

**Приложение №3 «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2018 год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности и промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период, состоящий из шести месяцев 2019 года»**

**Акционерное общество  
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2018 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах .....	2
Отчет об изменениях капитала .....	3
Отчет о движении денежных средств .....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	5
<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>15</b>
1. Информация об Обществе .....	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	16
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>17</b>
1. Основа составления .....	17
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	17
3. Нематериальные активы .....	17
4. Основные средства .....	17
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	18
6. Финансовые вложения .....	18
7. Запасы .....	19
8. Расходы будущих периодов .....	19
9. Дебиторская задолженность .....	19
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	19
11. Уставный капитал .....	20
12. Кредиты и займы полученные .....	20
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	20
14. Расчеты по налогу на прибыль .....	21
15. Доходы .....	21
16. Расходы .....	21
17. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год .....	21
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>22</b>
1. Нематериальные активы .....	22
2. Основные средства .....	22
3. Прочие внеоборотные активы .....	25
4. Финансовые вложения .....	25
5. Запасы .....	26
6. Дебиторская задолженность .....	26
7. Денежные средства .....	27
8. Капитал и резервы .....	28
9. Кредиторская задолженность .....	28
10. Кредиты и займы .....	29

11. Налоги .....	30
12. Выручка от продаж.....	31
13. Расходы по обычным видам деятельности .....	32
14. Прочие доходы и расходы .....	32
15. Связанные стороны.....	33
16. Оценочные обязательства.....	36
17. Условные обязательства .....	36
18. Обеспечения обязательств и платежей .....	37
19. События после отчетной даты.....	38



## *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 2018 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 2018 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.

*Ю. Ю. Муравлев*

1 апреля 2019 года

Москва, Российская Федерация



**Ю. Ю. Муравлев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000055),  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»**

Аудлируемое лицо: Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 декабря 2006 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1064205128745

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

Независимый аудитор  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс 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)

ОРИЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -  
11603050547



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Ньюотранс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования  
собственности  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 670000, Бурятия Респ. Улан-Удэ в. Борсова ул. д. № 195, пом. 27

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	74296720
по ОКВЭД	4205119220
по ОКФС/ОКФС	77.39.12
по ОКЕИ	1 22 87/ 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	754	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	91 181	54 299	31 440
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	36 140 561	9 531 992	9 263 797
3.4	Финансовые вложения	1170	3 900 758	168	75 419
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	1 777 417	2 055 792	2 184 456
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	5 566 407	787 974	962 154
	Итого по разделу I	1100	47 477 078	12 430 225	12 517 266
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.5	Запасы	1210	14 837	3 693	3 713
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2 323
3.6	Дебиторская задолженность	1230	4 230 798	973 502	797 663
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	166 963
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	368	745	965
	Прочие оборотные активы	1260	136	303	933
	Итого по разделу II	1200	4 246 139	978 243	972 560
	<b>БАЛАНС</b>	1600	51 723 217	13 408 468	13 489 826

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.8	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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	45	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 107 529	(2 756 720)	(5 728 236)
	Итого по разделу III	1300	8 108 474	(2 755 775)	(5 727 291)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 626 279	535 391	425 481
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	27 474 731	7 330 129	8 272 212
	Итого по разделу IV	1400	29 101 010	7 865 520	8 697 693
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1510	28 724	4 804 428	6 372 688
3.9	Кредиторская задолженность	1520	14 476 928	3 493 901	4 146 082
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.16	Оценочные обязательства	1540	8 081	394	654
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 513 733	8 298 723	10 519 424
	<b>БАЛАНС</b>	1700	51 723 217	13 408 468	13 489 826

Руководитель  Гонтчаров Константин Анатольевич





**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 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.

	<b>Коды</b>
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	18 396 414	13 353 979
3.13	Себестоимость продаж	2120	(8 794 100)	(11 134 676)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 602 314	2 219 303
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(266 532)	(76 717)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 335 782	2 142 586
	Доходы от участия в других организациях	2310	250 000	350 000
	Проценты к получению	2320	693	255
	Проценты к уплате	2330	(164 547)	(468 298)
3.14	Прочие доходы	2340	4 852 852	1 593 247
3.14	Прочие расходы	2350	(82 449)	(280 023)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 192 331	3 337 767
	Текущий налог на прибыль	2410	(808 635)	(127 592)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	35 992	301 586
3.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 090 889)	(109 910)
3.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(278 376)	(128 664)
	Прочее	2460	(54)	(85)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 014 377	2 971 516

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 014 377	2 971 516
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

01 апреля 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 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	0710003
исл. месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	74286720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКОПФ/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 2016 г.	3100	900	-	-	45	(5 728 236)	(5 727 291)
	<b>За 2017 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 971 516	2 971 516
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 971 516	2 971 516
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	900	-	-	45	(2 756 720)	(2 755 775)
	<b>За 2018 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 014 377	12 014 377
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 014 377	12 014 377
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 150 128)	(1 150 128)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 150 128)	(1 150 128)
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	900	-	-	45	8 107 529	8 108 474

**3. Чистые активы**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	8 108 474	(2 755 775)	(5 727 291)

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

01 апреля 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новатранс"  
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.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31112/2018
ИНН	74296720
по ОКВЭД	4205118220
	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 671 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	18 754 511	12 460 940
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 022	4 181
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 590 078	12 222 018
3.7	прочие поступления	4119	173 411	234 741
	Платежи - всего	4120	(7 970 683)	(5 074 719)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 239 209)	(4 482 494)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(215 722)	(10 933)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(232 982)	(244 479)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 122 297)	(114 396)
3.7	прочие платежи	4129	(1 160 473)	(222 417)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 793 828	7 386 221
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	2 166 196	733 284
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 098 955	3 148
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10	243 253
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	816 538	136 363
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	250 693	350 520
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 204 799)	(811 477)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(284 199)	(811 467)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(920 600)	(10)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	961 397	(78 193)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	337 286
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	337 286
	Платежи - всего	4320	(11 754 868)	(7 645 534)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 150 128)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(829 363)
	лизингодателям по договорам лизинга	4325	(10 604 740)	(6 816 171)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 754 868)	(7 308 248)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	357	(220)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	745	965
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	368	745
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(734)	-

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

01 апреля 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2018 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)	31/12/2018
по ОКТО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД	77.39.12
по ОКПФ/ОКФС	1 22 677 16
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2018 г.	27	(27)	792	-	-	(38)	-	-	-	-	819	(65)
	5110	2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
в том числе:														
(вид нематериальных активов)	5101	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак	5102	2018 г.	27	(27)	792	-	-	(38)	-	-	-	-	819	(65)
	5112	2017 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)



**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	2018 г.	311	(217)	84	-	-	(66)	-	-	395	(283)
	5210	2017 г.	8 521	(8 301)	-	(8 210)	8 208	(124)	-	-	311	(217)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	2017 г.	7 251	(7 184)	-	(7 251)	7 251	(67)	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	2018 г.	77	(77)	84	-	-	(29)	-	-	161	(106)
	5212	2017 г.	1 036	(1 022)	-	(959)	957	(12)	-	-	77	(77)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2018 г.	234	(140)	-	-	-	(37)	-	-	234	(177)
	5213	2017 г.	234	(95)	-	-	-	(45)	-	-	234	(140)

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
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2018 г.	12 704 052	(3 172 060)	30 132 313	(1 224 295)	64 186	(2 363 634)	-	-	41 612 070	(5 471 509)
	5230	2017 г.	11 856 696	(2 594 899)	864 750	(19 394)	12 634	(589 795)	-	-	12 704 052	(3 172 060)
в том числе:												
Здания	5221	2018 г.	2 336 013	(528 922)	-	-	-	(79 294)	-	-	2 336 013	(608 216)
	5231	2017 г.	2 336 013	(449 626)	-	-	-	(79 294)	-	-	2 336 013	(528 922)
Сооружения	5222	2018 г.	1 077 582	(463 862)	-	-	-	(68 793)	-	-	1 077 582	(532 656)
	5232	2017 г.	1 077 582	(394 523)	-	-	-	(69 339)	-	-	1 077 582	(463 862)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	2018 г.	554 413	(452 580)	-	(13 582)	12 224	(34 855)	-	-	540 831	(475 211)
	5233	2017 г.	551 570	(422 516)	11 842	(8 999)	8 057	(38 121)	-	-	554 413	(452 580)
Офисное оборудование	5224	2018 г.	1 360	(1 214)	-	-	-	(113)	-	-	1 360	(1 327)
	5234	2017 г.	1 360	(933)	-	-	-	(281)	-	-	1 360	(1 214)
Транспортные средства	5225	2018 г.	8 687 788	(1 715 441)	30 132 313	(1 207 620)	48 869	(2 180 155)	-	-	37 612 481	(3 846 727)
	5235	2017 г.	7 845 275	(1 318 812)	852 908	(10 395)	4 577	(401 206)	-	-	8 687 788	(1 715 441)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	2018 г.	8 310	(8 310)	-	(3 093)	3 093	-	-	-	5 217	(5 217)
	5236	2017 г.	8 310	(7 180)	-	-	-	(1 130)	-	-	8 310	(8 310)
Многолетние насаждения	5227	2018 г.	12 715	(1 731)	-	-	-	(424)	-	-	12 715	(2 155)
	5237	2017 г.	12 715	(1 307)	-	-	-	(424)	-	-	12 715	(1 731)
Земельные участки	5228	2018 г.	25 871	-	-	-	-	-	-	-	25 871	-
	5238	2017 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	2018 г.	54 205	29 865 487	(15 963)	(29 812 660)	91 069
	5250	2017 г.	31 220	887 735	-	(864 750)	54 205
<b>Оборудование к установке</b>	52401	2018 г.	2 467	-	(2 467)	-	-
	52501	2017 г.	8 627	2 116	-	(8 276)	2 467
Пристрой к зданию цеха деповского ремонта БВРП (Вагоноброшенный участок №1)	52402	2018 г.	35 777	31 283	-	-	67 060
	52502	2017 г.	7 065	28 712	-	-	35 777
Расширение железнодорожных путей (Парк Б) г. Прокопьевск	52403	2018 г.	358	132	-	(490)	-
	52503	2017 г.	-	358	-	-	358
Пристрой к зданию деповского ремонта БВРП (строительство жд путей)	52404	2018 г.	-	2 238	-	-	2 238
	52504	2017 г.	-	-	-	-	-
Модернизация здания склада под ВКМ КВРП	52405	2018 г.	-	1 309	-	-	1 309
	52505	2017 г.	-	-	-	-	-
Пристрой к зданию цеха деповского ремонта БВРП (Участок по ремонту тележек)	52406	2018 г.	-	1 970	-	-	1 970
	52506	2017 г.	-	-	-	-	-
КВРП г. Прокопьевск - 2	52407	2018 г.	13 496	-	(13 496)	-	-
	52507	2017 г.	13 496	-	-	-	13 496
Терминально-складской комплекс	52408	2018 г.	2 032	-	-	-	2 032
	52508	2017 г.	2 032	-	-	-	2 032
Пристрой к зданию цеха деповского ремонта БВРП (Колесно-роликотный участок №2)	52409	2018 г.	75	16 385	-	-	16 460
	52509	2017 г.	-	75	-	-	75
Моноблок НР ProOne 440 G3 (1QL98ES)	52410	2018 г.	-	84	-	(84)	-
	52510	2017 г.	-	-	-	-	-
Подвижной состав (полувагоны, платформы)	52411	2018 г.	-	29 812 086	-	(29 812 086)	-
	52511	2017 г.	-	850 894	-	(850 894)	-
Кран мостовой опорный	52412	2018 г.	-	-	-	-	-
	52512	2017 г.	-	389	-	(389)	-
Кран козловой электрический	52413	2018 г.	-	-	-	-	-
	52513	2017 г.	-	85	-	(85)	-
Кран козловой электрический	52414	2018 г.	-	-	-	-	-
	52514	2017 г.	-	615	-	(615)	-
Кран мостовой опорный	52415	2018 г.	-	-	-	-	-
	52515	2017 г.	-	86	-	(86)	-
Обработывающий центр ОЦА-02 в комплекте	52416	2018 г.	-	-	-	-	-
	52516	2017 г.	-	535	-	(535)	-
Установка для снятия и постановки заклепок фрикционных планок	52417	2018 г.	-	-	-	-	-
	52517	2017 г.	-	42	-	(42)	-
Стяжки поворотные	52418	2018 г.	-	-	-	-	-
	52518	2017 г.	-	251	-	(251)	-
Пожарная сигнализация	52419	2018 г.	-	-	-	-	-
	52519	2017 г.	-	1 308	-	(1 308)	-
Рабочее место мастера	52420	2018 г.	-	-	-	-	-
	52520	2017 г.	-	254	-	(254)	-
Телловоз	52421	2018 г.	-	-	-	-	-
	52521	2017 г.	-	2 015	-	(2 015)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 013 077	3 429 451	2 818 359
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	33 127 484	6 102 541	6 445 438
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 325 195	32 692 913	33 534 268

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2018 г.	168	-	3 900 600	(10)	-	-	-	3 900 758	-
	5311	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	-	-	168	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2018 г.	168	-	3 900 600	(10)	-	x	-	3 900 758	-
	5312	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	x	-	168	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2018 г.	168	-	3 900 600	(10)	-	x	-	3 900 758	-
	53121	2017 г.	75 419	-	-	(75 251)	-	x	-	168	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2017 г.	166 963	-	-	(166 963)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2018 г.	168	-	3 900 600	(10)	-	-	-	3 900 758	-
	5310	2017 г.	242 382	-	-	(242 214)	-	-	-	168	-



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	резерва под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	3 893	-	17 967	(6 823)	-	-	x	14 837	-
	5420	2017 г.	3 713	-	2 441	(2 461)	-	-	x	3 693	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2018 г.	293	-	6 837	(6 823)	-	-	-	306	-
	5421	2017 г.	313	-	2 359	(2 379)	-	-	-	293	-
Товары для перепродажи	5402	2018 г.	3 400	-	11 130	-	-	-	-	14 530	-
	5422	2017 г.	3 400	-	82	(82)	-	-	-	3 400	-

**5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение 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	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2018 г. 2017 г.	-	-	387 335	-
в том числе:						
<i>Авансы выданные</i>	5502 5522	2018 г. 2017 г.	-	-	387 335	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2018 г. 2017 г.	974 929 825 283	(1 427) (27 620)	3 844 899 974 929	(1 436) (1 427)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	5511 5531	2018 г. 2017 г.	523 694 558 268	-	858 077 523 694	-
<i>Авансы выданные</i>	5512 5532	2018 г. 2017 г.	351 475 709	(59) (64)	2 661 604 351 475	(59) (59)
Прочая	5513 5533	2018 г. 2017 г.	99 760 266 306	(1 368) (27 556)	325 218 99 760	(1 377) (1 368)
Итого	5500 5520	2018 г. 2017 г.	974 929 825 283	(1 427) (27 620)	4 232 234 974 929	(1 436) (1 427)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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	1 436	-	1 427	-	27 620	-
в том числе:							
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	59	-	59	-	64	-
<i>Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	1 377	-	1 368	-	27 556	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2018 г.	7 330 129	27 474 731
	5571	2017 г.	8 272 212	7 330 129
<i>прочая</i>	5554	2018 г.	7 330 129	27 474 731
	5574	2017 г.	8 272 212	7 330 129
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	8 298 329	14 505 652
	5580	2017 г.	10 518 770	8 298 329
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2018 г.	1 312 521	8 387 706
	5581	2017 г.	1 146 848	1 312 521
<i>авансы полученные</i>	5562	2018 г.	407 587	1 041 142
	5582	2017 г.	1 180 247	407 587
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2018 г.	60 941	601 186
	5583	2017 г.	49 345	60 941
<i>кредиты</i>	5564	2018 г.	-	-
	5584	2017 г.	400 357	-
<i>займы</i>	5565	2018 г.	4 804 428	28 724
	5585	2017 г.	5 972 331	4 804 428
<i>прочая</i>	5566	2018 г.	1 712 852	4 446 894
	5586	2017 г.	1 769 642	1 712 852
Итого	5550	2018 г.	15 628 458	41 980 383
	5570	2017 г.	18 790 982	15 628 458

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	104	378
Расходы на оплату труда	5620	193 318	8 623
Отчисления на социальные нужды	5630	33 796	1 863
Амортизация	5640	2 342 485	589 895
Прочие затраты	5650	6 490 929	10 610 634
Итого по элементам	5660	9 060 632	11 211 393
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 060 632	11 211 393

### 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	394	18 201	(10 514)	-	8 081
<b>в том числе:</b>						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	145	18 083	(10 265)	-	7 963
<i>оценочное обязательство по судебным разбирательствам</i>	5702	249	118	(249)	-	118

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	654	1 065	(1 325)	-	394
<b>в том числе:</b>						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5712	347	835	(1 037)	-	145
<i>оценочное обязательство по судебным разбирательствам</i>	5713	307	230	(288)	-	249

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 213 495	1 208 243	2 840 930
в том числе:				
зalog имущества	5811	-	388 705	2 214 283
поручительства, гарнтии	5812	2 213 495	819 538	626 647

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

01 апреля 2019



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «НОВОТРАНС»  
ЗА 2018 ГОД**

**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 31.12.2018 составляет 10 человек (на 31.12.2017 этот показатель составлял 5 человек).

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом.27

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

В состав Совета директоров Общества входят:

- Манаков П. Е. – Председатель Совета директоров, заместитель генерального директора по юридическим вопросам ООО «Ремонтной Компании «Новотранс»;
- Баранова И. В. – Первый заместитель генерального директора ООО «Ремонтной Компании «Новотранс»;
- Черепов В. М. – Исполнительный вице-президент – управляющий директор управления по взаимодействию с региональными и отраслевыми объединениями Российского союза промышленников и предпринимателей, председатель совета директоров ОАО «Мосхимфармпрепараты» им. Н. А. Семашко» (профессиональный поверенный);
- Смирнов Е. А. – УГМК-ХОЛДИНГ- Советник Генерального директора по транспорту;
- Колмогоров С. А. – Вице-президент по правовым вопросам 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».

20 февраля 2018 года произошло изменение юридического адреса Общества с регистрации по адресу г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44А стр. 3, офис 13.1 на регистрацию по адресу Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом.27. На месте головной организации 20 февраля 2018 года было открыто Обособленное подразделения Общества по адресу г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44А стр. 3, офис 13.1.



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

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2018	Численность по состоянию на 31.12.2017
Головное подразделение г. Москва (до 20.02.2018)	г. Москва	-	5 человек
Головное подразделение г. Улан-Удэ (с 20.02.2018)	г. Улан-Удэ	3 человека	-
Обособленное подразделение г. Москва (с 20.02.2018)	г. Москва	7 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 31.12.2018 краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Общества на 10 267 594 тыс. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- В 2018 году произошли изменения в договорах лизинга подвижного состава, в результате чего Общество стало балансодержателем лизингового имущества с отражением задолженности перед лизингодателями в объеме всех договоров лизинга на балансе в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности. Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами Общества было в наибольшей степени вызвано наличием у Общества указанной краткосрочной кредиторской задолженности перед лизинговыми компаниями в сумме 8 212 098 тыс. руб. В то же время, дебиторская задолженность Общества от сдачи подвижного состава в аренду дочерней компании отражается ежемесячно по мере начисления арендных платежей и погашается по мере их уплаты. Таким образом, вся сумма кредиторской задолженности, отраженная на балансе Общества по состоянию на 31.12.2018, будет погашена в течение 2019 года за счет поступлений соответствующих арендных платежей от дочерней компании.
- В соответствии с утвержденным бюджетом, чистый денежный поток Общества от текущих операций в 2019 году будет достаточным для погашения оставшейся части его краткосрочных обязательств.

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. 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 2018 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2017 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 (сооружение, изготовление).

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

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

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

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.

Арендные 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, 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.

#### **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, доходы 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 ремонту подвижного состава: 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 2018 год**

Изменений в учетную политику Общества на 2018 год по сравнению с политикой 2017 года внесено не было.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются товарные знаки, стоимость одного товарного знака полностью погашена. Указанный объект не списан, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности. Пять товарных знаков были приняты к учету в 2018г. (см. раздел 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

#### 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» Бухгалтерского баланса. 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 2018 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 123 484 тыс. руб. (в 2017 г. – 123 637 тыс. руб.):

Объектов, возвращенных арендодателям в 2018 г. не было, а в 2017 г. стоимость объектов, возвращенных арендодателям, составила 154 648 тыс. руб.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Земельные участки	10 287	10 287	10 287
Здания и сооружения	8 744	8 744	154 600
Иные арендованные объекты (вагоны)	104 453	104 606	104 606
<b>Итого</b>	<b>123 484</b>	<b>123 637</b>	<b>269 493</b>



### Основные средства, полученные в лизинг

АО ХК «Новотранс» заключены договоры лизинга, по условиям которых 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».

Имущество/кол-во/лизингодатель	Остаточная стоимость на 31.12.18	Остаточная стоимость на 31.12.17
Полувагоны/3512 ед./ ООО «ФинансБизнесГрупп» (3513 ед. на 31.12.2017)	6 524 801	6 102 541
Полувагоны/8106 ед./ ООО «ФинансБизнесГрупп»	8 568 134	-
Платформы/60 ед./ ООО «ФинансБизнесГрупп»	69 444	-
Полувагоны/3182 ед./ ООО «Альфа-Лизинг»	4 932 070	-
Полувагоны/3254 ед./ ООО «Голдлайн»	5 667 721	-
Полувагоны/4479 ед./ ООО «Интергруп»	7 365 314	-
<b>Итого 23816 ед.</b>	<b>33 127 484</b>	<b>6 102 541</b>

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.

В 2018 году Обществом были проведены следующие сделки «возвратного лизинга»:

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;

В апреле 2018 года

- заключены соглашения о выкупе (договоры купли-продажи) 2 726 полувагонов, находящихся во владении АО ХК «Новотранс» на основании договоров финансовой аренды, заключенных с АО «Сбербанк Лизинг». Общая стоимость соглашений о выкупе (договоров купли-продажи) составила 3 603 824 тыс. руб. с НДС 18%;
- заключены договоры о продаже выкупленных полувагонов, а именно 2 715 полувагонов покупателям – ООО «Альфа-Лизинг» и ООО «Интергруп». Общая стоимость полувагонов и железнодорожных платформ по договорам купли-продажи составила 3 589 206 тыс. руб. с НДС 18%;
- заключены договоры финансовой аренды о получении в лизинг 2 715 полувагонов с лизинговыми компаниями – ООО «Альфа-Лизинг» и ООО «Интергруп». По условиям данных договоров лизинга имущество учитывается на балансе лизингополучателя (Общества). Общая сумма лизинговых платежей по договорам финансовой аренды 4 951 491 тыс. руб. с НДС 18% со сроком финансовой аренды 84 месяца;

Кроме того, было выкуплено из лизинга 222 железнодорожных платформы, находившихся во владении АО ХК «Новотранс» на основании договора финансовой аренды, заключенного с ООО «Голдлайн». Общая стоимость соглашения о выкупе (договора купли-продажи) составила 207 854 тыс. руб. с НДС.

На 31.12.2018 общая стоимость основных средств, полученных в лизинг (в т.ч. учитываемых на балансе лизингополучателя (Общества)), составляет 36 066 774 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 38 671 517 тыс. руб. на 31.12.2016 – 39 709 019 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 34 753 038 тыс. руб. с НДС, в том числе в 2019 году – 5 821 855 тыс. руб. с НДС. В 2018 г. было выплачено 11 737 165 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2017 г. – 6 150 451 тыс. руб. без НДС).

Сумма лизинговых платежей отражена по строке 4325 «Лизинговые платежи» отчета о движении денежных средств.

#### ***Объекты незавершенного строительства***

В 2018 г. по причине непригодности к дальнейшему монтажу было списано оборудование к установке на сумму 2 467 тыс. руб. (Клапан запорный фланцевый, Корпус солерастворителя Д, Теплообменник NT 250 SV, Устройство EUV 150MI, устройство EUV 200MI, Фильтр ФИПа 11-14,4, Фильтр центробежный ФЦ15, Фильтр центробежный ФЦ 20).

В 2018 г. по причине непригодности и неактуальности были списаны расходы по незавершенному строительству второй очереди в КВРП «Новотранс» и затраты по расширению железнодорожных путей (Парк Б), финансирование и дальнейшее строительство которых отменено, на общую сумму 13 986 тыс. руб.

Кроме того, числится 2 032 тыс. руб. незавершенного строительства терминально-складского комплекса № 2 в ООО «КВРЗ «Новотранс», работы, по строительству которого приостановлены на неопределенный срок.

Также имеются незавершенные работы по строительству Пристроя к зданию цеха деповского ремонта в г. Бийск на территории ООО «БВРП «Новотранс»: Вагоносборочный участок № 1 в размере 67 059 тыс. руб., Колесно-роликовый участок № 2 в размере 16 461 тыс. руб., Участок по ремонту тележек в размере 1 970 тыс. руб., Строительство железнодорожных путей 2 238 тыс. руб.

В 2018 г. были произведены расходы по модернизации здания склада под ВКМ в ООО «КВРП «Новотранс» в размере 1 309 тыс. руб.

### 3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2018 учтены расходы будущих периодов (права и лицензии, плата лизинговым компаниям за договоры перенайма лизингового имущества и иные расходы будущих периодов) в размере 82 145 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 27 525 тыс. руб.; на 31.12.2016 – 44 028 тыс. руб.), а также входной НДС по лизинговому имуществу, учитываемому на балансе АО ХК «Новотранс» в размере 5 484 262 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 760 448 тыс. руб.; на 31.12.2016 – 918 126 тыс. руб.).

### 4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

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

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Доля в УК на 31.12.2018 тыс. руб.	Доля в УК на 31.12.2018 %
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	100%
ООО «ГК «Новотранс»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.1А	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	30	100%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142921, Московская область, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46а	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	100%
ООО «Новотранс-Украина»	Украина, г. Киев, ул. Митрополита Василия Липковского, д. 45, оф.601	52.29 Другая вспомогательная деятельность в сфере транспорта	108	100%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Доля в УК на 31.12.2018 тыс. руб.	Доля в УК на 31.12.2018 %
АО "МТП УСТЬ-ЛУГА"	188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, П-кт Карла Маркса, д. 25/2, каб. 102	52.24 Транспортная обработка груза	600	26%
ЗАО «Новые Ресурсы»	191187, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 2/4	69.10 Деятельность в области права	714 170	100%
ОАО «ТЛК»	188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, П-кт Карла Маркса, д. 25/2	52.24 Транспортная обработка грузов	3 185 830	62%
<b>Итого</b>			<b>3 900 758</b>	

тыс.руб.

Наименование компании	Доля в УК на 31.12.2017 тыс. руб.	Доля в УК на 31.12.2017 %	Доля в УК на 31.12.2016 тыс. руб.	Доля в УК на 31.12.2016 %
ООО «ВРП «Новотранс»	10	100%	10	100%
ООО «ГК «Новотранс»	30	100%	30	100%
ООО «КВРП «Новотранс»	10	100%	10	100%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	10	100%	10	100%
ООО «Новотранс-Украина»	108	100%	108	100%
ООО «Трансрейл-Кар»	0	0%	10	100%
ООО «Новотранс-Аутсорсинг»	0	0%	75 241	100%
<b>Итого</b>	<b>168</b>		<b>75 429</b>	

В течение 2018г. Общество приобрело 100% доли в уставном капитале ЗАО "НОВЫЕ РЕСУРСЫ"; 62,53% доли в уставном капитале ОАО "ТЛК" и 26% доли в уставном капитале АО МТП "Усть-Луга".

В течение 2018г. Общество продало 100% долю в уставном капитале Общества: ООО «КВРП "Новотранс», цена продажи доли составила 10 тыс.руб. Покупателем 4% доли являлась Гончарова Алина Рашитовна, а 96% доли – ООО "НОВОТРАНС АКТИВ".

## 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), в 2018 году составила 4 787 086 тыс. руб. (в 2017 году – 719 568 тыс. руб.).

## 7. Денежные средства

### Состав денежных средств

Наименование	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	368	745
<b>Итого</b>	<b>368</b>	<b>745</b>

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 и строительные работы по объектам Пристрой к зданию цеха деповского ремонта в г. Бийск на территории ООО «БВРП «Новотранс» Вагоноборочный участок № 1, Колесно-роликовый участок № 2, участок по ремонту тележек и расширение железнодорожных путей, а также платежи подрядчикам, осуществляющим модернизацию здания склада в здании ВКМ на территории ООО «КВРП «Новотранс» в размере 5 292 тыс. руб.
- приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп из лизинга) 278 907 тыс. руб. и 807 808 тыс. руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно;

Движение денежных средств (поступления и платежи) по договорам «обратного лизинга», а именно выкуп подвижного состава из лизинга и продажа данного подвижного состава другим лизинговым компаниям в целях приобретения в лизинг на других условиях, включено в потоки от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи»

Наименование	2018	2017
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>	<b>173 411</b>	<b>234 741</b>
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	162 156	209 751
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	10 147	24 935
Иные поступления	1 108	55
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>173 411</b>	<b>234 741</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	<b>970 826</b>	<b>22 028</b>
Оплата задолженности по договорам цессии	870 000	-
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	42 053	18 750
Благотворительность и социальная сфера	53 730	575
Страхование подвижного состава	5 946	2 019

Наименование	2018	2017
Возврат покупателя	-3 049	
Иные платежи	2 146	684
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>970 826</b>	<b>22 028</b>

## 8. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018 (руб.), в том числе:			
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	-	900 000
	900 000	-	900 000

По состоянию на 31.12.2018 владельцами обыкновенных акций Общества являются:

- Гончаров К. А. – 80 % – генеральный директор Общества;
- ООО ГК «Новотранс» – 20%.

По состоянию на 31.12.2017 владельцами обыкновенных акций Общества являлись:

- 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%.

### Резервный капитал

Резервный фонд Общества сформирован в размере 45 тыс. руб. Изменения его величины на 31.12.2018, на 31.12.2017, на 31.12.2016 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Налог на добавленную стоимость	319 298	111	-
Налог на прибыль	231 378	13 196	-
Налог на имущество	49 736	46 821	49 086
Прочие налоги и сборы	774	813	259
<b>Итого</b>	<b>601 186</b>	<b>60 941</b>	<b>49 345</b>



### *Прочая краткосрочная кредиторская задолженность*

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	1 539	2 558	2 591
По расчетам с комиссионерами и агентами	-	-	-
Переуступка долга	1 695 044	1 709 983	1 709 983
Приобретение акций (долей в УК)	2 750 000	-	-
По иным основаниям	310	311	57 068
<b>Итого</b>	<b>4 446 893</b>	<b>1 712 852</b>	<b>1 769 642</b>

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

### **10. Кредиты и займы**

#### *Кредиты полученные*

В 2018 году долгосрочные и краткосрочные кредиты у Общества отсутствовали. Движение суммы задолженности по кредитам в 2017 году представлено в таблице ниже.

Наименование	2017
Остаток задолженности по кредитам на начало года	400 357
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-
Начислено процентов	30 858
Погашено в части основной суммы долга	(399 000)
Погашено в части начисленных процентов	(32 215)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-

#### *Займы полученные*

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2018	2017	2018	2017
Остаток задолженности по займам на начало года	-	-	4 804 428	5 972 331
Получено займов в отчетном году	-	-	-	337 286
Начислено процентов	-	-	164 547	437 440
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(3 999 731)	(1 730 365)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(940 521)	(212 264)
Остаток задолженности по займам на конец года	-	-	28 724	4 804 428

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

Проценты по полученным займам отнесены на прочие расходы Общества.

В 2018 году обязательства Общества по возврату полученных займов от ООО ГК «Новотранс» в сумме 3 999 731 тыс. руб. в части основной суммы долга, а также начисленных процентов в сумме 707 539 тыс. руб. были погашены путем зачета встречных однородных требований.



## 11. Налог

### *Налог на добавленную стоимость*

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

Наименование	2018	2017
НДС по проданной продукции, услугам		
в том числе:	6 003 039	2 407 186
по ставке НДС – 18%	5 913 766	2 407 108
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	4 829 337	2 018 784
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	4 832 384	2 186 295

### *Налог на прибыль*

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 2 213 892 тыс. руб. (за 2017 год – условный доход 677 553 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: списание неликвидных капитальных вложений и непригодного оборудования и проч.

Наличие временных разниц объясняется в основном различиями в начислении амортизации по объектам основных средств, различиями в порядке учета имущества по лизинговым договорам, погашением убытков прошлых периодов, различными правилами признания расходов по обязательному и добровольному страхованию имущества в бухгалтерском и налоговом учете. За отчетный период произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	На 31.12.2017	Возникно- вание	Погашение	На 31.12.2018
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Основные средства	2 325	1 059 846	559 358	502 813
Оценочные обязательства и резервы	29	1 920	682	1 267
Расходы будущих периодов	2 053 439	32 662	812 765	1 273 336
<b>Итого</b>	<b>2 055 793</b>	<b>1 094 428</b>	<b>1 372 805</b>	<b>1 777 416</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>				
Нематериальные активы	1	8	-	9
Основные средства	451 110	1 742 793	567 632	1 626 271
Прочие расходы	84 280	-	84 280	-
<b>Итого</b>	<b>535 391</b>	<b>1 658 521</b>	<b>567 632</b>	<b>1 626 280</b>

За 2017 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	На 31.12.2016	Возникно- вание	Погашение	На 31.12.2017
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Основные средства	2 620	755	1 050	2 325
Оценочные обязательства и резервы	70	101	142	29
Расходы будущих периодов	2 181 767	4 176	132 504	2 053 439
Убыток текущего периода	-	17 102	17 102	
<b>Итого</b>	<b>2 184 457</b>	<b>22 134</b>	<b>150 798</b>	<b>2 055 793</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>				
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
<b>Итого</b>	<b>425 481</b>	<b>124 295</b>	<b>14 385</b>	<b>535 391</b>

За отчетный период начислено постоянных налоговых активов в сумме 39 883 тыс. руб. (2017 год – 335 773 тыс. руб.) и обязательств в сумме 3 891 тыс. руб. (2017 год – 34 187 тыс. руб.).

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

Наименование	2018	2017
Штрафные санкции, пени за нарушение законодательства по налогам и страховым взносам. Доначисление налогов и взносов по актам проверки.	54	85
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>54</b>	<b>85</b>

*Прочие налоги и сборы*

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 190 393 тыс. руб. (в 2017 году – 196 335 тыс. руб.), земельный налог 2 047 тыс. руб. (в 2017 году – 2 047 тыс. руб.).

## 12. Выручка от продаж

Наименование	2018	2017
Аренда полувагонов	17 965 514	12 878 263
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	314 441	337 292
Аренда платформ	109 627	81 986
Прочие услуги	6 832	56 438
<b>Итого</b>	<b>18 396 414</b>	<b>13 353 979</b>

### 13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2018	2017
Аренда полувагонов	8 464 624	10 803 894
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	241 442	260 186
Аренда платформ	84 277	65 203
Прочие услуги	3 757	5 393
<b>Итого</b>	<b>8 794 100</b>	<b>11 134 676</b>

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

Наименование	2018	2017
Аренда помещений	2 472	40 362
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работ по направлениям	25 618	17 227
Расходы на оплату труда	192 918	8 623
Расходы на социальное страхование	33 796	1 863
Расходы на аудиторские услуги	3 512	705
Прочие	8 216	7 937
<b>Итого</b>	<b>266 532</b>	<b>76 717</b>

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

Наименование	2018	2017
Лизинговые платежи	1 549 982	6 282 092
Ремонт подвижного состава	4 490 317	4 034 440
Прочее	450 630	294 102
<b>Итого</b>	<b>6 490 929</b>	<b>10 610 634</b>

### 14. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах статьи прочих доходов и расходов (такие как: доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей, от реализации основных средств и иных активов, от реализации товаров), показываются развернуто, кроме доходов/расходов по реализации основных средств и иных активов в части операций «обратного лизинга», которые отражены свернуто. Доходы/расходы от реализации права требования долга и иных имущественных прав, а также по курсовым разницам показаны свернуто.

#### *Прочие расходы*

Наименование	2018	2017
Расходы от реализации основных средств и иных активов	14 715 566	6 797
в том числе от операций «обратного лизинга»	14 711 085	-
Списание непригодных капвложений и оборудования	16 453	-
Расходы от реализации права требования долга	224	137 856
Расходы от реализации иных имущественных прав	10	75 251
Прощение долга	-	166 963

Наименование	2018	2017
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	-	11 898
Резерв по сомнительным долгам	-	1 427
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	42 373	-
Прочие	21 019	17 687
<b>Итого</b>	<b>14 795 645</b>	<b>417 879</b>

#### *Прочие доходы*

Наименование	2018	2017
Доходы от реализации основных средств и иных активов	14 920 949	13 468
в том числе от операций «обратного лизинга»	14 906 107	-
Доход от прощения долга	4 600 000	-
Прощение долга (дочерняя компания)		1 300 000
Доходы от реализации иных имущественных прав	10	243 253
Доходы от реализации права требования долга	224	137 856
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	8 837	21 071
Доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей	15 377	5 103
Прочие	20 651	10 352
<b>Итого</b>	<b>19 566 048</b>	<b>1 731 103</b>

#### 15. Связанные стороны

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

В течение 2018 г. Общество продало 100% долю в уставном капитале ООО «КВРП "Новотранс". Покупателем 4% доли являлась Гончарова А.Р., а 96% доли - ООО "НОВОТРАНС-АКТИВ".

Дочерние организации Общества на 31.12.2018:

- ООО «Вагоноремонтное предприятие «Новотранс»;
- ООО «Грузовая компания «Новотранс»;
- ООО «Каширский вагоноремонтный завод «Новотранс»;
- ООО «Кузбасское вагоноремонтное предприятие «Новотранс»;
- ООО «Новотранс-Украина»;
- ЗАО «Новые Ресурсы»;
- ОАО «ТЛК»

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

### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2018 год</b>		
Сдача в аренду подвижного состава	18 067 571	8 858
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	170 509	143 932
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	3 597	2 006
Реализация ОС, ТМЦ	9 764	865
<b>2017 год</b>		
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, другие услуги	225	7 012
Реализация ОС, ТМЦ	9 675	2 529
Выбытие ОС, ТМЦ	-	7

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях в 2018 и 2017 гг.

### *Закупки у связанных сторон*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2018 год</b>		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	18 499	38 722
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	642	206 922
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	4 490 317
<b>2017 год</b>		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, прочие услуги	20 373	52 165
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ТМЦ	337	4 207
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	4 034 440

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



### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>На 31.12.2018</b>		
Дебиторская задолженность	556 478	1 180 061
Кредиторская задолженность	929 776	154 256
Вклады в уставные капиталы	3 900 758	-
Займы полученные	-	25 000
Проценты по займам к уплате	-	3 724
<b>На 31.12.2017</b>		
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	-

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

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

Наименование	2018	2017
Дочерние общества	4 726 924	570 411
Другие связанные стороны	60 162	381 780

### Займы полученные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>2018 год</b>		
Займы возвращенные	3 999 731	-
Проценты по полученным займам	162 472	2 075
<b>2017 год</b>		
Займы полученные	337 287	-
Займы возвращенные	316 363	-
Проценты по выданным займам	125	-
Доходы от прощения долга	1 300 002	-
Проценты по полученным займам	436 570	-

Займы связанным сторонам в отчетном периоде не предоставлялись. В 2017 году займы связанным сторонам предоставлялись под 0,1% годовых.

В отчетном периоде Общество не привлекало новых займов от связанных сторон. В 2017 году процентные ставки по займам, полученным от связанных сторон, составляли 6,8% - 8,5% годовых.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2018 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 207 239 тыс. руб. (в 2017 году – 9 144 тыс. руб.).

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

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, раскрыта в п. 18 «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 – 18 083 тыс. руб. (2017 г. – 835 тыс. руб.), по судебным разбирательствам – 118 тыс. руб. (2017 г. – 230 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 31.12.2018

По состоянию на 31.12.2018 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств ООО ГК «Новотранс» (дочерней компании):

Договор №, кредитор, срок, сумма	Сумма
№ 4573-П от 02.08.2018 с ПАО Банк ВТБ, 02.08.2022	2
№ 6907-ПОР от 06.08.2018, ПАО Сбербанк, 01.08.2022	525 244
№ 00.19-3/02/152/18 от 19.12.2018, АО «АБ «РОССИЯ», 19.12.2022	810
№911-18/СБГ от 15.10.2018, ПАО «ФК БАНК "ОТКРЫТИЕ"	1 187 434
№ 6/н от 14.09.2018, Рыбальченко С.Ю., 31.03.2019	500 004
<b>Итого</b>	<b>2 213 494</b>

#### Договоры залога на 31.12.2018

По состоянию на 31.12.2018 имущество АО ХК «Новотранс» не находится в залоге.

#### 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:

Договор №, должник, кредитор, срок, сумма	Сумма
№011О1РР002 от 09017, АО Альфа Банк, 09.09.2018	819 538
<b>Итого</b>	<b>819 538</b>

тыс. руб.

#### Договоры залога на 31.12.2017

Договор №, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом), сумма	Сумма
0001-ОВ1/00025/0503 от 15.08.17 (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
<b>Итого</b>	<b>388 705</b>

## 19. События после отчетной даты

В январе 2019 г. АО ХК Новотранс заключило договор с ПАО Сбербанк договор поручительства, предметом которого является обеспечение Обществом обязательств ООО «ГК «Новотранс» перед ПАО Сбербанк по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии в размере 1 000 000 руб. Также Обществом был заключен договор поручительства с АО «АЛЬФА-БАНК» от 18 января 2019 г., предметом которого является обеспечение Обществом обязательств ООО «ГК «Новотранс» перед АО «АЛЬФА-БАНК» по соглашению о кредитовании банковского счета (овердрафте) с лимитом в размере 500 000 тыс. руб.

Общество также заключило с ПАО «Сбербанк России» договора поручительства №319-ПОР от 16 января 2019 г., предметом которого является обеспечение Обществом обязательств ООО «ГК «Новотранс» перед ПАО «Сбербанк России» по исполнению Соглашения о предоставлении банковских гарантий №319 от 16 января 2019 г. с лимитом 3 000 000 тыс. руб.

В феврале 2019 года в соответствии с договором лизинга № ДЛ 202/04-11 от 06.09.2011 Общество оплатило лизингодателю увеличенный лизинговый платеж в размере 442 375 тыс. руб. Это привело к снижению ежемесячных лизинговых платежей Общества на сумму около 6,7 млн руб.

В марте 2019 г. АО ХК «Новотранс» в соответствии с договорами лизинга № 905/Л/1/18 от 19.04.2018 с ООО «Альфа Лизинг» и № И490/Л/1/18 от 19.04.2018 с ООО «Интергруп» оплатило 20.03.2019 увеличенные лизинговые платежи в размере 105 107 012 руб. и 124 776 491руб. соответственно. Это приведет к снижению ежемесячных лизинговых платежей с апреля 2019 г. на сумму около 4,1 млн руб.

Также АО ХК «Новотранс» заключило 25.03.2019 с ООО «ФинансБизнесГрупп» Договор купли-продажи Имущества №КП/28/218/07-13 о досрочном выкупе 60 железнодорожных платформ.

Досрочный выкуп имущества привел к снижению ежемесячных лизинговых платежей на сумму около 1,3 млн. руб. и дал возможность продажи платформ без обременений.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»



Гончаров К. А.

01 апреля 2019 года



# Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2019 г.

				<b>Коды</b>
	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>30</b>	<b>06</b>	<b>2019</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	<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>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	703	754	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	92 313	91 181	54 299
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	33 857 628	36 140 561	9 531 992
	Финансовые вложения	1170	6 836 116	3 900 758	168
	Отложенные налоговые активы	1180	1 315 138	1 777 417	2 055 792
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 493 768	5 566 407	787 974
	Итого по разделу I	1100	46 595 666	47 477 078	12 430 225
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	5 684	14 837	3 693
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 143 899	4 230 798	973 502
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	100 354	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	639	368	745
	Прочие оборотные активы	1260	95	136	303
	Итого по разделу II	1200	2 250 671	4 246 139	978 243
	<b>БАЛАНС</b>	1600	48 846 337	51 723 217	13 408 468

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-
	Резервный капитал	1360	45	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 056 880	8 107 529	(2 756 720)
	Итого по разделу III	1300	12 344 262	8 108 474	(2 755 775)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 752 192	1 626 279	535 391
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	22 994 008	27 474 731	7 330 129
	Итого по разделу IV	1400	24 746 200	29 101 010	7 865 520
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	29 753	28 724	4 804 428
	Кредиторская задолженность	1520	11 716 195	14 476 928	3 493 901
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 927	8 081	394
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 755 875	14 513 733	8 298 723
	<b>БАЛАНС</b>	1700	48 846 337	51 723 217	13 408 468



Гончаров Константин  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

30 июля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Июнь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>30</b>	<b>06</b>	<b>2019</b>
Организация	<b>Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"</b>		<b>74296720</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>4205119220</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</b>	по ОКВЭД	<b>77.39.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	Выручка	2110	9 547 236	8 964 287
	Себестоимость продаж	2120	(4 011 241)	(4 563 366)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 535 995	4 400 921
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(118 539)	(154 828)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 417 456	4 246 093
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	250 000
	Проценты к получению	2320	9 173	670
	Проценты к уплате	2330	(1 136)	(163 501)
	Прочие доходы	2340	1 400 516	4 827 090
	Прочие расходы	2350	(1 366 034)	(8 447)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 459 975	9 151 905
	Текущий налог на прибыль	2410	(265 450)	(589 245)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 554	38 634
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(125 912)	(1 501 497)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(462 278)	705 423
	Прочее	2460	(6 968)	(24)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 599 367	7 766 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 599 367	7 766 562
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гончаров Константин  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 июля 2019 г.