

Приложение №2 «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2017 год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности»

**Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 г.



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с 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 бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

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

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



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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

31 мая 2018 года

Москва, Российская Федерация

А. А. Окишев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000170),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Акционерное общество Холдинговая компания
«Новотранс»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 12 декабря
2006 г. за № 1064205128745

670000, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ,
ул. Борсоева, дом № 19Б, помещение 27

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 670000, Бурятия Респ., Улан-Удэ г. Борсова ул, дом № 19Б, помещение 27

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	1
3.2	Основные средства	1150	54 299	31 440	18 653
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 531 992	9 263 797	10 058 145
3.4	Финансовые вложения	1170	168	75 419	75 429
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	2 055 792	2 184 456	1 631 435
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	787 974	962 154	1 183 370
	Итого по разделу I	1100	12 430 225	12 517 266	12 967 033
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	3 693	3 713	94 927
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 323	94 983
3.6	Дебиторская задолженность	1230	973 502	797 663	775 595
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	166 963	166 963
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	745	965	14 120
	Прочие оборотные активы	1260	303	933	1 937
	Итого по разделу II	1200	978 243	972 560	1 148 525
	БАЛАНС	1600	13 408 468	13 489 826	14 115 558

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал	1310	900	900	900
	Резервный капитал	1360	45	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 756 720)	(5 728 236)	(3 693 584)
	Итого по разделу III	1300	(2 755 775)	(5 727 291)	(3 692 639)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	-	-	399 000
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	535 391	425 481	387 254
3.9	Прочие обязательства	1450	7 330 129	8 272 212	8 722 771
	Итого по разделу IV	1400	7 865 520	8 697 693	9 509 025
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	4 804 428	6 372 688	4 577 190
3.9	Кредиторская задолженность	1520	3 493 901	4 146 082	3 719 334
	Оценочные обязательства	1540	394	654	2 648
	Итого по разделу V	1500	8 298 723	10 519 424	8 299 172
	БАЛАНС	1700	13 408 468	13 489 826	14 115 558

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

23 марта 2018 г.




**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	13 353 979	6 695 607
3.13	Себестоимость продаж	2120	(11 134 676)	(10 230 762)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 219 303	(3 535 155)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(76 717)	(90 839)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 142 586	(3 625 994)
	Доходы от участия в других организациях	2310	350 000	42 500
	Проценты к получению	2320	255	2 706
	Проценты к уплате	2330	(468 298)	(526 244)
3.14	Прочие доходы	2340	1 593 247	1 947 129
3.14	Прочие расходы	2350	(280 023)	(388 260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 337 767	(2 548 163)
	Текущий налог на прибыль	2410	(127 592)	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	301 586	6 088
3.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(109 910)	(38 227)
3.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(128 664)	553 021
	Прочее	2460	(85)	(1 283)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 971 516	(2 034 652)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 971 516	(2 034 652)

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

23 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

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


Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	900	-	-	45	(3 693 584)	(3 692 639)
	За 2016 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 034 652)	(2 034 652)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(2 034 652)	(2 034 652)
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	900	-	-	45	(5 728 236)	(5 727 291)
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 971 516	2 971 516
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 971 516	2 971 516
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	900	-	-	45	(2 756 720)	(2 755 775)

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(2 755 775)	(5 727 291)	(3 692 639)

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

23 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 460 940	7 086 965
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 181	78 984
	в том числе от связанных сторон	4111.1	3 851	45 458
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 222 018	6 935 045
	в том числе от связанных сторон	4112.1	12 214 674	6 913 156
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.7	прочие поступления	4119	234 741	72 936
	Платежи - всего	4120	(5 074 719)	(2 979 658)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 484 494)	(2 494 212)
	в том числе связанным сторонам	4121.1	(4 319 666)	(2 045 069)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(10 933)	(13 565)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(244 479)	(173 218)
	налога на прибыль организаций	4124	(114 396)	(1 224)
	налоги (земельный, транспортный, налог на имущество)	4126	(200 389)	(215 920)
3.7	прочие платежи	4129	(22 028)	(83 519)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 386 221	4 107 307
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	733 284	1 782 192
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 148	1 737 133
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	243 253	20
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	136 363	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	350 520	45 039
	Платежи - всего	4220	(811 477)	(127 883)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(811 467)	(127 883)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(78 193)	1 654 309
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	337 286	3 347 866
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	337 286	3 347 866
	Платежи - всего	4320	(7 645 534)	(9 122 637)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(828 363)	(2 304 500)
	в том числе связанным сторонам	4323.1	(430 363)	(1 335 500)
	лизингодателям по договорам лизинга	4235	(6 816 171)	(6 818 137)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 308 248)	(5 774 771)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(220)	(13 155)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	965	14 120
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	745	965

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

23 марта 2018



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	5110	2016 г.	27	(27)	-	-	21	(21)	-	-	-	-	27	(27)
в том числе:														
<i>Исключительное право владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	5111	2016 г.	27	(27)	-	-	21	(21)	-	-	-	-	27	(27)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
<i>Исключительное право владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5131	1	1	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2017 г.	8 521	(8 301)	-	(8 210)	8 208	(124)	-	-	311	(217)
	5210	2016 г.	9 434	(8 777)	493	(1 406)	1 026	(550)	-	-	8 521	(8 301)
<i>в том числе:</i>												
<i>Машины и оборудования (кроме офисного)</i>	5201	2017 г.	7 251	(7 184)	-	(7 251)	7 251	(67)	-	-	-	-
	5211	2016 г.	6 758	(6 728)	493	-	-	(456)	-	-	7 251	(7 184)
	5202	2017 г.	1 036	(1 022)	-	(959)	957	(12)	-	-	77	(77)
<i>Офисное оборудование</i>	5212	2016 г.	2 442	(1 999)	-	(1 406)	1 026	(49)	-	-	1 036	(1 022)
	5203	2017 г.	234	(95)	-	-	-	(45)	-	-	234	(140)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5213	2016 г.	234	(50)	-	-	-	(45)	-	-	234	(95)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2017 г.	11 858 696	(2 594 899)	864 750	(19 394)	12 634	(589 795)	-	-	12 704 052	(3 172 060)
	5230	2016 г.	12 104 191	(2 046 046)	5 487	(250 882)	54 699	(603 552)	-	-	11 858 696	(2 594 899)
<i>в том числе:</i>												
<i>Здания</i>	5221	2017 г.	2 336 013	(449 628)	-	-	-	(79 294)	-	-	2 336 013	(528 922)
	5231	2016 г.	2 336 013	(370 334)	-	-	-	(79 294)	-	-	2 336 013	(449 628)
	5222	2017 г.	1 077 582	(394 523)	-	-	-	(69 340)	-	-	1 077 582	(463 863)
<i>Сооружения</i>	5232	2016 г.	1 077 582	(322 152)	-	-	-	(72 371)	-	-	1 077 582	(394 523)
	5223	2017 г.	551 570	(422 516)	11 842	(8 999)	8 057	(38 121)	-	-	554 413	(452 580)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5233	2016 г.	547 581	(373 269)	3 989	-	-	(49 247)	-	-	551 570	(422 516)
	5224	2017 г.	1 360	(933)	-	-	-	(281)	-	-	1 360	(1 214)
<i>Офисное оборудование</i>	5234	2016 г.	2 259	(1 721)	509	(1 406)	1 026	(238)	-	-	1 360	(933)
	5225	2017 г.	7 845 275	(1 318 812)	852 908	(10 395)	4 577	(401 208)	-	-	8 687 788	(1 715 441)
<i>Транспортные средства</i>	5235	2016 г.	8 093 860	(972 201)	989	(249 574)	53 673	(400 284)	-	-	7 845 275	(1 318 812)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5226	2017 г.	8 310	(7 180)	-	-	-	(1 129)	-	-	8 310	(8 309)
	5236	2016 г.	8 310	(5 486)	-	-	-	(1 694)	-	-	8 310	(7 180)
	5227	2017 г.	12 715	(1 307)	-	-	-	(424)	-	-	12 715	(1 307)
<i>Многолетние насаждения</i>	5237	2016 г.	12 715	(883)	-	-	-	(424)	-	-	12 715	(1 307)
	5228	2017 г.	25 871	-	-	-	-	-	-	-	25 871	-
<i>Земельные участки</i>	5238	2016 г.	25 871	-	-	-	-	-	-	-	25 871	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	31 220	887 735	-	(864 750)	54 205
	5250	2016 г.	17 996	18 601	-	(5 377)	31 220
в том числе:	52401	2017 г.	8 627	2 116	-	(8 276)	2 467
Оборудование к установке	52501	2016 г.	2 468	10 137	-	(3 978)	8 627
Строительство пристроя к зданию цеха деповского ремонта вагонов в Бийск (Вагоносборочный участок №1)	52402	2017 г.	7 065	28 712	-	-	35 777
	52502	2016 г.	-	7 065	-	-	7 065
	52403	2017 г.	-	358	-	-	358
Строительство (расширение) железнодорожных путей (Парк Б) в Прокопьевск	52503	2016 г.	-	-	-	-	-
	52404	2017 г.	13 496	-	-	-	13 496
	52504	2016 г.	13 496	-	-	-	13 496
Строительство пристроя к зданию цеха деповского ремонта вагонов (Колесно-роликовый участок №2)	52405	2017 г.	-	75	-	-	75
	52505	2016 г.	-	-	-	-	-
Строительство терминально-складского комплекса (в. Кашира)	52406	2017 г.	2 032	-	-	-	2 032
	52506	2016 г.	2 032	-	-	-	2 032
Кран мостовой электрический однобалочный опорный г/л 10т, пролет 15,32 м, ОПИ, -20+40, тролл. шинопров.	52407	2017 г.	-	389	-	(389)	-
	52507	2016 г.	-	-	-	-	-
Кран козловой электрический однобалочный (управление с пультa) г/л т, пролет 22,5 м, ОПИ, -40+40	52408	2017 г.	-	85	-	(85)	-
	52508	2016 г.	-	1 399	-	(1 399)	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный г/л 10т, пролет 6,865 м, ОПИ, -20+40, тролл. шинопров. 1	52409	2017 г.	-	615	-	(615)	-
	52509	2016 г.	-	-	-	-	-
	52410	2017 г.	-	1 308	-	(1 308)	-
Пожарная сигнализация Бийск (Пристрой_Вагоносборочный участок №1)	52510	2016 г.	-	-	-	-	-
	52411	2017 г.	-	729 493	-	(729 493)	-
Полувагоны	52511	2016 г.	-	-	-	-	-
	52412	2017 г.	-	254	-	(254)	-
Рабочее место мастера цеховой системы	52512	2016 г.	-	-	-	-	-
	52413	2017 г.	-	121 401	-	(121 401)	-
Вагоны-платформы	52513	2016 г.	-	-	-	-	-
	52414	2017 г.	-	2 015	-	(2 015)	-
Тепловоз ТГМ 40-01	52514	2016 г.	-	-	-	-	-
	52415	2017 г.	-	535	-	(535)	-
Обрабатывающий центр ОЦА-02 в комплекте	52515	2016 г.	-	-	-	-	-
Установка для снятия и постановки заклепок фрикционных планок	52416	2017 г.	-	42	-	(42)	-
	52516	2016 г.	-	-	-	-	-
Стальюги поворотные комбинированного типа	52417	2017 г.	-	251	-	(251)	-
	52517	2016 г.	-	-	-	-	-
	52418	2017 г.	-	86	-	(86)	-
Кран мостовой опорный	52518	2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	617	494
в том числе:			
ремонта буксовых узлов "ИСТОК" Бийск	5261	280	-
Установке для смены поглощающих аппаратов (Успа-1НВТР)-РП Кашира-2 шт	5262	337	-
Система хранения банных EMC-PIS DD620 PS 7 ТВ- в.Камерово	5263	-	494

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 532 085	9 264 017	10 058 803
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 102 541	6 445 438	6 827 856
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 692 913	33 534 268	34 404 234

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	-	-	-	168	-
	5311	2016 г.	75 429	-	10	(20)	-	-	-	-	75 419	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	x	-	-	168	-
	5312	2016 г.	75 429	-	10	(20)	-	x	-	-	75 419	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	x	-	-	168	-
	53121	2016 г.	75 429	-	10	(20)	-	x	-	-	75 419	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-	-
	5315	2016 г.	166 963	-	-	-	-	-	-	-	166 963	-
в том числе:												
Другие виды финансовых вложений	5308	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-	-
	5318	2016 г.	166 963	-	-	-	-	-	-	-	166 963	-
Предоставленные займы	53082	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-	-
	53182	2016 г.	166 963	-	-	-	-	-	-	-	166 963	-
Финансовых вложений - итог	5300	2017 г.	242 382	-	-	(242 214)	-	-	-	-	168	-
	5310	2016 г.	242 392	-	10	(20)	-	-	-	-	242 382	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	30	30
в том числе:				
доли в уставных капиталах ООО "КВРЗ Новотранс", ООО "ВРП Новотранс", ООО "КВРП Новотранс"	5321	-	30	30

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2017 г.	3 713	-	2 441	(2 461)	-	-	x	3 693	-
	5420	2016 г.	94 927	-	123 610	(214 824)	-	-	x	3 713	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2017 г.	313	-	2 359	(2 379)	-	-	-	293	-
	5421	2016 г.	91 527	-	104 232	(195 446)	-	-	-	313	-
Товары для перепродажи	5402	2017 г.	3 400	-	82	(82)	-	-	-	3 400	-
	5422	2016 г.	3 400	-	19 378	(19 378)	-	-	-	3 400	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2017 г.	825 283	(27 620)	974 929	(1 427)
- всего	5530	2016 г.	804 601	(29 006)	825 283	(27 620)
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2017 г.	558 268	-	523 694	-
	5531	2016 г.	721 690	(401)	558 268	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2017 г.	709	(64)	351 475	(59)
	5532	2016 г.	16 042	(65)	709	(64)
<i>Прочая</i>	5513	2017 г.	266 306	(27 556)	99 760	(1 368)
	5533	2016 г.	86 869	(28 540)	266 306	(27 556)
Итого	5500	2017 г.	825 283	(27 620)	974 929	(1 427)
	5520	2016 г.	804 601	(29 006)	825 283	(27 620)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 427	-	27 620	-	29 006	-
в том числе:							
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	-	-	401	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	59	-	64	-	65	-
<i>Прочая</i>	5543	1 368	-	27 556	-	28 540	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2017 г.	8 272 212	7 330 129
- всего	5571	2016 г.	9 121 771	8 272 212
в том числе:				
<i>Кредиты</i>	5552	2017 г.	-	-
	5572	2016 г.	399 000	-
<i>Прочая</i>	5554	2017 г.	8 272 212	7 330 129
	5574	2016 г.	8 722 771	8 272 212
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017 г.	10 518 770	8 298 329
	5580	2016 г.	8 296 524	10 518 770
в том числе:				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2017 г.	1 146 848	1 312 521
	5581	2016 г.	1 383 039	1 146 848
<i>Авансы полученные</i>	5562	2017 г.	1 180 247	407 587
	5582	2016 г.	529 354	1 180 247
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	2017 г.	49 345	60 941
	5583	2016 г.	54 548	49 345
<i>Кредиты</i>	5564	2017 г.	400 357	-
	5584	2016 г.	977 512	400 357
<i>Займы</i>	5565	2017 г.	5 972 331	4 804 428
	5585	2016 г.	3 599 677	5 972 331
<i>Прочая</i>	5566	2017 г.	1 769 642	1 712 852
	5586	2016 г.	1 752 394	1 769 642
Итого	5550	2017 г.	18 790 982	15 628 458
	5570	2016 г.	17 418 295	18 790 982

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	378	92 991
Расходы на оплату труда	5620	8 623	8 638
Отчисления на социальные нужды	5630	1 863	1 841
Амортизация	5640	589 895	603 616
Прочие затраты	5650	10 610 634	9 614 516
Итого по элементам	5660	11 211 393	10 321 602
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 211 393	10 321 602

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	654	1 065	(1 325)	-	394
<i>в том числе:</i>						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	347	835	(1 037)	-	145
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5702	307	230	(288)	-	249

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2 648	1 006	(3 000)	-	654
<i>в том числе:</i>						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	2 404	943	(3 000)	-	347
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5712	244	63	-	-	307

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	1 208 243	2 840 930	3 861 753
В том числе:				
Залог имущества	5811	388 705	2 214 283	3 567 696
Поручительства, гарантии	5812	819 538	626 647	294 057

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

23 марта 2018 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2017 составляет 5 человек (на 31.12.2016 этот показатель составлял 2 человека).

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44А, стр. 3, офис 13.1.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Шарипов Р. Ф. – Председатель Совета директоров, генеральный директор ООО «РК «Новотранс»;
- Гончаров К. А. – Генеральный директор АО ХК «Новотранс», генеральный директор ООО «ГК «Новотранс»;
- Гончарова А. Р. – Секретарь Совета директоров, первый заместитель генерального директора ООО «ГК «Новотранс»;
- Черепов В.М. – Исполнительный вице-президент – управляющий директор управления по взаимодействию с региональными и отраслевыми объединениями Российского союза промышленников и предпринимателей, председатель совета директоров ОАО «Мосхимфармпрепараты» им. Н. А. Семашко» (профессиональный поверенный);
- Дерябина Р. М. – Вице-президент по экономике АО ХК «СДС».

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

- Гончаров Константин Анатольевич.

Ревизором Общества избрана:

- Лазовская Т. Г. – Начальник управления внутреннего аудита ООО «ГК «Новотранс».

В октябре 2017 года произошло изменение юридического адреса Общества с регистрации в г. Москва, ул. Малая Якиманка, д. 10 на регистрацию по адресу г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 44А стр. 3, офис 13.1.

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

АО ХК «Новотранс» имело в течение года зарегистрированное в установленном порядке обособленное подразделение в г. Кемерово, которое было закрыто 07.12.2017.

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2017	Численность по состоянию на 31.12.2016
Обособленное подразделение г. Кемерово	г. Кемерово	-	1 человек
Головное подразделение г. Москва	г. Москва	5 человек	1 человек

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

Непрерывность деятельности. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2017 краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Общества на 7 320 480 тыс. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами Общества было в наибольшей степени вызвано наличием у Общества существенных остатков краткосрочной задолженности по займам, полученным от дочерних организаций, сумма которых на 31.12.2017 составила 4 804 428 тыс. руб. Как единственный участник своих дочерних организаций, Общество имеет возможность контролировать сроки погашения данной задолженности, что позволит Обществу пролонгировать указанные договоры в случае необходимости и таким образом избежать дефицита ликвидности для погашения прочих обязательств;
- В соответствии с утвержденным бюджетом, в 2018 году Обществом ожидается значительное увеличение выручки от операционной деятельности, что приведет к росту операционной прибыли и денежных потоков, что позволит Обществу своевременно погасить все прочие текущие обязательства.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 году российская экономика продемонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Нематериальные активы

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

4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (строительство, изготовление).

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом в оценке, предусмотренной договором аренды.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

В случае если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В случае, если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений создается в сумме разницы между расчетной стоимостью и учетной.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение одного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

7. Запасы

Общество осуществляет списание стоимости материально- производственных запасов по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материальных запасов в соответствии с п.6 ПБУ 5/01.

8. Расходы будущих периодов

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

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

9. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

В отношении задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, включена в резерв по сомнительным долгам. Этот резерв представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

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

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по НДС.

11. Уставный капитал

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

12. Кредиты и займы полученные

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

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

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

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

При наступлении фактов хозяйственной деятельности по оценочным обязательствам составляются бухгалтерские записи по использованию созданных на эти цели резервов.

Если сумма созданного резерва недостаточна для покрытия оценочного обязательства, то непокрытая сумма обязательства оформляется обычными бухгалтерскими записями по учету соответствующих расходов (дебетуются счета учета расходов и кредитуются счета учета расчетов или счета по учету денежных средств).

Если сумма созданного резерва на покрытие оценочного обязательства оказывается выше фактических расходов на погашение обязательства, то неиспользованная часть резерва признается прочим доходом

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

15. Доходы

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению подвижного состава в аренду, за исключением управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг по предоставлению подвижного состава в аренду: расходы по созданию резервов, расходы связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, расходы от реализации основных средств и товарно-материальных ценностей, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава и прочие расходы.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Изменений в учетной политике Общества на 2017 год не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются товарный знак, стоимость которого полностью погашена (см. раздел 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Указанный объект не списан, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

2. Основные средства

Амортизация основных средств

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	От 7 до 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 до 15 лет
Офисное оборудование	От 2 до 25 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 10 лет
Другие виды основных средств	От 3 до 5 лет

Доходные вложения (основные средства в собственности, сданные в аренду на постоянной основе)

Доходные вложения в материальные ценности отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» формы № 1 «Бухгалтерский баланс». Данные вложения являются объектами основных средств (подвижной состав, а также объекты недвижимости и оборудования вагоноремонтных комплексов, переданные в аренду на постоянной основе).

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2017 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 123 637 тыс. руб. (269 493 тыс. руб. – в 2016 г.).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2017 г. – 154 648 тыс. руб. (205 тыс. руб. – в 2016 г.).

тыс. руб.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Земельные участки	10 287	10 287	10 287
Здания и сооружения	8 744	154 600	154 805
Иные арендованные объекты(вагоны)	104 606	104 606	104 606
Итого	123 637	269 493	269 698

Земельные участки

Наименование	Площадь, S (кв.м)	Местонахождение	Срок аренды	Арендо- датель	Стоимость на 31.12.2017	Стоимость на 31.12.2016	Стоимость на 31.12.2015
Зем.участок МО Каширский район	237,0	г. Ожерелье, ул. Новослобод- ская (в р-не завода «Центролит»)	неопреде- ленный срок	Комитет по управ-ю им- вом МО	4	4	-
Зем.участ.кад. № 22:65:01020 1:1/25	34 982,0	г. Бийск, ул. Привокзальная, д. 2 (Участок полосы отвода Западно- Сибирской дороги)	до 25.07.2053	РЖД ОАО	10 282	10 282	10 282
Итого					10 286	10 286	10 282

Здания и сооружения

Наименование	Площадь, S (кв.м)	Местонахождение	Срок аренды	Арендо- датель	Стоимость на 31.12.2017	Стоимость на 31.12.2016	Стоимость на 31.12.2015
Помещение дог. аренды № 235-А/17 от 17.12.2017	15,5	г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д.19Б, помещение 27	до 31.10.2018	БДЦ ООО	937	-	-
Помещение дог. аренды № 243-А/17 от 25.12.1017	65,3	г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, помещение 7	до 25.11.2018	БДЦ ООО	3 947	-	-
Помещение г. Москва, по дог.аренды № 14/2017-ХД от 01.09.2017	24,0	г. Москва (Ленинградский пр-кт, 44Астр3, оф. 13.1	до 31.07.2018	ГК «Новотранс»	3 703	-	-
Нежилое помещение, по дог.09/2015- ОД от 01.11.2015	141,8	г. Кемерово, пр. Притомский 7/5, 3 этаж, пом. № 16,23,24,27,29	до 16.11.2017	ГК «Новотранс»	-	2 190	2 190
Гараж по договору аренды № ХД- 38/2015 от 01.11.2015	66,2	г. Кемерово, ул.Фед- оровского, 3Б	до 10.02.2016	ГК «Новотранс»	-	-	205
Помещение г. Москва по дог. аренды № 01/07/2015- ХК от 01.07.15	811,0	г. Москва „Якиманка, д. 10	до 30.11.2017	ООО «Новотранс»	-	152 253	152 253
ЖД пути.кад.№ 22:69:0:0002:0 1:413:001:0023 20013	2 108,7	часть ж/д пути № 23, 24, 25, 36, 37, 38 станции Бийск, Алтайский край	на неопредел- енный срок	РЖД ОАО	157	157	157
Итого					8 744	154 600	154 805

Основные средства, полученные в лизинг

АО ХК «Новотранс» заключен договор лизинга, по условиям которого имущество, полученное лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя, т.е. Общества. Учет таких объектов осуществляется на счете 01.03 «Основные средства, полученные по договору лизинга», учет начисленной амортизации – на счете 02.03 «Амортизация основных средств, полученных по договору лизинга».

тыс. руб.

Имущество/кол-во/лизингодатель	Остаточная стоимость на 31.12.17	Остаточная стоимость на 31.12.16
Полувагоны/351Зед/ФинБизнесГрупп	6 102 541	6 444 450

По условиям остальных договоров лизинга имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Общество учитывает данное имущество на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договорах поставки к договорам лизинга.

Общество в отчетном году и в 2016 году в лизинг основные средства не получало.

В 2017 году прекращены договоры лизинга путем досрочного выкупа имущества с выкупной стоимостью 956 639 тыс. руб. с НДС, а именно по лизингодателям: ООО «Сбербанк Лизинг» на сумму 89 172 тыс. руб.; ООО «Голдлайн» на сумму 864 041 тыс. руб.; ООО «Кузбасслизинг» на сумму 3 425 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2016 г.).

Стоимость основных средств, полученных в лизинг (в т.ч. учитываемых на балансе лизингополучателя (Общества)), составляет 38 671 517 тыс. руб. на 31.12.2017 (на 31.12.2016 – 39 709 019 тыс. руб., на 31.12.2015 – 40 962 392 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 45 827 147 тыс. руб. с НДС, в том числе в 2018 году – 7 910 981 тыс. руб. с НДС. В 2017 г. было начислено 6 150 451 тыс. руб. без НДС и выплачено 8 024 081 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2016 г. – 6 428 353 тыс. руб. без НДС и 7 995 837 тыс. руб. соответственно).

Сумма лизинговых платежей отражена по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Объекты незавершенного строительства

В строке 1150 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода числится 2 467 тыс. руб. оборудования к установке (Теплообменник NT 250 SV, устройство EUV 150MI, Фильтр ФИПа 11-14,4) и 13 496 тыс. руб. незавершенного строительства, относящихся к строительству второй очереди в ООО «КВРП «Новотранс», финансирование которой приостановлено на неопределенный срок. Кроме того, также числится 2 032 тыс. руб. незавершенного строительства терминально-складского комплекса № 2 в ООО «КВРЗ «Новотранс», работы по созданию которого также приостановлены на неопределенный срок. Также по указанной строке имеются незавершенные работы по строительству Пристрою к зданию цеха деповского ремонта в г. Бийск на территории ООО «БВРП «Новотранс» Вагоносборочный участок № 1 в размере 35 777 тыс. руб. и Колесно-роликовый участок № 2 в размере 76 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов с видом активов «внеоборотные» (плата лизинговым компаниям за договоры перенайма лизингового имущества и иные РБП) в размере 27 525 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 44 028 тыс. руб.; на 31.12.2015 – 60 007 тыс. руб.), а также входной НДС по лизинговому имуществу, учитываемому на балансе АО ХК «Новотранс» в размере 760 448 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 918 126 тыс. руб.; на 31.12.2015 – 1 123 363 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2016 краткосрочные финансовые вложения Общества представлены в виде выданного в адрес ООО «КВРЗ «Новотранс» займа в размере 166 963 тыс. руб. Займ является краткосрочным, так как по условиям договора должен быть погашен в течение ближайших 12 календарных месяцев. Ежегодно заключались дополнительные соглашения к договору о пролонгации срока его погашения. В сентябре 2017 г. данный займ прощен, в связи с чем произошло выбытие данного краткосрочного финансового вложения. По состоянию на 31.12.2017 у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены доли в дочерних компаниях Общества:

тыс. руб.				
Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Доля в УК на 31.12.2017 (100%)	Доля в УК на 31.12.2016 (100%)
ООО «ВРП «Новотранс»	665477, Иркутская область, Усольский район, поселок Тайтурка, ул. Победы, д. 18	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	10	10
ООО «ГК «Новотранс»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.1А	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	30	30
ООО «КВРП «Новотранс»	653047, Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Рождественская, д. 2	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	10	10
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142921, Московская область, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46а	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	10

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Доля в УК на 31.12.2017 (100%)	Доля в УК на 31.12.2016 (100%)
ООО «Новотранс-Украина»	Украина, г. Киев, ул. Митрополита Василия Липковского, д. 45, оф.601	52.29 Другая вспомогательная деятельность в сфере транспорта	108	108
ООО «Новотранс-Аутсорсинг»	125167, город Москва, Ленинградский проспект, дом 44А, строение 3	68.10.23 Покупка и продажа земельных участков	-	10
ООО «Трансрейл-Кар»	125167, город Москва, Ленинградский проспект, дом 44А, строение 3, эт. 2, пом. 12А	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	-	75 241
Итого			168	75 429

В отчетном году Общество продало ООО «АРГО» долю в УК (100%) ООО «ТрансрейлКар», цена продажи доли составила 243 243 тыс. руб. Также Общество продало Гончаровой А.Р. долю в УК (100%) ООО «Новотранс-Аутсорсинг», цена продажи составила 10 тыс. руб.

5. Запасы

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

6. Дебиторская задолженность

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

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 719 568 тыс. руб. в отчетном году (в 2016 году – 1 353 383 тыс. руб.).

7. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	744	964
Средства в кассе	1	1
Итого	745	965

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

- платежи подрядчикам, осуществляющим проектные работы по объектам Пристрой к зданию цеха деповского ремонта в г. Бийск на территории ООО «БВРП «Новотранс» Вагоносборочный участок № 1 в размере 32 тыс. руб. и Колесно-роликовый участок № 2 в размере 470 тыс. руб.
- приобретение оборудования (в т.ч. выкуп из лизинга) 3 157 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2017 и 2016 гг. соответственно;
- приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп из лизинга) 807 808 тыс. руб. и 127 883 тыс. руб. в 2017 и 2016 гг. соответственно;

Наименование	тыс. руб.	
	2017	2016
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	234 741	72 936
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	24 935	43 110
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	209 751	29 206
Иные поступления	55	620
Итого прочие поступления по текущей деятельности	234 741	72 936
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	22 028	100 766
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	18 750	42 633
Возврат покупателя	-	50 964
Иные платежи	3 278	7 169
Итого прочие платежи по текущей деятельности	22 028	100 766

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2017 (руб.), в том числе:			
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	-	900 000
	900 000	-	900 000

По состоянию на 31.12.2017 владельцами обыкновенных акций Общества являются:

- Гончаров К. А. – 54,9988888889% – генеральный директор Общества;
- АО ХК «СДС» – 25,0011111111%;
- Рыбальченко С. Ю. – 20%.

По состоянию на 31.12.2016 владельцами обыкновенных акций Общества являлись:

- Гончаров К. А. – 74,9988888889% – генеральный директор Общества;
- АО ХК «СДС» – 25,0011111111%.

По состоянию на 31.12.2015 владельцами обыкновенных акций Общества являлись:

- Гончаров К. А. – 74,9988888889% – генеральный директор Общества;
- АО ХК «СДС» – 25,0011111111%.

Резервный капитал

Резервный фонд Общества сформирован в размере 45 тыс. руб. Изменения его величины на 31.12.2017, на 31.12.2016, на 31.12.2015 не происходило.

9. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	111	-	496
Налог на прибыль	13 196	-	-
Налог на имущество	46 821	49 086	53 383
Прочие налоги и сборы	813	259	669
Итого	60 941	49 345	54 548

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	2 558	2 591	1 651
По расчетам с комиссионерами и агентами	-	-	37 573
Переуступка долга	1 709 983	1 709 983	1 709 983
По иным основаниям	251	57 068	3 187
Итого	1 712 792	1 769 642	1 752 394

Сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности представляет из себя долгосрочную часть обязательств Общества по договорам лизинга (см. Примечание 2).

10. Кредиты и займы

Кредиты полученные

Наименование	тыс. руб.			
	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2017	2016	2017	2016
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	399 000	400 357	977 513
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	399 000	-	399 000
Начислено процентов	-	-	30 858	137 678
Погашено в части основной суммы долга	-	-	399 000	969 000

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2017	2016	2017	2016
Погашено в части начисленных процентов	-	-	32 215	144 832
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	-	400 357

Для целей предоставления достоверной отчетности задолженность по основному долгу по долгосрочным кредитам банков представлена в бухгалтерском балансе в разбивке сумм, подлежащих погашению в течении 12 месяцев 2017 г. (12 месяцев 2016) года исходя из графиков погашения, установленных условиями кредитных договоров – как краткосрочная задолженность. Сумм, подлежащих погашению позднее 2017 года, т.е. долгосрочной задолженности, на 31.12.2016 не имеется. В 2017 году все кредитные обязательства перед банками погашены, в связи с чем задолженности по кредитам на 31.12.2017 у Общества нет.

Займы полученные

тыс. руб.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2017	2016	2017	2016
Остаток задолженности по займам на начало года	-	-	5 972 331	3 599 677
Получено займов в отчетном году	-	-	337 286	3 347 866
Начислено процентов	-	-	437 440	388 673
Погашено в части основной суммы долга	-	-	1 730 365	1 335 500
Погашено в части начисленных процентов	-	-	212 264	28 385
Остаток задолженности по займам на конец года	-	-	4 804 428	5 972 331

Информация по полученным займам Общества отражена в разделе пояснений «Связанные стороны».

Проценты по займам полученным отнесены на прочие расходы Общества.

В 2017 году обязательства по возврату полученных займов от ООО ГК «Новотранс» в сумме 1 300 002 тыс. руб. в части основной суммы долга были прекращены прощением долга.

11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

тыс. руб.

Наименование	2017	2016
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 18%	2 407 186	1 533 412
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	2 018 784	1 707 193
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	2 186 295	2 005 123

Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 667 553 тыс. руб. (за 2016 год – условный доход 509 633 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли в отчетном периоде в результате осуществления расходов, не принимаемых для налогообложения в соответствии с требованиями налогового законодательства (создание оценочных обязательств и резервов по сомнительным долгам), а также доходов, не учитываемых для целей налогообложения (доходы от прощения долга).

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

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

Наименование	тыс. руб.			
	На 31.12.2016	Возникно- вание	Погашение	На 31.12.2017
Отложенные налоговые активы				
Основные средства	2 620	755	1 050	2 325
Оценочные обязательства и резервы	70	101	143	28
Расходы будущих периодов	2 181 766	4 176	132 503	2 053 439
Убыток текущего периода	-	17 103	17 103	
Итого	2 184 456	22 135	150 799	2 055 792
Отложенные налоговые обязательства				
Нематериальные активы	1	-	-	1
Основные средства	421 620	43 795	14 305	451 110
Оценочные обязательства и резервы		80	80	
Прочие расходы	3 860	80 420	-	84 280
Итого	425 481	124 295	14 385	535 391

За 2016 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	тыс. руб.			
	На 31.12.2015	Возникно- вание	Погашение	На 31.12.2016
Отложенные налоговые активы				
Кредиторская задолженность	15	-	15	-
Основные средства	1 934	1 879	1 193	2 620
Оценочные обязательства и резервы	481	135	546	70
Расходы будущих периодов	1 629 005	634 243	81 482	2 181 766
Убыток текущего периода	-	568 911	568 911	
Итого	1 631 435	1 205 168	652 147	2 184 456
Отложенные налоговые обязательства				
Кредиторская задолженность	-	4	4	-
Нематериальные активы	1	-	-	1
Основные средства	387 252	21 032	55 399	421 620
Прочие расходы	-	-	3 860	3 860
Итого	387 254	21 036	59 263	425 481

За отчетный период начислено постоянных налоговых активов в сумме 335 773 тыс. руб. (2016 год – 15 864 тыс. руб.) и обязательств в сумме 34 187 тыс. руб. (2016 год – 10 703 тыс. руб.).

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

Наименование	тыс. руб.	
	2017	2016
Штрафные санкции, пени за нарушение законодательства по налогам и страховым взносам. Доначисление налогов и взносов по актам проверки.	85	1 283
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	85	1 283

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 196 335 тыс. руб. (в 2016 году – 209 031 тыс. руб.), земельный налог – 2 047 тыс. руб. (в 2016 году – 2 047 тыс. руб.).

12. Выручка от продаж

Наименование	тыс. руб.	
	2017	2016
Аренда полувагонов	12 878 263	6 041 993
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	337 292	366 675
Аренда платформ	81 986	143 112
Прочие услуги	56 438	143 827
Итого	13 353 979	6 695 607

13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.	
	2017	2016
Аренда полувагонов	10 803 894	9 812 202
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	260 186	286 220
Аренда платформ	65 203	80 597
Прочие услуги	5 393	51 743
Итого	11 134 676	10 230 762

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

Наименование	тыс. руб.	
	2017	2016
Аренда помещений	40 362	46 544
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	17 227	17 339
Расходы на оплату труда	8 623	8 933
Прочие	10 505	18 023
Итого	76 717	90 839

Расходы в составе строки 5650 «Прочие затраты» раздела 4 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	тыс. руб.	
Наименование	2017	2016
Лизинговые платежи	6 282 092	6 502 292
Ремонт подвижного состава	4 034 440	2 707 083
Прочее	294 102	405 141
Итого	10 610 634	9 614 516

14. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах статьи прочих доходов и расходов (такие как: доходы от реализации материальных ценностей, от реализации основных средств, от реализации товаров, резервы по сомнительным долгам) показываются развернуто. Доходы/расходы от реализации права требования долга показаны свернуто.

Прочие расходы

	тыс. руб.	
Наименование	2017	2016
Прощение долга	166 963	-
Расходы от реализации права требования долга	137 856	-
Расходы от реализации иных имущественных прав	75 251	20
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	11 898	15 561
Расходы от реализации основных средств	6 797	196 455
Резерв по сомнительным долгам	1 427	27 620
Расходы от реализации ТМЦ	146	116 768
Прочие	17 541	31 836
Итого	417 879	388 260

Прочие доходы

	тыс. руб.	
Наименование	2017	2016
Прощение долга (дочерняя компания)	1 300 002	-
Доходы от реализации иных имущественных прав	243 253	20
Доходы от реализации права требования долга	137 856	-
Доходы от реализации основных средств	13 468	1 200 401
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	21 071	44 217
Доходы от реализации МЦ	5 103	641 970
Резерв по сомнительным долгам	585	27 099
Прочие	9 765	33 422
Итого	1 731 103	1 947 129

15. Связанные стороны

АО ХК «Новотранс» по состоянию на конец отчетного года является учредителем пяти дочерних компаний.

В течение отчетного года Общество продало 100% долей в уставных капиталах Обществ: ООО «ТрансрейлКар» и ООО «Новотранс-Аутсорсинг». Покупателем доли ООО «ТрансрейлКар» являлось ООО «АРГО», а доли ООО «Новотранс-Аутсорсинг» – Гончарова Алина Рашитовна.

Дочерние организации Общества на 31.12.2017:

- ООО «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс»;
- ООО «Грузовая компания «Новотранс»;
- ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс»;
- ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»;
- ООО «Новотранс-Украина».

К другим связанным сторонам Общества относятся общества, находящиеся под контролем его акционеров.

Продажи связанным сторонам

Наименование	тыс. руб.	
	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2017 год		
Сдача в аренду подвижного состава	13 002 646	-
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	241 034	-
Организация ремонтов ПС, купля-продажа запчастей, прочие услуги	225	7 012
Реализация ОС, ТМЦ	9 675	2 529
Выбытие ОС	-	7
2016 год		
Сдача в аренду подвижного состава	6 306 780	-
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	320 780	-
Сдача в субаренду помещения, в аренду/сублизинг автомобиля, информационные услуги ЖД	5 680	-
Организация ремонтов ПС, купля-продажа запчастей, другие услуги	418	60 414
Реализация ОС, ТМЦ	55 286	484
Выбытие ОС, ТМЦ	3 637	-
Прочие расходы	283	-

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2017 и 2016 гг.

Закупки у связанных сторон

Наименование	тыс. руб.	
	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2017 год		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	20 373	52 165
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	337	4 207
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	4 034 440
2016 год		

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, прочие услуги	18 304	42 496
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ТМЦ	1 289	-
Организация ремонтов по договору генерального подряда	1 740 273	966 810
Получение объектов основных средств, незавершенного строительства	3 076	-

Операции закупок у дочерних обществ и связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
тыс. руб.		
На 31.12.2017		
Дебиторская задолженность	490 752	428 195
Кредиторская задолженность	491 421	1 764 511
Вклады в уставные капиталы	168	-
Займы полученные	3 999 731	-
Проценты по займам к уплате	778 828	-
Имущество, полученное в аренду	3 703	153
На 31.12.2016		
Дебиторская задолженность	569 718	11 195
Кредиторская задолженность	1 399 383	1 790 894
Вклады в уставные капиталы	75 419	-
Займы полученные	5 417 810	-
Проценты по займам к уплате	554 521	-
Займы выданные	166 963	-

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

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

Наименование	2017	2016
тыс. руб.		
Дочерние общества	570 411	511 935
Другие связанные стороны	381 780	682 829

Займы полученные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
тыс. руб.		
2017 год		
Займы полученные	337 287	-
Займы возвращенные	316 363	-
Проценты по выданным займам	125	-
Доходы от прощения долга	1 300 002	-

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Проценты по полученным займам	436 570	-
2016 год		
Займы полученные	3 347 866	-
Займы возвращенные	1 335 500	-
Проценты по выданным займам	167	-
Проценты по полученным займам	388 673	-

Займы связанным сторонам в отчетном периоде предоставлялись под 0,1% годовых (в 2016 году – 0,1% годовых).

Процентные ставки по займам, полученным от связанных сторон, в отчетном периоде были 6,8%-13% годовых (в 2016 году – 7,9-13% годовых).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2017 году и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества – генеральному директору, его заместителю, главному бухгалтеру, в том числе оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие выплаты, составил 9 144 тыс. руб. (в 2016 году – 8 340 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, раскрыта в п. 20 «Обеспечения обязательств и платежей».

16. Оценочные обязательства

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

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств на оплату отпусков и страховых взносов – 835 тыс. руб. (2016 г. – 943 тыс. руб.), по судебным разбирательствам – 230 тыс. руб. (2016г. – 63 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных на оплату отпусков и страховых взносов.

17. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию,

могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

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

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

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

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

18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2017

По состоянию на 31.12.2017 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств ООО ГК «Новотранс» (дочерней компании), а также передано имущество в залог на общую сумму 1 208 243 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.	
Договор № , кредитор, срок, сумма	Сумма
№ 01101RP002 от 09.11.2017 , АО Альфа Банк, 09.09.2018	819 538
Итого	819 538

Договоры залога на 31.12.2017

тыс. руб.	
Договор, предмет залога, кредитор, срок	Сумма
0001-OV1/00025/0503 от 15.08.2017 (передача в залог полувагонов), ПАО «БАНК УРАЛСИБ» , 15.08.2018	290 185
06/506/17 от 07.09.2017 (передача в залог полувагонов), АО «Банк «Финсервис» , 07.09.2018	98 520
Итого	388 705

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2016

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств связанными контрагентами, а также передано имущество в залог на общую сумму 2 840 930 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.	
Договор № , должник, кредитор, срок, сумма	Сумма
4093-16/БГ от 27.10.2016 (поручительство за ООО «Грузовая компания «Новотранс»), БАНК ОТКРЫТИЕ, 01.01.2019	623 689
Д.пор-ва № 001-ФЛ/П/2 от 23.01.2012 (за ООО Новотранс-Украина), Лизинговая компания ВЛ ЧП, 23.01.2018	2 958
Итого	626 647

Договоры залога на 31.12.2016

тыс. руб.	
Договор №, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом), сумма	Сумма
Дог. № 488/12-Р-3-Н (передачи в залог движ.имущества КВРЗ), Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	834 411
Дог. № 184/10-Р-3Н-1 (залог недв-ти), Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	625 736
Дог. № 184/10-Р-3Н-2 (залог недв-ти), Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	587 089
Дог. о передаче в залог движ.имущества (ПО), Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	167 017
Дог. о передаче в залог доли в УК ООО «ПО «Н» , Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	10
Дог. о передаче в залог доли в УК ООО «ВРП Н» , Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	10
Дог. о передаче в залог доли в УК ООО «КВРП Н» , Газпромбанк (ОАО) г. Москва, 22.12.2017	10
Итого	2 214 283

19. События после отчетной даты

20.02.2018г. Общество изменило юридический адрес на РФ, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27. с постановкой на налоговый учет в Межрайонной инспекции ФНС России по республике Бурятия № 2. В соответствии с налоговым законодательством по республике Бурятия Общество в 2018 году будет применять льготу по налогу на имущество в отношении движимого имущества, а именно подвижного состава, принятого на учет после 01.01.2013. Ставка налога на имущество в отношении данного вида имущества составит 0%. Кроме того, будет применена льгота по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджет субъектов РФ, в размере 4,5% от ставки 17%. Ставка налога на прибыль, зачисляемого в бюджет субъектов РФ, составит для Общества 12,5%.

В феврале 2018 года произошло изменение состава собственников Общества, в результате которого доля Гончарова К. А. составила 80%, Рыбальченко С. Ю. – 20% обыкновенных акций Общества.

Также в феврале 2018 года:

- заключены соглашения о выкупе (договоры купли-продажи) 7 747 полувагонов и 157 железнодорожных платформ, находящихся во владении АО ХК «Новотранс» на основании договоров финансовой аренды, заключенных с ООО «Альфа-Лизинг», ООО «Голдлайн», ООО «Интергруп». Общая стоимость соглашений о выкупе (договоров купли-продажи) составила 7 444 829 тыс. руб. и 112 182 тыс. долларов США в рублях по курсу ЦБ РФ на дату платежа;
- заключены договоры о продаже выкупленных полувагонов и платформ, а именно 8203 полувагонов и 222 железнодорожных платформ покупателям – ООО «Альфа-Лизинг», ООО «Голдлайн», ООО «Интергруп». Общая стоимость полувагонов и железнодорожных платформ по договорам купли-продажи составила 14 000 000 тыс. руб.;
- заключены договоры финансовой аренды о получении в лизинг 8 203 полувагонов и 222 железнодорожных платформ с лизинговыми компаниями – ООО «Альфа-Лизинг», ООО «Голдлайн», ООО «Интергруп». По условиям данных договоров лизинга имущество учитывается на балансе лизингополучателя (Общества). Общая сумма лизинговых платежей по договорам финансовой аренды 18 348 655 тыс. руб. со сроком финансовой аренды 84 месяца;
- АО «Банк Финсервис» принял решение об увеличении лимита по краткосрочным кредитам дочерней компании Общества ООО «ГК «Новотранс». В качестве обеспечения Обществом выдано поручительство 12.02.2018 на общий лимит кредитной линии на сумму 300 000 тыс. руб. и дополнительно переданы в залог 121 полувагон, сумма залога 61 588 тыс. руб.;
- Заключен договор поручительства с АО «АБ «Россия» от 18.01.2018 по предоставлению ООО ГК «Новотранс» банковской гарантии по возмещению НДС в заявительном порядке общим лимитом – 2 000 000 тыс. руб., сумма поручительства 1 036 812 тыс. руб.

Данные операции позволили Обществу значительно улучшить свое финансовое положение, а именно:

- Существенно увеличить общий срок лизинга, снизив тем самым текущую долговую нагрузку Общества;
- Отообразить объекты лизинга в составе собственных основных средств;
- Снять с объектов лизинга обеспечение в виде их залога, под которым объекты находились в соответствии с ранее действовавшими договорами;
- Убрать валютные риски путем перевода обязательств, выраженных в иностранной валюте (долларах США), в рублевые.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»



Гончаров К. А.

23 марта 2018 года

