств, отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе с учетом эффективной процентной ставки, за исключением расходов, относящихся к определенным активам, где подобные расходы включаются в стоимость актива.

**Вознаграждения работникам.** Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том году, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны работниками Группы. Группа не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному плану с установленными взносами.

**Сегментная отчетность.** Отчетность по операционным сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой руководителю Группы, отвечающему за операционные решения. Руководитель Группы, отвечающий за операционные решения, занимается распределением ресурсов и проводит оценку операционных сегментов. Отчетные сегменты подлежат отдельному раскрытию, если их выручка, доход или активы составляют не менее десяти процентов от совокупной выручки, совокупного дохода или совокупных активов всех операционных сегментов.

### 3 Основные положения учетной политики (продолжение)

**Изменения в учетной политике.** В течение 2019 года Группа изменила модель учета основных средств и активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части», которые ранее учитывались по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Начиная с 31 декабря 2019 года основные средства и активы в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» учитываются по переоцененной стоимости. Группа полагает, что такое изменение обеспечивает более надежную, уместную и достоверную для пользователей отчетности информацию.

Изменение учетной политики было применено перспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика», без корректировки сравнительных показателей, с применением модели переоценки, предусмотренной МСФО (IAS) 16 «Основные средства» для объектов основных средств и активов в форме права пользования.

В результате проведенной переоценки основных средств и активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части» по состоянию на 31 декабря 2019 года увеличилась стоимость основных средств на 7 919 млн. руб., увеличилась стоимость активов в форме права пользования на 13 859 млн. руб. Эффект от переоценки был отражен в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе резерва по переоценке за минусом налогового эффекта.

### 4 Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики

Группа производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и бухгалтерские оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

**Принцип непрерывности деятельности.** Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Группы, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния ситуации на финансовых рынках на операции Группы. Несмотря на то, что по состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Группы на 1 966 млн. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на том, что в соответствии с утвержденным бюджетом, в 2020 году Группой ожидается операционный денежный поток, достаточный для своевременного погашения всех текущих обязательств.

**Признание отложенного налогового актива.** Признанные отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых вычетов, вероятных к зачету в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции на будущее. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах.

**Налоговое законодательство.** Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований (Примечание 29).

**Отложенный налог на нераспределенную прибыль дочерних организаций после приобретения.** Отложенный налог начисляется на нераспределенную прибыль после приобретения и другие изменения в резервах после приобретения дочерних организаций, за исключением случая, когда Группа контролирует дивидендную политику дочерних организаций и есть вероятность того, что разница не покрывается дивидендами или другим способом в будущем.

#### 4. Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики (продолжение)

**Первоначальное признание операций со связанными сторонами.** В ходе своей обычной деятельности Группа проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IFRS) 9, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки. Условия в отношении операций со связанными сторонами отражены в Примечании 30.

**Оценка денежных средств на соответствие определению исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов (SPPI).** Для определения соответствия денежных потоков от финансового актива определению исключительно выплат основной суммы долга и процентов необходимо применение суждения. Элемент временной стоимости денег может быть модифицирован, например, если договорная процентная ставка периодически пересматривается, но частота пересмотра не соответствует сроку действия процентной ставки по долговому инструменту. Эффект от модификации временной стоимости денег оценивался путем сравнения денежных потоков по соответствующему инструменту с базовым долговым инструментом, денежные средства по которому соответствуют определению исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов за каждый период и в совокупности за весь срок действия инструмента. Оценка была выполнена для всех обоснованно возможных сценариев, включая обоснованно возможные финансовые стресс-сценарии, которые могут реализоваться на финансовых рынках. Группа применила порог 5%, чтобы определить, является ли отклонение от эталонных инструментов значительным отклонением. Если денежные потоки в сценарии значительно отличаются от эталонных, то денежные потоки по оцениваемому инструменту не соответствуют критерию исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов и инструмент отражается по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

**Сроки полезного использования основных средств.** Оценка срока полезного использования основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном, будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ основных средств, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ основных средств, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ основных средств с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Если бы расчетные сроки полезного использования активов отличались на 10% от оценок руководства, амортизация за год должна была бы увеличиться/уменьшиться на 248 млн. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (2018 г.: увеличиться/уменьшиться на 217 млн. руб.).

**Амортизация активов в форме права пользования.** При определении срока аренды руководство учитывает все факты и обстоятельства, создающие экономические стимулы для исполнения опциона на продление договора или неисполнения опциона на прекращение договора аренды. Опционы на продление (или периоды времени после срока, определенного в условиях опционов на прекращение договоров) включаются в срок аренды только в том случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет прекращен).

**Возможности продления и прекращения.** Возможности продления и прекращения договоров предусмотрены в ряде договоров аренды подвижного состава. Они используются с целью максимизации операционной гибкости в части управления активами, используемыми в деятельности Группы. Большая часть условий в отношении возможности продления и прекращения договоров может быть использована только Группой, а не соответствующим арендодателем.

**Определение срока аренды в контрактах с возможностью продления.** Группа определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды,



**4. Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики (продолжение)**

если имеется достаточная уверенность в том, что Группа не исполнит этот опцион. Группа применяет суждение при оценке того, достаточно ли разумно использовать опцион на продление, учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у Группы экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.

**Классификация приобретения дочерних организаций как приобретения бизнеса или актива.** В июле 2019 года Группа приобрела контрольную долю владения в АО «Компания Усть-Луга» (72%). При анализе приобретенных активов АО «Компания Усть-Луга» Группа провела «тест на концентрацию». В рамках теста на концентрацию руководство Группы применило суждение относительно аналогичности активов и пришло к выводу, что права пользования, основные средства и авансы под строительство основных средств являются группой аналогичных активов.

Справедливая стоимость приобретенных активов и принятых обязательств была определена независимым оценщиком ООО «КГ Лаир» с использованием сравнительного метода для определения стоимости права пользования земельными участками и затратного метода для всех прочих приобретенных активов и принятых обязательств.

Справедливая стоимость прав пользования земельными участками определялась путем сравнения оцениваемых объектов с рыночными ценами объектов – аналогов. Для выполнения расчетов используются типичные для объекта - аналога сложившиеся на рынке оцениваемого объекта показатели арендной платы за единицу площади. По оценке руководства Группы, активность на рынке достаточна для получения информации о сопоставимых ценах для аналогичных объектов собственности при определении справедливой стоимости прав пользования земельными участками.

Руководство проанализировало допущения оценщиков, которые были использованы для оценки. В основу оценки справедливой стоимости прав пользования земельными участками положены основные допущения в отношении: типа земельного участка, коммерческих условий сделок (скидка на торг к ценам предложения объектов – аналогов), корректировки на имущественные права. Справедливая стоимость объектов незавершенного строительства на арендуемых земельных участках была определена путем суммирования затрат на создание этих объектов и вычитания их физического износа и иного устаревания.

**Оценка справедливой стоимости основных средств и активов в форме права пользования по классу «Подвижной состав и составные части».** Подвижной состав и составные части отражаются на конец отчетного периода по справедливой стоимости, определенной на основе отчета об оценке, подготовленного ООО «КГ Лаир».

Справедливая стоимость подвижного состава определялась путем сравнения оцениваемых объектов с рыночными ценами объектов – аналогов. По оценке руководства Группы, активность на рынке достаточна для получения информации о сопоставимых ценах для аналогичных объектов собственности при определении справедливой стоимости подвижного состава и составных частей Группы.

При подготовке отчета об оценке справедливой стоимости подвижного состава и составных частей Группы ООО «КГ Лаир» проводили определение сопоставимых цен продажи. Руководство проанализировало допущения оценщиков, которые были использованы для оценки.

В основу оценки справедливой стоимости положены основные допущения в отношении: коммерческих условий сделок (скидка на торг к ценам предложения объектов – аналогов) и определения физического износа.

Ниже представлена информация об основных допущениях и влиянии возможных изменений в этих допущениях на совокупную оценку (при условии, что все остальные переменные остаются без изменения):

- Коммерческие условия сделок – скидка при торге: величина снижения цены предложения в процессе торга при продаже железнодорожного транспорта, использовавшаяся при расчете справедливой стоимости, составила величину 7,5%. Если бы величина снижения цены повысилась или снизилась на 1 п.п., то справедливая стоимость подвижного состава и запасных частей составила бы на 492 млн. руб. меньше или на 485 млн. руб. больше.
- Общий срок службы вагона: средний общий срок службы вагона, использовавшийся при расчете физического износа объектов в рамках расчета их справедливой стоимости, составил 22 года. Если бы данный срок повысился или снизился на 1 год, то справедливая стоимость подвижного состава и запасных частей составила бы на 458 млн. руб. больше или на 533 млн. руб. меньше.

## 5 Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

В 2019 году Группа осуществила переход на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени.

В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривалось МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

Переход на МСФО (IFRS) 16 осуществляется с применением «Упрощенного метода», в соответствии с которым корректировки сопоставимой информации в отчетности не отражаются.

	<b>1 января 2019</b>
<b>Обязательство по аренде по состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>21 232</b>
Текущая часть обязательства по аренде по состоянию на 1 января 2019 года	2 668
Долгосрочная часть обязательства по аренде по состоянию на 1 января 2019 года	18 564

Балансовая стоимость активов по договорам финансовой аренды была переклассифицирована из основных средств в активы в форме права пользования:

	<b>31 декабря 2018</b>	<b>Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16</b>	<b>1 января 2019</b>
Основные средства	27 687	(23 335)	4 352
Активы в форме права пользования	-	23 335	23 335
Долгосрочные кредиты и займы	(18 564)	18 564	-
Долгосрочные обязательства по аренде	-	(18 564)	(18 564)
Краткосрочные кредиты и займы	(4 936)	2 668	(2 268)
Краткосрочные обязательства по аренде	-	(2 668)	(2 668)

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2019 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IFRS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

Группа приняла решение применить досрочно Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 года и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса. Бизнес состоит из вкладов и существенных процессов, которые в совокупности формируют способность создавать отдачу. Обновленный

**5. Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений (продолжение)**

стандарт содержит руководство, позволяющее определить наличие вклада и существенного процесса, в том числе для компаний, находящихся на ранних этапах развития, которые еще не получили отдачу. В случае отсутствия отдачи для того, чтобы предприятие считалось бизнесом, должна присутствовать организованная рабочая сила. Определение термина «отдача» сужается, чтобы сконцентрировать внимание на товарах и услугах, предоставляемых клиентам, на создании инвестиционного дохода и прочих доходов, при этом исключаются результаты в форме снижения затрат и прочих экономических выгод. Кроме того, теперь больше не нужно оценивать, способны ли участники рынка заменять недостающие элементы или интегрировать приобретенную деятельность и активы. Организация может применить «тест на концентрацию». Приобретенные активы не будут считаться бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе (или группе аналогичных активов). Эффект применения поправок раскрыт в Примечании 1.

**6 Новые стандарты и интерпретации**

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты станут обязательными для Группы с 1 января 2020 года, и не были приняты Группой досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущенные 26 сентября 2019 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**7 Операционные сегменты**

Для целей управления Группа разбита по подразделениям, определяемым спецификой оказываемых ими услуг, и имеет два операционных сегмента:

- Сегмент «Перевозка грузов», включает услуги по предоставлению железнодорожных вагонов для перевозки грузов по железной дороге;
- Сегмент «Ремонт подвижного состава», включает деятельность дочерних предприятий Компании, оказывающих услуги по ремонту вагонов.

Руководство осуществляет мониторинг результатов деятельности каждого из подразделений отдельно для принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе валовой прибыли сегмента, рассчитываемой на основании консолидированной финансовой отчетности.

Руководство не рассматривает активы и обязательства операционных сегментов, поэтому они не раскрываются в данной консолидированной финансовой отчетности.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**7 Операционные сегменты (продолжение)**

	2019			2018		
	Перевозка грузов	Ремонт подвижного состава	Прочее	Перевозка грузов	Ремонт подвижного состава	Прочее
Выручка	28 869	10 934	492	30 944	5 583	348
Железнодорожный тариф	(9 729)	-	-	(10 860)	-	-
Материальные затраты	(940)	(5 969)	-	(911)	(2 417)	-
Амортизация	(2 301)	(55)	-	(2 097)	(61)	-
Затраты на оплату труда	(441)	(1 492)	-	(402)	(842)	-
Ремонт и текущее обслуживание	(1 769)	-	-	(4 276)	-	-
Аренда	(482)	-	-	(398)	-	-
Транспортные услуги	(165)	(92)	-	(185)	(53)	-
Информационные услуги	(27)	(3)	-	(72)	(5)	-
Страхование имущества	(10)	-	-	(7)	-	-
Прочие	-	-	(341)	-	-	(183)
Административные расходы	(865)	(769)	(177)	(693)	(280)	(81)
Прочие операционные доходы, нетто	339	228	50	645	(365)	(26)
Финансовые расходы, нетто	(2 396)	-	-	(3 172)	-	-
Налог на прибыль	(1 569)	(277)	-	(1 836)	(85)	-
<b>Прибыль по сегменту</b>	<b>8 514</b>	<b>2 505</b>	<b>24</b>	<b>6 679</b>	<b>1 476</b>	<b>58</b>

**8 Выручка**

	2019	2018
Услуги, относящиеся к перевозке грузов	28 869	30 944
Услуги по ремонту подвижного состава	10 934	5 583
Прочая выручка	492	348
	<b>40 295</b>	<b>36 875</b>

*Реализация по странам*

	2019	2018
Россия	39 827	34 819
СНГ и Балтия	239	415
Прочие страны	229	1 641
	<b>40 295</b>	<b>36 875</b>

Информация о географических районах приведена на основании географического расположения заказчиков.

**9 Себестоимость**

	2019	2018
Железнодорожный тариф	9 729	10 860
Материальные затраты	6 909	3 328
Амортизация активов в форме права пользования, основных средств и нематериальных активов	2 356	2 158
Затраты на оплату труда	1 933	1 244
Ремонт и текущее обслуживание	1 769	4 276
Аренда	482	398
Транспортные услуги	257	238
Информационные услуги	30	77
Прочие	351	190
	<b>23 816</b>	<b>22 769</b>

**10 Административные расходы**

	2019	2018
Затраты на оплату труда	1 332	745
Аренда	111	114
Консультационные и информационные услуги	108	55
Материальные затраты	32	21
Командировочные и представительские расходы	22	17
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20	14
Прочие	186	88
	<b>1 811</b>	<b>1 054</b>

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

#### 11 Прочие операционные доходы / (расходы)

	2019	2018
Прибыль от реализации ТМЦ	275	-
Прибыль от выбытия основных средств	189	52
Штрафы к получению, нетто	164	371
Налоги, кроме налога на прибыль	(58)	(199)
Излишки по результатам инвентаризации запасов	55	20
Услуги кредитных организаций	(48)	(21)
Услуги по аренде	21	29
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, нетто	(16)	1
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	(8)	(20)
Благотворительность	(7)	(4)
Прочие доходы, нетто	50	25
	<b>617</b>	<b>254</b>

#### 12 Расходы на персонал

	2019	2018
Зарплата и краткосрочное вознаграждение персоналу	2 561	1 540
Отчисления в государственный пенсионный фонд	704	449
	<b>3 265</b>	<b>1 989</b>

#### 13 Финансовые доходы и расходы

	2019	2018
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход	103	40
Положительные курсовые разницы	1	31
Доход при первоначальном признании займов, полученных по процентной ставке ниже рыночной	-	80
	<b>104</b>	<b>151</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентный расход и амортизация дисконта	(2 122)	(2 622)
Убыток от досрочного выкупа и реструктуризации по договорам аренды	(378)	(701)
	<b>(2 500)</b>	<b>(3 323)</b>

#### 14 Налог на прибыль

##### (а) Компоненты расходов по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	2019	2018
Текущий налог	(926)	(1 158)
Отложенный налог	(920)	(763)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 846)</b>	<b>(1 921)</b>

##### (б) Сверка расхода по налогу на прибыль с суммой бухгалтерской прибыли, умноженной на применимую ставку налогообложения

В 2019 и 2018 гг. Компания применяет льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 12,5%. Для остальных компаний Группы ставка налога на прибыль составляет 20%.

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль.

	2019	2018
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>12 889</b>	<b>10 134</b>
Расчетная сумма расхода по налогу на прибыль по установленной законом ставке 20%:	(2 578)	(2 027)
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу, и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу, нетто	(332)	(190)
Выбытие дочерних компаний	-	(8)
Восстановление отложенного налогового актива по убыткам прошлых лет	685	-
Влияние применения льготной ставки по налогу на прибыль	379	303
Влияние разницы между налоговыми ставками РФ и Украины	-	1
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 846)</b>	<b>(1 921)</b>

**15 Основные средства**

	Земля и здания	Подвижной состав и составные части	Транспорт	Прочие	Капитальные вложения	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
<b>Остаток на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>3 419</b>	<b>39 563</b>	<b>57</b>	<b>1 017</b>	<b>30</b>	<b>44 086</b>
Поступления	-	1 494	1	10	975	2 480
Выбытия	-	(322)	-	(38)	(1)	(361)
Выбытие дочерней компании	(4)	-	(14)	(19)	(1)	(38)
<b>Остаток на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>3 415</b>	<b>40 735</b>	<b>44</b>	<b>970</b>	<b>1 003</b>	<b>46 167</b>
Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 (Примечание 5)	-	(38 487)	-	-	-	(38 487)
<b>Остаток на 1 января 2019 г.</b>	<b>3 415</b>	<b>2 248</b>	<b>44</b>	<b>970</b>	<b>1 003</b>	<b>7 680</b>
Переоценка	-	2 159	-	-	-	2 159
Поступления	151	699	81	100	5 939	6 970
Выбытия	(17)	(341)	(24)	(386)	(2)	(770)
Изменение в составе Группы (Примечание 1)	823	-	159	291	1 271	2 544
Выкуп активов в форме права пользования (Примечание 16)	-	12 070	-	-	-	12 070
<b>Остаток на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>4 372</b>	<b>16 835</b>	<b>260</b>	<b>975</b>	<b>8 211</b>	<b>30 653</b>
<i>Накопленная амортизация</i>						
<b>Остаток на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>(982)</b>	<b>(14 800)</b>	<b>(56)</b>	<b>(831)</b>	<b>-</b>	<b>(16 669)</b>
Начисленная амортизация	(149)	(1 953)	(3)	(61)	-	(2 166)
Выбытия	-	294	5	32	-	331
Выбытие дочерней компании	-	-	12	12	-	24
<b>Остаток на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>(1 131)</b>	<b>(16 459)</b>	<b>(42)</b>	<b>(848)</b>	<b>-</b>	<b>(18 480)</b>
Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 (Примечание 5)	-	15 152	-	-	-	15 152
<b>Остаток на 1 января 2019 г.</b>	<b>(1 131)</b>	<b>(1 307)</b>	<b>(42)</b>	<b>(848)</b>	<b>-</b>	<b>(3 328)</b>
Переоценка	-	5 760	-	-	-	5 760
Начисленная амортизация	(162)	(779)	(16)	(56)	-	(1 013)
Выбытия	6	120	24	342	-	492
Изменение в составе Группы (Примечание 1)	(93)	-	(43)	(114)	-	(250)
Выкуп активов в форме права пользования (Примечание 16)	-	(3 794)	-	-	-	(3 794)
<b>Остаток на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>(1 380)</b>	<b>-</b>	<b>(77)</b>	<b>(676)</b>	<b>-</b>	<b>(2 133)</b>
<i>Остаточная стоимость</i>						
<b>Остаток на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>2 437</b>	<b>24 763</b>	<b>1</b>	<b>186</b>	<b>30</b>	<b>27 417</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>2 284</b>	<b>24 276</b>	<b>2</b>	<b>122</b>	<b>1 003</b>	<b>27 687</b>
Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 (Примечание 5)	-	(23 335)	-	-	-	(23 335)
<b>Остаток на 1 января 2019 г.</b>	<b>2 284</b>	<b>941</b>	<b>2</b>	<b>122</b>	<b>1 003</b>	<b>4 352</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>2 992</b>	<b>16 835</b>	<b>183</b>	<b>299</b>	<b>8 211</b>	<b>28 520</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года основные средства с балансовой стоимостью 3 500 млн. руб. использованы в качестве залогового обеспечения по банковским кредитам (по состоянию на 31 декабря 2018 года основные средства в залоге отсутствовали).

Переоценка подвижного состава и составных частей до рыночной стоимости была проведена на 31 декабря 2019 года. Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ООО «КГ Лаир», обладающих признанной и соответствующей квалификацией и опытом. Раскрытие основных допущений представлено в Примечании 5.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года была проведена оценка наличия индикаторов обесценения основных средств Группы. По мнению руководства Группы, данные индикаторы отсутствовали.

22 апреля 2019 года произведен выкуп 1 179 полувагонов, находящихся во владении Компании на основании договоров аренды, заключенных с ООО «ФинансБизнесГрупп».

**АО ХК «Новотранс»**

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**15 Основные средства (продолжение)**

30 сентября 2019 года произведен выкуп 980 люковых полувагонов, находящихся во владении Компании на основании договоров аренды, заключенных с ООО «Интергруп».

6 декабря 2019 года произведен выкуп 6 275 люковых полувагонов, находящихся во владении Компании на основании договоров аренды, заключенных с ООО «Интергруп», ООО «Голдлайн», ООО «Альфа Лизинг».

**16 Активы в форме права пользования**

	2019	
	Подвижной состав и составные части	Земля
<i>Первоначальная стоимость</i>		
Остаток на начало периода	38 487	-
Поступления	1 160	-
Изменение в составе Группы (Примечание 1)	-	1 283
Выкуп активов в форме права пользования (Примечание 15)	(12 070)	-
Переоценка активов в форме права пользования	823	-
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>28 400</b>	<b>1 283</b>
<i>Накопленная амортизация и износ</i>		
Остаток на начало периода	(15 152)	-
Амортизация за период	(1 341)	(11)
Выкуп активов в форме права пользования (Примечание 15)	3 794	-
Переоценка активов в форме права пользования	12 699	-
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>-</b>	<b>(11)</b>
<i>Остаточная стоимость</i>		
Остаток на начало периода (Примечание 5)	23 335	-
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>28 400</b>	<b>1 272</b>

Переоценка подвижного состава и составных частей до рыночной стоимости была проведена на 31 декабря 2019 года. Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ООО «КГ Лаир», обладающих признанной и соответствующей квалификацией и опытом. Раскрытие основных допущений представлено в Примечании 5.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года была проведена оценка наличия индикаторов обесценения активов в форме права пользования Группы. По мнению руководства Группы, данные индикаторы отсутствовали.

**17 Долгосрочные займы выданные**

В апреле 2019 года Компания заключила с Гончаровым К.А. договор о предоставлении ему займа в размере 1 004 млн. руб. по ставке 5,2% годовых. Окончательный срок погашения обязательств по договору – 31 декабря 2028 г. В консолидированном отчете об изменениях в капитале был отражен убыток при первоначальном признании указанного займа по ставке ниже рыночной в сумме 161 млн. руб., так как данная сделка являлась операцией с акционером Группы. По состоянию на 31 декабря 2019 г. долгосрочная часть задолженности по данному договору займа, с учетом начисленных процентов, составила 651 млн. руб., краткосрочная – 145 млн. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года справедливая стоимость указанного займа соответствует его балансовой стоимости.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами представлена в Примечании 30.

**18 Отложенные налоговые активы и обязательства**

*Отложенные налоги в разбивке по видам временных разниц*

Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации и Украины приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления консолидированной финансовой отчетности и их базой для расчета налога на прибыль.

Налоговые последствия изменения этих временных разниц подробно представлены ниже.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 18 Отложенные налоговые активы и обязательства (продолжение)

	31 декабря 2018	Признано в составе прибыли и убытка	Признано в прочем совокупном доходе	Приобретение дочерних компаний	31 декабря 2019
Активы в форме права пользования и обязательства по аренде (нетто)	(586)	(737)	(3 322)	(92)	(4 737)
Резервы	21	9	-	66	96
Запасы	22	(22)	-	-	-
Дебиторская задолженность	(67)	68	-	-	1
Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	685	(238)	-	129	576
<b>Итого отложенные налоговые активы/ (обязательства)</b>	<b>75</b>	<b>(920)</b>	<b>(3 322)</b>	<b>103</b>	<b>(4 064)</b>
	31 декабря 2017	Признано в составе прибыли и убытка	Признано в прочем совокупном доходе	Выбытие дочерних компаний	31 декабря 2018
Активы в форме права пользования и обязательства по аренде (нетто)	(406)	(181)	-	1	(586)
Резервы	(17)	46	-	(8)	21
Запасы	10	13	-	(1)	22
Дебиторская задолженность	159	(226)	-	-	(67)
Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	1 099	(414)	-	-	685
<b>Итого отложенные налоговые активы/ (обязательства)</b>	<b>845</b>	<b>(762)</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>75</b>

При существующей структуре Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы одних организаций Группы не могут быть зачтены против текущих налоговых обязательств и налогооблагаемой прибыли других организаций Группы, и, соответственно, налоги могут быть начислены, даже если имеет место консолидированный налоговый убыток. Поэтому взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, только если они относятся к одному и тому же налогоплательщику.

Группа не отразила отложенные налоговые обязательства в отношении временных разниц на сумму 218 млн. руб., связанных с инвестициями в дочерние предприятия, так как Группа может контролировать сроки возмещения данных временных разниц и не намеревается возмещать их в обозримом будущем.

## 19 Запасы

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Материалы	812	199
Сырье	428	116
Колесные пары и прочие запасы	71	4
Резерв по списанию запасов до чистой цены продажи	-	(9)
<b>Итого</b>	<b>1 311</b>	<b>310</b>

## 20 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<b>Финансовые активы</b>		
Торговая дебиторская задолженность	833	320
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	277	1 030
Прочая дебиторская задолженность	126	289
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	-	85
	1 236	1 724
<b>Нефинансовые активы</b>		
Налоги к возмещению, кроме налога на прибыль	3 840	2 854
Авансы выданные	1 227	661
Авансы выданные связанным сторонам	-	1 054
	5 067	4 569
<b>Итого</b>	<b>6 303</b>	<b>6 293</b>



АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 20 Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 3).

В январе 2020 года на основании решений Инспекций Федеральной налоговой службы поступил подтвержденный налог на добавленную стоимость за 4 квартал 2019 года в размере 1 995 млн. руб. (Примечание 31).

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период между началом и концом годового периода:

	2019		2018	
	Торговая дебиторская задолженность	Прочая дебиторская задолженность	Торговая дебиторская задолженность	Прочая дебиторская задолженность
Остаток на 1 января	(71)	(27)	(75)	(268)
Начисление резерва	(2)	(6)	(10)	(10)
Средства, списанные в течение года вследствие прекращения признания финансовых активов	12	15	13	251
Изменения в составе Группы	(5)	(173)	1	-
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>(66)</b>	<b>(191)</b>	<b>(71)</b>	<b>(27)</b>

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Ниже приводится анализ торговой и прочей дебиторской задолженности по кредитному качеству:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<i>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями</i>		
Непросроченная и необесцененная часть	979	379
Просроченная, но необесцененная		
– до 30 дней	110	348
– от 1 до 6 месяцев	15	146
– от 6 до 12 месяцев	6	149
– свыше 1 года	-	328
	<b>1 110</b>	<b>1 350</b>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		
Непросроченная и необесцененная часть	62	333
Просроченная, но необесцененная		
– до 30 дней	36	5
– от 1 до 6 месяцев	26	5
– от 6 до 12 месяцев	2	30
– свыше 1 года	-	1
	<b>126</b>	<b>374</b>

Непросроченная и необесцененная дебиторская задолженность относится к услугам, оказанным Группой крупнейшим российским компаниям, случаев неплатежеспособности которых не возникало.

## 21 Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Денежные средства в банках, в рублях	23	88
Денежные средства в банках, в иностранной валюте	2	36
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1	32
<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>156</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. денежные средства и их эквиваленты Группы являются непросроченными и необесцененными.

Ниже представлен анализ кредитного качества денежных финансовых активов по данным международных рейтинговых агентств. Рейтинги условно приведены к классификации, применяемой агентством Standard and Poor's (или эквивалентные рейтинги агентств Fitch, Moody's и т.п.).

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 21 Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

	31 декабря 2019		31 декабря 2018	
	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты
- рейтинг BBB-	8	-	-	-
- рейтинг BB+	17	1	2	-
- рейтинг от B+	-	-	97	19
- рейтинг B-	-	-	-	13
- без рейтинга	8	-	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>124</b>	<b>32</b>

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов соответствует их балансовой стоимости.

## 22 Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании включает:

	Количество акций в обращении (шт.)	Уставный капитал	Выкупленные собственные акции
На 1 января 2018 года	90 000	1	-
Выкуп собственных акций	(18 000)	-	(1 000)
На 31 декабря 2018 года	72 000	1	(1 000)
Продажа собственных акций	18 000	-	1 000
На 31 декабря 2019 года	90 000	1	-

На 1 января 2019 года выкупленные собственные акции включали 18 000 обыкновенных акций Компании, принадлежавших ООО «Грузовая компания «Новотранс». В апреле 2019 года указанные собственные акции были проданы Гончарову К. А.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

### Прибыль на акцию

	2019	2018
Прибыль за год, приходящаяся на собственников Компании, млн.руб.	11 060	8 213
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	85 104	86 452
<b>Базовая и разведенная прибыль на акцию, тыс.руб.</b>	<b>130</b>	<b>95</b>

## 23 Кредиты и займы

Данное примечание раскрывает информацию, касающуюся контрактных условий займов и кредитов, полученных Группой.

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Облигационный заем, серии 001P-01	6 000	-
Обеспеченные банковские кредиты	1 805	-
Необеспеченные банковские кредиты	235	-
Обязательства по финансовому лизингу	-	18 564
	<b>8 040</b>	<b>18 564</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Необеспеченные банковские кредиты	1 394	522
Необеспеченные займы у связанных сторон	-	82
Обеспеченные банковские кредиты	695	-
Обеспеченные займы у связанных сторон	-	32
Необеспеченные займы у нефинансовых организаций	216	1 614
Обязательства по финансовому лизингу	-	2 668
Начисленные проценты – связанные стороны, обеспеченные	-	9
Начисленные проценты – связанные стороны, необеспеченные	-	5
Начисленные проценты - облигационный заем, серии 001P-01	39	-
Начисленные проценты по займам	23	-
Начисленные проценты по кредитам	3	4
	<b>2 370</b>	<b>4 936</b>

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 23 Кредиты и займы (продолжение)

Условия по займам и кредитам по состоянию на отчетную дату следующие:

	31 декабря 2019		31 декабря 2018	
	Срок погашения	Текущая стоимость	Срок погашения	Текущая стоимость
Обеспеченные займы от связанных сторон				
- рубли, 12%	-	-	2019	41
Необеспеченные займы от связанных сторон				
- рубли, 7%-8,3%	-	-	2019	87
Обеспеченные банковские кредиты				
- рубли, эффективная ставка 8,2%	2022	2 500	-	-
Необеспеченные банковские кредиты				
- рубли, 8,55%-10%	2020-2021	1 632	2019	526
Необеспеченные займы от нефинансовых организаций				
- рубли, эффективная ставка 7%-14%	2020	240	2019	1 614
Облигационный заем, серии 001P-01				
- рубли, эффективная ставка 8,75%	2024	6 038	-	-
Обязательства по финансовому лизингу – фиксированная ставка				
- рубли, менее 13,0%	-	-	2019-2025	16 222
- рубли, 13,0-14,30%	-	-	2019-2025	3 314
- рубли, 15,37% - 27,90%	-	-	2019-2025	1 696
		<b>10 410</b>		<b>23 500</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Группа не нарушала специальные условия (кованты) по кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря 2019 года кредиты в сумме 2 500 млн. руб. (31 декабря 2018 года: нет) обеспечены залогом вагонов с балансовой стоимостью 3 500 млн. руб. (Примечание 15).

**Рублевые облигации серии 001P-01 со сроком обращения 5 лет.** 4 декабря 2019 года Компания разместила неконвертируемые биржевые облигации на общую сумму 6 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 8,75% годовых. Купонный доход выплачивается раз в квартал. Облигации серии 001P-01 будут предъявлены к погашению восемью равными долями один раз в квартал в течение четвертого и пятого годов обращения.

Справедливая стоимость кредитов и займов соответствует их балансовой стоимости.

### 24 Обязательство по аренде

	31 декабря 2019
Долгосрочные обязательства по аренде	9 646
Краткосрочные обязательства по аренде	1 884
	<b>11 530</b>

Обязательства по аренде подлежат уплате следующим образом:

	31 декабря 2019		
	Минимальный платеж итого	Проценты	Основной долг
Менее одного года	2 965	1 081	1 884
От одного до пяти лет	11 539	2 066	9 473
Более пяти лет	176	3	173
	<b>14 680</b>	<b>3 150</b>	<b>11 530</b>

Активы в форме права пользования фактически представляют обеспечение обязательств по аренде, поскольку в случае невыполнения обязательств арендатором права на арендованный актив переходят к арендодателю. Справедливая стоимость обязательств по аренде соответствует их балансовой стоимости.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 25 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<b>Финансовые обязательства:</b>		
Торговая кредиторская задолженность	842	820
Торговая кредиторская задолженность связанных сторон	285	416
Прочая кредиторская задолженность	2 005	935
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	15	3
Обязательства по гарантийному ремонту	70	27
	<b>3 217</b>	<b>2 201</b>
<b>Нефинансовые обязательства:</b>		
Авансы от покупателей	2 273	3 377
Авансы от покупателей связанных сторон	34	19
Задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	265	501
Задолженность перед персоналом	270	134
	<b>2 842</b>	<b>4 031</b>
<b>Итого</b>	<b>6 059</b>	<b>6 232</b>

Группа предоставляет гарантии в отношении отремонтированных вагонов и платформ в течение периода не более 12 месяцев с даты ремонта.

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность за приобретенные дочерние компании в сумме 1 000 млн. руб.

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Информация об остатках по операциям со связанными сторонами раскрыта в Примечании 30.

## 26 Управление финансовыми рисками

В процессе своей деятельности Группа подвержена различным финансовым рискам: кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску. Общая политика Группы по управлению рисками учитывает непредсказуемость финансовых рынков и направлена на поиск возможностей минимизировать отрицательный эффект на финансовые результаты Группы. Группа не хеджирует влияние подобных рисков.

**Кредитный риск.** Кредитный риск заключается в том, что существует вероятность возникновения финансовых убытков вследствие невозможности со стороны должника исполнить свои обязательства по договору. Максимальная величина кредитного риска равна стоимости актива, который может быть утрачен. Кредитный риск распространяется на денежные средства и их эквиваленты, а также дебиторскую задолженность. Денежные средства Группы размещены в основном в крупных международных и российских банках с низким риском дефолта (см. Примечание 21).

Максимальный кредитный риск, возникающий у Группы по классам активов, отражен в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении, и включает следующее:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Примечание 20)		
- Торговая дебиторская задолженность	1 110	1 350
- Прочая финансовая дебиторская задолженность	126	374
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 21)		
- Денежные средства на банковских счетах до востребования	25	124
- Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1	32
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>1 262</b>	<b>1 880</b>

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

Мониторинг и контроль кредитного риска осуществляется финансовым отделом Компании и локально финансовым отделом каждого предприятия Группы. Группой не утверждена формальная кредитная политика, однако кредитоспособность каждого нового покупателя, не являющегося связанной стороной,

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 26 Управление финансовыми рисками (продолжение)

анализируется перед тем, как установить для него период отсрочки платежа. Кредитоспособность покупателя оценивается исходя из его финансового состояния, прошлого опыта, репутации покупателя на рынке и прочих факторов. Более 50% покупателей сотрудничают на условиях предоплаты. Руководство систематически проводит анализ сроков погашения дебиторской задолженности и использует данную информацию для расчета резерва под кредитные убытки в отношении дебиторской задолженности (Примечание 20). Величина кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателя, в частности, от риска неплатежеспособности покупателей. Несмотря на то, что экономические факторы могут оказывать влияние на дебиторскую задолженность, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающий созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует.

Кредитный риск по внебалансовым финансовым инструментам определен как вероятность убытков из-за неспособности другого участника операции с данным финансовым инструментом выполнить условия договора. Группа применяет ту же кредитную политику в отношении условных обязательств, что и в отношении балансовых финансовых инструментов, основанную на процедурах утверждения условий по кредитам, использовании лимитов, ограничивающих риск, и процедурах мониторинга.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности - это риск того, что Группа не сможет погасить свои финансовые обязательства в необходимые сроки. Управление риском ликвидности подразумевает обеспечение достаточными денежными средствами и депозитами, а также обеспечение возможности получения финансирования в требуемых суммах из определенных источников кредитных ресурсов. В таблице ниже анализируются финансовые обязательства Группы по соответствующим срокам погашения на отчетную дату на основе контрактных недисконтированных денежных потоков.

На 31 декабря 2019 года:

	Денежные потоки по договору	Менее одного года	1-2 года	2-3 года	3-4 года	4-5 лет	Более 5 лет
<b>Финансовые обязательства</b>							
Необеспеченные займы от нефинансовых организаций, включая проценты	245	245	-	-	-	-	-
Займы от кредитных организаций, включая проценты	4 507	2 374	1 994	139	-	-	-
Облигационный заем, серии 001P-01	8 160	524	524	524	3 425	3 163	-
Обязательства по аренде	14 680	2 965	3 032	3 106	3 356	2 045	176
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 147	3 147	-	-	-	-	-
	<b>30 739</b>	<b>9 255</b>	<b>5 550</b>	<b>3 769</b>	<b>6 781</b>	<b>5 208</b>	<b>176</b>

На 31 декабря 2018 года:

	Денежные потоки по договору	Менее одного года	1-2 года	2-3 года	3-4 года	4-5 лет	Более 5 лет
<b>Финансовые обязательства</b>							
Необеспеченные займы от связанных сторон	90	90	-	-	-	-	-
Обеспеченные займы от связанных сторон	45	45	-	-	-	-	-
Необеспеченные займы от нефинансовых организаций, включая проценты	1 695	1 695	-	-	-	-	-
Займы от кредитных организаций, включая проценты	574	574	-	-	-	-	-
Обязательства по финансовому лизингу	29 010	4 830	4 802	4 868	4 940	5 193	4 377
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 174	2 174	-	-	-	-	-
	<b>33 588</b>	<b>9 408</b>	<b>4 802</b>	<b>4 868</b>	<b>4 940</b>	<b>5 193</b>	<b>4 377</b>

**Рыночный риск.** Рыночный риск – это риск того, что изменение рыночных ставок, таких как, например, курсы валют, процентные ставки по кредитам и займам, котировки долевых финансовых инструментов, повлияет на доходы Группы или на стоимость портфеля финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском – контроль и поддержание риска в приемлемых границах, а также оптимизация доходности против риска. Анализ рыночного риска включает анализ риска изменения процентных ставок и риска изменения курсов валют.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 26 Управление финансовыми рисками (продолжение)

**Риск изменения процентных ставок.** Риск изменения процентной ставки возникает для Группы в отношении кредитов и займов. Займы с плавающей процентной ставкой отсутствуют. Займы с фиксированной процентной ставкой подвергают Группу риску изменения справедливой стоимости. Руководство не имеет четкой политики в отношении соотношения заемных средств, привлеченных по фиксированной либо плавающей ставке. На момент получения каждого займа руководство решает, какие условия (фиксированная или плавающая ставка) будут наиболее благоприятными для Группы на период до срока погашения обязательства.

На отчетную дату данные по процентным финансовым инструментам Группы следующие:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<b>Инструменты с фиксированной ставкой</b>		
Займы выданные	1 215	199
Денежные средства и их эквиваленты	1	32
Краткосрочные займы от связанных сторон	(216)	(128)
Займы от сторонних компаний	(239)	(1 614)
Банковские кредиты	(1 632)	(526)
Облигационный заем	(6 039)	-
Обязательства по аренде	(11 530)	(21 232)
	<b>(18 440)</b>	<b>(23 269)</b>
<b>Инструменты с плавающей ставкой</b>		
Банковские кредиты	(2 500)	-
	<b>(2 500)</b>	<b>-</b>

**Валютный риск.** Группа имеет следующие финансовые активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

	31 декабря 2019			31 декабря 2018		
	Доллары США	Евро	Украинские гривны	Доллары США	Евро	Украинские гривны
<b>Оборотные активы</b>						
Денежные средства	-	1	1	36	-	-
Дебиторская задолженность	37	3	-	42	10	2
<b>Краткосрочные обязательства</b>						
Кредиторская задолженность	(3)	(8)	-	(35)	(5)	-
	<b>34</b>	<b>(4)</b>	<b>1</b>	<b>43</b>	<b>5</b>	<b>2</b>

Компании Группы не используют механизмы хеджирования валютных рисков.

**Анализ чувствительности.** Укрепление / ослабление рубля по отношению к доллару США на 10% приведет к уменьшению / увеличению прибыли Группы за отчетный период на 3 млн. руб. (2018: к увеличению / уменьшению прибыли Группы на 3 млн. руб.). Анализ предполагает, что все прочие переменные данные, в частности, процентные ставки, остаются без изменений.

## 27 Управление капиталом

Целями Группы при управлении капиталом являются обеспечение соответствующего дохода акционерам путем инвестирования в финансовые активы, обеспечивающие пропорциональный уровню риска доход, а также обеспечение возможности Группы продолжать свою деятельность согласно принципу «непрерывности деятельности».

Группа определяет оптимальную структуру капитала с учетом уровня риска имеющихся инвестиций и пересматривает данную структуру в момент принятия новых инвестиционных решений, а также при изменении экономических условий или характеристик определенных активов. Для обеспечения или изменения структуры капитала Группа может изменить доходы акционеров, выпустить новые акции либо продать активы, чтобы уменьшить долг.

АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2019 г

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 27 Управление капиталом (продолжение)

Консолидированный коэффициент соотношения заемных и собственных средств составлял:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	10 410	23 500
Краткосрочные и долгосрочные обязательства по аренде	11 530	-
За вычетом денежных средств и их эквивалентов	(26)	(156)
<b>Чистый долг</b>	<b>21 914</b>	<b>23 344</b>
<b>Капитал</b>	<b>35 251</b>	<b>4 947</b>
Коэффициент соотношения чистого долга и капитала	0,62	4,72

В течение 2019 и 2018 годов Группа соблюдала все внешние требования к уровню капитала, изложенные в кредитных соглашениях Группы.

## 28 Неконтролирующая доля участия

Сводная финансовая информация по дочерним организациям Группы с существенной неконтролирующей долей участия (до исключения сделок внутри Группы) приведена ниже.

	АО «Компания Усть-Луга» и его дочерние общества 31 декабря 2019
Внеоборотные активы	5 590
Оборотные активы	153
	<b>5 743</b>
Долгосрочные обязательства	58
Краткосрочные обязательства	3 677
	<b>3 735</b>
<b>Итого капитал</b>	<b>2 008</b>
Приходящийся на:	
Собственников	1 443
Неконтролирующую долю участия	565
	<b>2019</b>
Выручка	51
Убыток за период	(60)
Прочий совокупный убыток	-
<b>Общий совокупный убыток за период</b>	<b>(60)</b>
Приходящийся на:	
Собственников	(43)
Неконтролирующую долю участия	(17)

## 29 Условные и договорные обязательства

**Судебные разбирательства.** Группа имеет ряд незначительных исков и претензий, касающихся основной хозяйственной деятельности. Руководство считает, что ни одна из этих претензий в отдельности или в совокупности не будет иметь существенного негативного влияния на деятельность Группы.

**Страхование.** В отношении всего подвижного состава в собственности и лизинге Группой и лизингодателями заключены договоры страхования, по которым объектами страхования являются имущественные интересы собственника, связанные с риском гибели, утраты или повреждения застрахованного имущества. Также Группой заключены договоры страхования гражданской ответственности (перед третьими сторонами) и договоры добровольного медицинского страхования работников. У Группы нет полной страховки от перерыва в деятельности или ответственности перед третьими сторонами в отношении ущерба имуществу или загрязнения окружающей среды в процессе использования подвижного состава.

**29 Условные и договорные обязательства (продолжение)**

**Условные налоговые обязательства.** Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок 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 вынесены решения 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.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, а также отсутствует сложившаяся правоприменительная практика по спорным вопросам, Группа время от времени может применять такие интерпретации законодательства, которые потенциально могут привести к оптимизации общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой 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/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

**Вопросы охраны окружающей среды.** В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в консолидированной финансовой отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

**Обязательства капитального характера.** По состоянию на 31 декабря 2019 года величина обязательств по капитальному строительству составила 1 080 млн. руб. (на 31 декабря 2018 года обязательства по капитальному строительству отсутствовали).

**Операционная аренда.** В 2019 году на арендные платежи было направлено 243 млн. руб. (2018 год: 238 млн. руб.), что примерно соответствует уровню минимальных ежегодных арендных платежей.



АО ХК «Новотранс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

#### (а) Вознаграждение руководству

Ниже указаны суммы вознаграждения, полученные членами высшего руководства в течение года. Данные суммы отражены в составе расходов на персонал (Примечание 12):

	2019	2018
Заработная плата и премии	569	258
Отчисления в социальные фонды и взносы в Пенсионный фонд РФ	90	42
	<u>659</u>	<u>300</u>

#### (б) Операции с компаниями под общим контролем

Связанные стороны Группы включают в себя компании, находящиеся под контролем акционера Компании и его близких родственников. Сведения об остатках и операциях с данными компаниями представлены ниже.

Сведения по балансовым остаткам расчетов со связанными сторонами:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Торговая и прочая дебиторская задолженность	277	2 169
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(334)	(438)
Краткосрочные кредиты и займы	-	(128)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами:

	2019	2018
Выручка	1 194	3 319
Закупки и оказанные услуги	(2 596)	(6 270)
Процентные расходы	(10)	(10)

#### (в) Операции с акционером и его близкими родственниками

В 2019 году Группа предоставляла займы акционеру и его близким родственникам. Сведения об остатках и процентах начисленных по данным займам, а также о задолженности по выплате дивидендов представлены ниже:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Долгосрочные займы выданные	651	-
Краткосрочные займы выданные	465	80

	2019	2018
Процентные доходы	53	-

### 31 События после окончания отчетного периода

В январе 2020 года на основании решений Инспекций Федеральной налоговой службы был возмещен подтвержденный налог на добавленную стоимость за 4 квартал 2019 года в размере 1 995 млн. руб.

В январе 2020 года прекращена деятельность ООО «Новотранс Строй-Пласт» в связи с его присоединением к ООО «КВРЗ «Новотранс».

В феврале 2020 года заключены соглашения о выкупе 1 113 полувагонов, находящихся во владении Компании на основании договоров финансовой аренды, заключенных с ООО «Интергрупп» и ООО «Альфа-Лизинг». Общая стоимость соглашений о выкупе составила 836 млн. руб. без НДС.

**31 События после окончания отчетного периода (продолжение)**

В марте 2020 года Московская биржа зарегистрировала выпуск облигаций АО ХК «Новотранс» серии 001P-02 объемом 5 000 млн. руб. и включила его во второй уровень котировального списка. Выпуску присвоен регистрационный номер 4B02-02-12414-F-001P. Заем сроком обращения 5 лет планируется разместить по открытой подписке.

В конце 2019 года впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирус). Ситуация на конец 2019 года заключалась в том, что Всемирной организации здравоохранения было сообщено об ограниченном числе случаев неизвестного вируса. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его негативное влияние усилилось. Кроме того, в марте 2020 года не были достигнуты договоренности по сделке ОПЕК+ об ограничении добычи нефти. На фоне данных событий произошло существенное падение фондовых рынков, снизились цены на некоторые сырьевые товары, в частности, существенно снизилась цена за баррель нефти марки Brent, произошло значительное повышение официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро.

Несмотря на то, что на момент выпуска консолидированной финансовой отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на общее экономическое положение в отрасли и в экономике в целом. Руководство внимательно следит за ситуацией и готово предпринять необходимые меры для минимизации ее влияния на Группу.

**32 Учетная политика, применимая к периодам, которые заканчиваются до 1 января 2019 года**

Ниже представлены положения учетной политики, применимые к сопоставимому периоду, закончившемуся 31 декабря 2018 года, в которые были внесены изменения в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

**Обязательства по финансовой аренде.** В тех случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, при которой происходит передача Группе практически всех рисков и выгод, связанных с владением, арендуемые активы капитализируются в составе основных средств на дату начала срока аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованных активов и приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между уменьшением непогашенного обязательства и затратами на финансирование таким образом, чтобы получилась постоянная периодическая ставка процента по непогашенному остатку обязательства по финансовой аренде.

Соответствующие арендные обязательства за вычетом будущих финансовых расходов включаются в состав кредитов и займов. Затраты на выплату процентов в составе арендных платежей отражаются в прибыли или убытке в течение срока аренды по методу эффективной процентной ставки. Активы, приобретенные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение срока их полезного использования или срока аренды в случае, когда он более короткий, если у Группы нет достаточной уверенности в том, что она получит право собственности на этот актив к концу срока аренды.

**Операционная аренда.** В случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, не предусматривающему передачу от арендодателя к Группе практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, общая сумма арендных платежей отражается в прибыли или убытке за год линейным методом в течение всего срока аренды. Срок аренды – это не подлежащий досрочному прекращению период, на который арендатор заключил договор об аренде актива, а также дополнительные периоды, на которые арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без нее, если на начальную дату аренды имеется достаточная уверенность в том, что арендатор реализует такое право.