

**Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	16
1. Информация об Обществе.....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	17
II. Учетная политика.....	18
1. Основа составления	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
4. Нематериальные активы.....	18
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	18
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	20
7. Финансовые вложения.....	20
8. Запасы	21
9. Расходы будущих периодов	21
10. Дебиторская задолженность.....	21
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	21
12. Уставный капитал	22
13. Кредиты и займы полученные	22
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
15. Расчеты по налогу на прибыль	23
16. Доходы	23
17. Расходы	23
18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	23
III. Раскрытие существенных показателей.....	25
1. Нематериальные активы.....	25
2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	25
3. Прочие внеоборотные активы.....	26
4. Финансовые вложения.....	26
5. Запасы	28
6. Дебиторская задолженность.....	28
7. Денежные средства	29
8. Капитал и резервы.....	30
9. Кредиторская задолженность.....	30
10. Кредиты и займы.....	31
11. Налоги	33
12. Выручка от продаж	35
13. Расходы по обычным видам деятельности	35
14. Проценты к получению	36
15. Проценты к уплате	36
16. Прочие доходы и расходы.....	36
17. Прибыль на акцию	37
18. Связанные стороны	37
19. Оценочные обязательства.....	40
20. Условные обязательства	40
21. Обеспечения обязательств и платежей	41
22. Информация по сегментам.....	42
23. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	42
24. События после отчетной даты	46



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс»:

Наше 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 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность	Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 463 273 тысячи российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от среднего показателя прибыли до налогообложения за последние три года (2020, 2019, 2018).
Ключевые вопросы аудита	Учет доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга



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

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

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

463 273 тысячи российских рублей (тыс. руб.)

Как мы ее определили

5 % от среднего показателя прибыли до налогообложения за последние три года

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности среднюю прибыль до налогообложения за последние три года. Наша логика определения наиболее подходящего уровня существенности базировалась на нашем анализе общих информационных потребностей пользователей бухгалтерской отчетности. Сначала мы рассмотрели показатель «Прибыль до налогообложения», потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Однако, поскольку этот показатель подвержен значительной волатильности от года к году, мы пришли к заключению, что он не является достаточно репрезентативным показателем. Поэтому мы приняли решение использовать в качестве базисного показателя средний показатель прибыли до налогообложения за последние три года (2020, 2019, 2018). Мы установили существенность на уровне 5 %, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Учет доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга

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

На 31 декабря 2020 года остаточная стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности, полученных Обществом по договорам лизинга, составляет 5 296 269 тыс. руб., что составляет 12% от общей стоимости активов Общества.

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

Мы получили понимание и оценили учетную политику по учету доходных вложений в материальные ценности, полученных по договорам лизинга, применяемую Обществом в 2020 году.

Мы провели анализ договоров лизинга, действовавших в 2020 году, и подтвердили путем сверки к данным договорам корректность сумм поступлений и выбытий объектов доходных вложений в материальные ценности, а также сроков полезного использования объектов и сумм начисленной амортизации.

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

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2020 год и Ежеквартальный отчет эмитента за первый квартал 2021 года, которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за первый квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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



раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Юрий Юрьевич Муравлев.

Ю.Ю. Муравлев

31 марта 2021 г.
Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, руководитель задания, квалификационный аттестат № 01-000055, Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество Холдинговая компания «Новотранс»

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 4205119220

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная
 собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 670000, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Борсоева ул, дом № 19Б, помещение 27
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайвотерхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	549	751	754
3.2	Основные средства	1150	205 692	84 892	91 181
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	27 480 985	30 746 917	36 140 561
3.4	Финансовые вложения	1170	12 943 977	10 744 014	3 900 758
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	279 315	454 413	1 777 417
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	611 404	2 295 472	5 566 407
	Итого по разделу I	1100	41 521 922	44 326 459	47 477 078
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	707 077	17 100	14 837
3.6	Дебиторская задолженность	1230	805 297	1 909 914	4 230 798
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	111 283	398 355	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 680	349	368
	Прочие оборотные активы	1260	147	155	136
	Итого по разделу II	1200	1 630 484	2 325 873	4 246 139
	БАЛАНС	1600	43 152 406	46 652 332	51 723 217

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	900	900	900
3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	286 437	286 437	-
3.8	Резервный капитал	1360	90	45	45
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 868 050	15 388 917	8 107 529
	Итого по разделу III	1300	15 155 477	15 676 299	8 108 474
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	9 557 792	8 040 338	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 996 525	1 691 742	1 626 279
3.9	Прочие обязательства	1450	5 248 223	13 172 846	27 474 731
	Итого по разделу IV	1400	16 802 540	22 904 926	29 101 010
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	2 583 035	950 627	28 724
3.9	Кредиторская задолженность	1520	8 600 136	7 109 219	14 476 928
	Оценочные обязательства	1540	11 218	11 261	8 081
	Итого по разделу V	1500	11 194 389	8 071 107	14 513 733
	БАЛАНС	1700	43 152 406	46 652 332	51 723 217

Руководитель _____ Гончаров К.А.

29 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/
Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	10 756 299	17 880 612
3.13	Себестоимость продаж	2120	(6 757 043)	(7 889 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 999 256	9 990 676
3.13	Управленческие расходы	2220	(331 621)	(291 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 667 635	9 699 142
	Доходы от участия в других организациях	2310	547 980	366 060
3.14	Проценты к получению	2320	52 965	40 332
3.15	Проценты к уплате	2330	(898 970)	(66 396)
3.16	Прочие доходы	2340	587 554	828 396
3.16	Прочие расходы	2350	(657 832)	(562 835)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 299 332	10 304 699
3.11	Налог на прибыль	2410	(570 074)	(1 866 263)
	в том числе			
3.11	Текущий налог на прибыль	2411	(90 193)	(477 796)
3.11	Отложенный налог на прибыль	2412	(479 881)	(1 388 467)
	Прочее	2460	-	(6 992)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 729 258	8 431 444

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 729 258	8 431 444
	СПРАВОЧНО			
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	30	94
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Гончаров К.А.

29 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 677 18
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	900	-	-	45	8 107 529	8 108 474
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 431 444	8 431 444
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 431 444	8 431 444
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 150 056)	(1 150 056)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 150 056)	(1 150 056)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	286 437	x	-	286 437
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	900	-	286 437	45	15 388 917	15 676 299
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 729 258	2 729 258
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 729 258	2 729 258
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 250 080)	(3 250 080)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 250 080)	(3 250 080)
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	45	(45)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	900	-	286 437	90	14 868 050	15 155 477

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	15 155 477	15 676 299	8 108 474

Руководитель _____

29 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация **Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества/ Частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77 39 12
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	16 496 621	19 029 144
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	273 938	470
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 503 640	18 938 078
3.7	прочие поступления	4119	1 719 043	90 596
	Платежи - всего	4120	(5 946 538)	(7 136 234)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 433 179)	(3 941 156)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(191 293)	(181 489)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(894 898)	(29 155)
	налога на прибыль организаций	4124	(175 991)	(226 990)
3.7	прочие платежи	4129	(251 177)	(2 757 444)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 550 083	11 892 910
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 933 911	1 442 753
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 704	367 974
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	43
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 367 245	686 370
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	562 962	368 366
	Платежи - всего	4220	(10 171 664)	(16 047 890)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 884 577)	(7 337 556)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 306 851)	(6 841 483)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(979 820)	(1 868 851)
	прочие платежи	4229	(416)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 237 753)	(14 605 137)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	7 243 632	9 585 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 243 632	3 585 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	6 000 000
	Платежи - всего	4320	(9 543 173)	(6 873 387)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 250 080)	(1 150 056)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 094 737)	(660 000)
	лизингодателям по договору лизинга	4324	(2 197 350)	(5 034 372)
	прочие платежи	4325	(1 006)	(28 959)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 299 541)	2 711 613
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 789	(614)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	349	368
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 680	349
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 458)	595

Руководитель  Гонтчаров К. А.

29 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

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

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
31/12/2020
74296720
4205119220
77.39.12
1 22 67/ 16
384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие 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	2020 г.	921	(170)	-	(102)	4	(104)	-	-	-	-	819	(270)
	5110	2019 г.	819	(65)	102	-	-	(105)	-	-	-	-	921	(170)
в том числе:														
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2020 г.	921	(170)	-	(102)	4	(104)	-	-	-	-	819	(270)
	5111	2019 г.	819	(65)	102	-	-	(105)	-	-	-	-	921	(170)

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
2.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	278	(263)	-	(77)	77	(15)	-	-	201	(201)
	5210	2019 г.	395	(283)	-	(117)	60	(40)	-	-	278	(263)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2020 г.	161	(146)	-	(77)	77	(15)	-	-	84	(84)
	5211	2019 г.	161	(106)	-	-	-	(40)	-	-	161	(146)
	5202	2020 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	117	(117)
	5212	2019 г.	234	(177)	-	(117)	60	-	-	-	117	(117)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5220	2020 г.	38 960 060	(8 213 143)	335 504	(962 004)	212 879	(2 852 311)	-	-	38 333 560	(10 852 575)
	5230	2019 г.	41 612 070	(5 471 509)	150 609	(2 802 619)	324 765	(3 066 399)	-	-	38 960 060	(8 213 143)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5221	2020 г.	2 417 002	(681 967)	4 620	-	-	(88 831)	-	-	2 421 622	(770 798)
	5231	2019 г.	2 336 013	(608 216)	97 959	(16 970)	5 547	(79 298)	-	-	2 417 002	(681 967)
<i>Сооружения</i>	5222	2020 г.	1 089 738	(593 943)	-	-	-	(51 349)	-	-	1 089 738	(645 292)
	5232	2019 г.	1 077 582	(532 656)	12 156	-	-	(61 287)	-	-	1 089 738	(593 943)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5223	2020 г.	545 210	(491 992)	176 800	(14 463)	11 764	(25 758)	-	-	707 547	(505 986)
	5233	2019 г.	540 831	(475 211)	13 320	(8 941)	8 787	(25 568)	-	-	545 210	(491 992)
<i>Офисное оборудование</i>	5224	2020 г.	1 360	(1 357)	-	-	-	(3)	-	-	1 360	(1 360)
	5234	2019 г.	1 360	(1 327)	-	-	-	(30)	-	-	1 360	(1 357)
<i>Транспортные средства</i>	5225	2020 г.	34 862 714	(6 435 901)	154 084	(947 541)	201 115	(2 685 934)	-	-	34 069 257	(8 920 720)
	5235	2019 г.	37 612 481	(3 846 727)	26 941	(2 776 708)	310 431	(2 899 605)	-	-	34 862 714	(6 435 901)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5226	2020 г.	44 036	(7 983)	-	-	-	(436)	-	-	44 036	(8 419)
	5236	2019 г.	43 803	(7 372)	233	-	-	(611)	-	-	44 036	(7 983)

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	2020 г.	84 877	583 998	-	(463 183)	205 692
	5250	2019 г.	91 069	119 370	(2 032)	(123 530)	84 877
<i>Оборудование к установке</i>	5241	2020 г.	45 317	91 892	-	(71 728)	65 481
	5251	2019 г.	-	51 361	-	(6 044)	45 317
<i>Воздухосборник (наземный, вертикальный: V=10 куб.м., Dвнутр.=1600мм, Pрасч.=0,8МПа)</i>	5242	2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	2019 г.	-	413	-	(413)	-
<i>Кран двухпротетный подвесной электр. г/п 3,2т в комплекте с талью</i>	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	2019 г.	-	996	-	(996)	-
<i>Модернизация здания склада под ВКМ г. Прокопьевск</i>	5244	2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	2019 г.	1 309	11 493	-	(12 802)	-
<i>Модернизация Кран мостовой г.п. 10т.</i>	5245	2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	2019 г.	-	171	-	(171)	-
<i>Пожарная сигнализация г. Бийск (Пристрой_Участок по ремонту КП №2)</i>	5246	2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	2019 г.	-	433	-	(433)	-
<i>Пожарная сигнализация г. Бийск (Пристрой_Участок по ремонту тележек №3)</i>	5247	2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	2019 г.	-	290	-	(290)	-
<i>Пристрой к зданию цеха деповского ремонта г. Бийск (Вагоносборочный участок №1)</i>	5248	2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	2019 г.	67 060	96	-	(67 156)	-
<i>Прочие</i>	5249	2020 г.	39 560	492 106	-	(391 455)	140 211
	5259	2019 г.	22 700	54 117	(2 032)	(35 225)	39 560

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 200	98 130
в том числе:			
кад. №22:65:010201:0001:01:405:004:000007400(S=4150,40 кв.м), Бийск	5261	-	85 157
Здание ВКМ (вагоноколесные мастерские)	5262	-	12 802
Модернизация Кран мостовой г.п. 10т.	5263	-	171
Модернизация Автомобиль Mercedes-Benz V-Class VIP VIN X8918511L1GB1050	5264	60	-
Перестройка 1го этажа здания гаража и конторы под офис БВРП	5265	2 140	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 184 682	13 801 788	3 013 077
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 296 269	16 945 083	33 127 484
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 237 994	1 213 795	1 325 195
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	99 718	124 000	-
Основные средства, переданные в залог	5286	8 928 589	2 676 041	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	10 744 014	-	2 300 317	(100 354)	-	-	-	12 943 977	-
	5311	2019 г.	3 900 758	-	6 943 616	(100 360)	-	-	-	10 744 014	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	9 941 186	-	2 300 317	-	-	x	-	12 241 503	-
	5312	2019 г.	3 900 758	-	6 040 434	(6)	-	x	-	9 941 186	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	9 941 186	-	2 300 317	-	-	x	-	12 241 503	-
	53121	2019 г.	3 900 758	-	6 040 434	(6)	-	x	-	9 941 186	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	802 828	-	-	(100 354)	-	-	-	702 474	-
	5314	2019 г.	-	-	903 182	(100 354)	-	-	-	802 828	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	802 828	-	-	(100 354)	-	-	-	702 474	-
	53142	2019 г.	-	-	903 182	(100 354)	-	-	-	802 828	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
	5315	2019 г.	-	-	965 669	(567 314)	-	-	-	398 355	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
	5318	2019 г.	-	-	965 669	(567 314)	-	-	-	398 355	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	398 355	-	979 820	(1 266 892)	-	-	-	111 283	-
	53182	2019 г.	-	-	965 669	(567 314)	-	-	-	398 355	-
Финансовых вложений - итога	5300	2020 г.	11 142 369	-	3 280 137	(1 367 246)	-	-	-	13 055 260	-
	5310	2019 г.	3 900 758	-	7 909 285	(667 674)	-	-	-	11 142 369	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	2020 г.	17 100	-	707 077	-
	5420	2019 г.	14 837	-	17 100	-
в том числе:						
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2020 г.	178	-	690 155	-
	5421	2019 г.	307	-	178	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5403	2020 г.	16 922	-	16 922	-
	5423	2019 г.	14 530	-	16 922	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2020 г.	336 284	-	-	-
всего	5521	2019 г.	387 335	-	336 284	-
в том числе:						
<i>Авансы выданные</i>	5503	2020 г.	336 284	-	-	-
	5523	2019 г.	387 335	-	336 284	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2020 г.	1 575 057	(1 427)	806 437	(1 140)
- всего	5530	2019 г.	3 844 899	(1 436)	1 575 057	(1 427)
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2020 г.	137 042	-	76 346	-
	5531	2019 г.	858 077	-	137 042	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2020 г.	463 796	(59)	622 730	-
	5532	2019 г.	2 661 604	(59)	463 796	(59)
<i>Прочая</i>	5513	2020 г.	974 219	(1 368)	107 361	(1 140)
	5533	2019 г.	325 218	(1 377)	974 219	(1 368)
Итого	5500	2020 г.	1 911 341	(1 427)	806 437	(1 140)
	5520	2019 г.	4 232 234	(1 436)	1 911 341	(1 427)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	1 140	-	1 427	-	1 436	-
в том числе:							
<i>расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	-	-	59	-	59	-
<i>прочая</i>	5544	1 140	-	1 368	-	1 377	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2020 г.	21 213 184	14 806 015
- всего	5571	2019 г.	27 474 731	21 213 184
в том числе:				
<i>кредиты</i>	5552	2020 г.	2 040 338	3 557 792
	5572	2019 г.	-	2 040 338
<i>займы</i>	5553	2020 г.	6 000 000	6 000 000
	5573	2019 г.	-	6 000 000
<i>прочая</i>	5554	2020 г.	13 172 846	5 248 223
	5574	2019 г.	27 474 731	13 172 846
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	8 059 846	11 183 171
	5580	2019 г.	14 505 652	8 059 846
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2020 г.	52 139	261 600
	5581	2019 г.	175 608	52 139
<i>авансы полученные</i>	5562	2020 г.	1 428 509	5 113 075
	5582	2019 г.	1 041 142	1 428 509
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2020 г.	12 520	650 187
	5583	2019 г.	601 186	12 520
<i>кредиты</i>	5564	2020 г.	911 783	2 530 303
	5584	2019 г.	-	911 783
<i>займы</i>	5565	2020 г.	38 844	52 732
	5585	2019 г.	28 724	38 844
<i>прочая</i>	5566	2020 г.	2 051 004	1 017 607
	5586	2019 г.	4 446 894	2 051 004
<i>расчеты по договорам лизинга</i>	5567	2020 г.	3 565 047	1 557 667
	5587	2019 г.	8 212 098	3 565 047
Итого	5550	2020 г.	29 273 030	25 989 186
	5570	2019 г.	41 980 383	29 273 030

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 327 843	4 229 972
Расходы на оплату труда	5620	166 008	159 986
Отчисления на социальные нужды	5630	28 856	27 730
Амортизация	5640	2 852 429	3 066 371
Прочие затраты	5650	713 528	697 411
Итого по элементам	5660	7 088 664	8 181 470
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 088 664	8 181 470

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	11 261	19 214	(15 232)	(4 025)	11 218
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	11 236	19 106	(15 232)	(4 000)	11 110
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5702	25	108	-	(25)	108

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	8 081	18 399	(13 987)	(1 232)	11 261
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	7 963	18 374	(13 987)	(1 114)	11 236
<i>оценочные обязательства по судебным разбирательствам</i>	5712	118	25	-	(118)	25

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	18 067 864	24 370 579	-
в том числе:				
<i>Поручительства, гарантии</i>	5801	18 067 864	24 370 579	-
Выданные - всего	5810	14 554 841	5 394 301	2 213 495
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5811	8 928 589	2 676 041	-
<i>Поручительства, гарантии</i>	5812	5 626 252	2 718 260	2 213 495

Руководитель  Гончаров К.А.

29 марта 2021 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составляет 8 человек (на 31.12.2019 этот показатель составлял 13 человек, на 31.12.2018 этот показатель составлял 10 человек).

По состоянию на 31.12.2020 Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27.

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

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

В состав Совета директоров Общества входят:

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

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

- Гончаров Константин Анатольевич.

В соответствии с п. 19.1. новой редакции устава Общества, зарегистрирован 28.06.2019 за ГРН 2190327143059, ревизионная комиссия не создается.

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

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

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

Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2020 краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Общества на 9 563 905 тыс. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- в 2020 году превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами Общества в наибольшей степени вызвано наличием у Общества краткосрочной кредиторской задолженности перед покупателями в сумме 5 113 075 тыс. руб, преимущественно по договору аренды подвижного состава. В тоже 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 31.12.2020, будет погашена в течение 2021 года за счет поступлений соответствующих арендных платежей от дочерней компании;
- в соответствии с утвержденным бюджетом, чистый денежный поток Общества от текущих операций в 2021 году будет достаточным для погашения оставшейся части его краткосрочных обязательств.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

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

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	От 15 до 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 до 15 лет
Офисное оборудование	От 2 до 25 лет
Транспортные средства	От 3 до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 10 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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

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

Доходные вложения в материальные ценности, полученные в лизинг

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

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

Подвижной состав, полученный в лизинг, амортизируется линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования и срока аренды.

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

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

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

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

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При выбытии финансовых вложений в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью и займов выданных они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы

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

9. Расходы будущих периодов

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

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

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

- поступления и платежи, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный капитал

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

13. Кредиты и займы полученные

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

Начисленные проценты или купонный доход по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства на конец отчетного года определена исходя из суммы обязательств и сопутствующих расходов при условии существования очень высокой или высокой вероятности (более вероятно, чем нет), что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод организации и при условии, что величина обязательства может быть надежно определена.

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Выручка от оказания услуг по предоставлению предметов лизинга и доходных вложений в материальные ценности (кроме предметов лизинга) в аренду отражалась на ежемесячной основе по мере предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению подвижного состава и объектов основных средств вагоноремонтных депо в аренду, за исключением управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются: расходы по созданию резервов, расходы, связанные с реализацией права требования (цессии), иных имущественных прав, расходы от реализации основных средств и материалов, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава и прочие расходы.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- результат пересчета сумм ОНА и ОНО на 31.12.2019 в связи с изменением с 01.01.2020 применимой к Обществу ставки налога на прибыль, который в бухгалтерской отчетности за 2019 год был отражен в строке 2460 «Прочее», – при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в части сравнительных данных за 2019 год.

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей 2019 года</i>				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(65 457)	65 457	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(973 594)	973 594	-
2460	Прочее	(356 408)	349 416	(6 992)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(1 388 467)	(1 388 467)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

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

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

Доходные вложения в материальные ценности

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

Доходные вложения в материальные ценности, полученные по договорам лизинга

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

Лизингодатель / имущество	Стоимость на 31.12.20	Стоимость на 31.12.19	Стоимость на 31.12.18
<i>Имущество, учтенное на балансе лизингополучателя (Общества) – остаточная стоимость</i>			
ООО «ФинансБизнесГрупп» / полувагоны	5 296 269	12 001 419	15 092 935
ООО «Интергруп» / полувагоны	-	3 269 135	7 365 314
ООО «Альфа-Лизинг» / полувагоны	-	1 674 529	4 932 070
ООО «Голдлайн» / полувагоны	-	-	5 667 721
ООО «ФинансБизнесГрупп» / платформы	-	-	69 444
Итого	5 296 269	16 945 083	33 127 484
<i>Имущество, учтенное на балансе лизингодателей – согласованная оценка по договору</i>			
ООО «Открытый лизинг» / полувагоны	1 085 271	1 086 108	-
АО «ВТБ Лизинг» / полувагоны	104 251	104 453	104 453
ПАО «ГТЛК» / полувагоны	-	-	1 201 712
Итого	1 189 522	1 190 561	1 306 165

Договоры лизинга действуют до 2024-2025 с возможностью досрочного выкупа.

В 2020 году Обществом не было заключено новых договоров лизинга. За указанный период было выкуплено из лизинга 7 168 железнодорожных полувагонов, находившихся во владении АО ХК «Новотранс» на основании договоров финансовой аренды, заключенных с ООО «ФинансБизнесГрупп», ООО «Альфа-Лизинг», ООО «Интергруп». Общая стоимость соглашений о выкупе (договоры купли-продажи) составила 6 432 909 тыс. руб. с НДС.

В 2019 году Общество досрочно выкупило полувагоны и платформы, учтенные на балансе лизингополучателя по договорам лизинга, заключенным с ООО «Финансбизнесгрупп», ООО «Альфа-Лизинг», ООО «Интергруп» и ООО «Голдлайн». Общая стоимость соглашений о выкупе составила 8 792 647 тыс. руб. с НДС.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 7 709 157 тыс. руб. с НДС (на 31.12.2020), в том числе в 2021 году – 1 783 244 тыс. руб. с НДС.

В 2020 году было выплачено лизинговых платежей – 2 636 820 тыс. руб. с НДС, в 2019 году – 6 041 247 тыс. руб. с НДС.

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

Остаточная стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности (кроме транспортных средств, полученных по договорам лизинга на баланс Общества) на 31.12.2020 составила 22 184 616 тыс. руб., на 31.12.2019 – 13 801 834 тыс. руб., на 31.12.2018 – 3 013 077 тыс. руб.

Операция обратного лизинга

В отчетном году операций обратного лизинга не было.

В 2019 Общество досрочно выкупило полувагоны, учтенные на балансе лизингодателя, по договорам лизинга, заключенным с ПАО «ГТЛК» с последующей продажей полувагонов покупателю ООО «Открытый лизинг» и заключением с ним договора лизинга на 60 месяцев. По условиям данных договоров лизинга имущество учитывается на балансе лизингодателя (ООО «Открытый лизинг»).

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

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2020 учтены расходы будущих периодов (права и лицензии и иные расходы будущих периодов) в размере 13 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 23 тыс. руб., на 31.12.2018 – 82 145 тыс. руб.), а также входной НДС по лизинговому имуществу, учитываемому на балансе Общества, в размере 611 391 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 2 295 449 тыс. руб., на 31.12.2018 – 5 484 262 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

Информация по раскрытию Финансовых вложений приведена в разделе 3 (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены доли в дочерних и зависимых обществах.

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2020	Доля в УК на 31.12.2020
			тыс. руб.	%
ООО «ВРП «Новотранс»	665477, Иркутская область, Усольский район, поселок Тайтурка, ул. Победы, д. 18	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
ООО «ГК «Новотранс»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр.1А	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	29	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142921, Московская область, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46а	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2020	Доля в УК на 31.12.2020
			тыс. руб.	%
ООО «Новотранс-Украина»	Украина, г. Киев, ул. Митрополита Василия Липковского, д. 45, оф.601	52.29 Другая вспомогательная деятельность в сфере транспорта	108	100,00%
АО «МТП УСТЬ-ЛУГА»	188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, П-кт Карла Маркса, д. 25/2, каб. 102	52.24 Транспортная обработка груза	600	26,00%
АО «Новые Ресурсы»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д.19Б, пом.27	69.10 Деятельность в области права	714 370	100,00%
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	62,53%
ООО «Новотранс-Актив»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	6 710 350	96,00%
ООО «СК «Новотранс»	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, пом. 27	52.24 Транспортная обработка грузов	99 334	96,00%
АО Компания «Усть-Луга»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, этаж 11	41.2 Строительство жилых и нежилых зданий	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	653053, г. Прокопьевск, ул. Рождественская, 2	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	2 865	96,00%
ООО «БВРП «Новотранс»	659303, Алтайский край, г. Бийск, ул. Угольная, д. 96	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс»	188410, Ленинградская область, Волосовский район, г. Волосово, ул. Краснофлотская, д. 4А, пом. 5Н	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	2 705	96,00%
Итого			12 241 503	

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2019	Доля в УК на 31.12.2019	Сумма вложений, 31.12.2018	Доля в УК на 31.12.2018
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ОАО «ТЛК»	3 185 830	62,53%	3 185 830	62,53%
АО «Новые Ресурсы»	714 370	100,00%	714 170	100,00%
АО МТП «Усть-Луга»	600	26,00%	600	26,00%
ООО «Новотранс-Украина»	108	100,00%	108	100,00%

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2019	Доля в УК на 31.12.2019	Сумма вложений, 31.12.2018	Доля в УК на 31.12.2018
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ООО «ГК «Новотранс»	29	100,00%	30	100,00%
ООО «ВРП «Новотранс»	10	96,00%	10	100,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	10	96,00%	10	100,00%
ООО «Новотранс-Актив»	4 510 455	96,00%	-	-
ООО «СК «Новотранс»	29 774	96,00%	-	-
АО Компания «Усть-Луга»	1 500 000	55,04%	-	-
Итого	9 941 186		3 900 758	

В течение 2020 года Общество приобрело:

- 96,00% доли в уставном капитале ООО «КВРП «Новотранс»;
- 96,00% доли в уставном капитале ООО «БВРП «Новотранс»;
- 96,00% доли в уставном капитале ООО «БВРЗ «Новотранс».

Также в течение 2020 года Общество произвело вклад в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «СК «Новотранс» в размере 69 560 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 2 199 894 тыс. руб.

Предоставленные займы

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

5. Запасы

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

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 (подраздел 5.1 «Наличие дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 авансы, выданные по договорам лизинга, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2019 в составе строк 5523 и 5532 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты авансы, выданные по договорам лизинга на общую сумму 364 510 тыс. руб. (по состоянию на 2018 – 2 141 527 тыс. руб.) Также в составе строк 5503 и 5512 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты авансы, выданные прочим связанным сторонам. Информация представлена в пункте 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 в составе строки 5513 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта задолженность по налогам и сборам на общую сумму 22 554 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 – 931 783 тыс. руб., на 31.12.2018 – 302 585 тыс. руб.). Дебиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 представляет собой в основном переплату по налогу на прибыль в размере 22 440 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), в 2020 году составила 406 980 тыс. руб. (в 2019 году – 491 385 тыс. руб.). В 2020 году взаимные зачеты были преимущественно произведены по договорам лизинга при проведении досрочного выкупа на общую сумму 382 286 тыс. руб. (в 2019 году – 465 521 тыс. руб.).

7. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	6 680	349	368
Итого	6 680	349	368

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

- платежи подрядчикам, осуществляющим расширение железнодорожных путей, а также платежи поставщикам оборудования и прочих транспортных средств для вагоноремонтных депо в размере 769 435 тыс. руб. и 245 854 тыс. руб. в 2020 и 2019 годах соответственно;
- платежи за приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп из лизинга) в размере 5 042 581 тыс. руб. и 6 940 370 тыс. руб. в 2020 и 2019 годах соответственно.

В отчетном году движение денежных средств по операциям обратного лизинга отсутствовало. В 2019 году 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 инвестиционных операций по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» свернуто в сумме поступлений за минусом суммы платежей.

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	1 591 043	-
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	49 223	73 968
Возврат из бюджета переплаты по налогу на прибыль	68 000	-
Поступления от реализации лома и прочих ТМЦ	-	16 607
Иные поступления	10 777	21
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 719 043	90 596

Наименование	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	-	1 049 672
Оплата задолженности по договорам цессии	128 993	1 555 044
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	54 768	51 876
Прочие налоги	49 757	88 425
Страхование подвижного состава	8 998	6 604
Благотворительность и социальная сфера	2 183	3 824
Возврат покупателя	(1 913)	(4 493)
Иные платежи	8 391	6 492
Итого прочие платежи по текущей деятельности	251 177	2 757 444

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020 (руб.), в том числе:	900 000	900 000
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900 000	900 000

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 владельцем обыкновенных акций Общества является:

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

По состоянию на 31.12.2018 владельцами обыкновенных акций Общества являлись:

- Гончаров К. А. – 80,00% – генеральный директор Общества;
- ООО ГК «Новотранс» – 20,00%.

Резервный капитал

Резервный фонд Общества сформирован в размере 90 тыс. руб. В 2020 году резервный фонд увеличился на 45 тыс. руб. Изменения его величины по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 не происходило.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2020 году не изменялся. Добавочный капитал в 2019 году образован внесением учредителем 96,00% доли в ООО «Новотранс-Актив» в качестве вклада в имущество Общества с целью увеличения чистых активов в сумме 286 437 тыс. руб.

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	638 044	-	319 298
Налог на имущество	11 330	11 758	49 736
Прочие налоги и сборы	813	762	774
Налог на прибыль	-	-	231 378
Итого	650 187	12 520	601 186

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Приобретение акций (долей в УК)	1 010 966	1 902 419	2 750 000
Переуступка долга	-	140 000	1 695 045
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	6 057	8 443	1 539
По иным основаниям	584	142	310
Итого	1 017 607	2 051 004	4 446 894

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

10. Кредиты и займы

Кредиты полученные

В 2020 году:

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

В 2019 году:

- заключено с ПАО «Сбербанк» генеральное соглашение № 7220 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 08.07.2019, предметом которого является предоставление ПАО «Сбербанк» кредитной линии с лимитом 2 500 000 тыс. руб. на срок до 07.01.2022 (включительно) по ставке исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс 1,95 (Одна целая девяносто пять сотых) процента годовых.

- заключено с АО «ЮниКредит Банк» соглашение № 001/0540L/19 о предоставлении кредита от 10.12.2019, предметом которого является предоставление АО «ЮниКредит Банк» кредита в размере 450 000 тыс. руб. на срок до 09.12.2021 (включительно) по ставке 8,6% процента годовых.

Движение суммы задолженности по кредитам в 2019 и 2020 годах представлено в таблице ниже.

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года	2 040 338	-	911 783	-
Получено банковских кредитов в отчетном году	3 418 903	2 040 338	3 569 729	909 662
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(1 901 449)	-	1 901 449	-
Начислено процентов	-	-	333 278	26 052
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(3 850 538)	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(335 398)	(23 931)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	3 557 792	2 040 338	2 530 303	911 783

Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по займам на начало года	6 000 000	-	38 844	28 724
в том числе облигации	6 000 000	-	-	-
Получено займов в отчетном году,	-	6 000 000	255 000	635 000
в том числе облигации	-	6 000 000	-	-
Начислено процентов,	-	-	526 884	45 444
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	526 557	38 844
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(244 200)	(660 000)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(523 797)	(10 324)
Остаток задолженности по займам на конец года	6 000 000	6 000 000	52 732	38 844
в том числе облигации	6 000 000	6 000 000	41 722	38 844

В декабре 2019 года АО ХК «Новотранс» разместило на Московской бирже облигации серии 001P-01 стоимостью 6 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением. Идентификационный номер выпуска – 4B02-01-12414-F001P от 29.11.2019. Объем выпуска – 6 000 000 (шесть миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 8,75%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 12,50% от номинала будут погашены в даты выплат 13-20-го купонов. Держатель облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

Наименование	2020	2019
Комиссия за резервирование кредитных средств	-	8 750
Комиссия за выпуск облигаций	482	19 857

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

Проценты по полученным займам отнесены на прочие расходы Общества.

В 2019 и 2020 годах обязательства Общества по возврату полученных займов в части основной суммы долга, а также начисленных процентов были погашены путем перечисления денежных средств на расчетный счет заемщика.

11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	2 213 239	3 846 126
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	2 594 148	3 887 100
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	2 594 148	3 887 100

Налог на прибыль

Общество применяет льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 12,5% (2019 год: 12,5%). Общая ставка налога на прибыль составляет – 15,5% в 2020 и 2019 годах. С 2021 года льготная ставка по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, увеличится до 13,5%.

Сумма налогооблагаемой прибыли за отчетный период составила 573 669 тыс. руб. (за 2019 год – 3 047 509 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 527 957 тыс. руб. (за 2019 год – 1 615 597 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли в отчетном периоде в результате осуществления расходов, не принимаемых для налогообложения в соответствии с требованиями налогового законодательства (оказание благотворительной и спонсорской помощи, списание неликвидных капитальных вложений и непригодного оборудования и проч.), а также доходов, не учитываемых для целей налогообложения: корректировка амортизации по выкупленному из лизинга имуществу 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 31.12.2019	Возникно- вание	Погаше- ние	Корректировка в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль	на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы					
Основные средства	6 362	1 250	(5 070)	2 964	5 506
Оценочные обязательства	2 253	13	(20)	(395)	1 851
Расходы будущих периодов	445 504	1 507	(92 790)	(82 479)	271 742
Резервы сомнительных долгов	286	-	(45)	(53)	188
Финансовые вложения	8	20	-	-	28
Итого	454 413	2 790	(97 925)	(79 963)	279 315
Отложенные налоговые обязательства					

Наименование	на 31.12.2019	Возникно- вание	Погаше- ние	Корректировка в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль	на 31.12.2020
Нематериальные активы	30	6	(1)	(5)	30
Основные средства	1 691 712	636 004	(393 618)	62 397	1 996 495
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Итого	1 691 742	636 010	(393 619)	62 392	1 996 525

За 2019 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	на 31.12.2018	Возникно- вание	Погаше- ние	Корректиров- ка в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль	на 31.12.2019
Отложенные налоговые активы					
Основные средства	502 813	27 629	(524 080)	-	6 362
Оценочные обязательства	1 268	1 721	(1 222)	486	2 253
Расходы будущих периодов	1 273 336	3 141	(481 013)	(349 960)	445 504
Резервы сомнительных долгов	-	224	-	62	286
Финансовые вложения	-	6	-	2	8
Итого	1 777 417	32 721	(1 006 315)	(349 410)	454 413
Отложенные налоговые обязательства					
Нематериальные активы	8	16	-	6	30
Основные средства	1 626 271	483 260	(417 819)	-	1 691 712
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Итого	1 626 279	483 276	(417 819)	6	1 691 742

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 605 094 тыс. руб. в 2020 году (2019 – 6 281 252 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 541 718 тыс. руб. в 2020 году (2019 – 422 303 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 578 850 тыс. руб. (2019 – 637 097 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых доходов 91 008 тыс. руб. в 2020 году (2019 – 98 750 тыс. руб.).

За отчетный период начислено постоянных налоговых доходов в сумме 116 821 тыс. руб. (2019 год – 101 081 тыс. руб.) и расходов в сумме 25 813 тыс. руб. (2019 год – 2 331 тыс. руб.).

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

Наименование	2020	2019
Штрафные санкции, пени за нарушение законодательства по налогам и страховым взносам. Доначисление налогов и взносов по актам проверки.	-	6 992
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	-	6 992

Изменение ставки налога на прибыль

Разница, характеризующая изменение отложенных налоговых активов и обязательств в 2019 году, вследствие применения льготной ставки по налогу на прибыль, при формировании данных 2019 года учтена в части показателей:

- по состоянию на 31.12.2019 – по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса;
- за 2019 год – по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

При повышении с 01.01.2021 ставки налога на прибыль, уплачиваемого в бюджет Республики Бурятия, с 12,5% до 13,5% на основании п.10 ст.8 Закона Республики Бурятия «О налоговом регулировании» №145-III от 26.11.2002 в редакции от 20.12.2017, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2020, результат пересчета представлен в бухгалтерской отчетности в части показателей:

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

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 47 549 тыс. руб. (в 2019 году – 48 667 тыс. руб.), земельный налог – 1 715 тыс. руб. (в 2019 году – 1 646 тыс. руб.), транспортный налог – 99 тыс. руб. (2019 году – 9 тыс. руб.)

12. Выручка от продаж

Наименование	2020	2019
Аренда полувагонов	9 997 086	17 161 163
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	746 376	696 483
Аренда платформ	-	19 914
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для паромного комплекса	8 635	649
Прочие услуги	4 202	2 403
Итого	10 756 299	17 880 612

13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2020	2019
Аренда полувагонов	6 464 531	7 649 065
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для вагоноремонтных комплексов	279 619	220 821
Аренда платформ	-	19 552
Аренда, субаренда, сублизинг имущества для паромного комплекса	7 864	498
Прочие услуги	5 029	-
Итого	6 757 043	7 889 936

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

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда	166 008	159 986
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	107 515	38 151
Расходы на социальное страхование	28 856	27 730
Расходы на аудиторские услуги	9 533	10 179
Расходы на рекламу	6 834	42 167
Аренда помещений	6 308	5 995
Прочие	6 567	7 326
Итого	331 621	291 534

Расходы в составе строки 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	2020	2019
Лизинговые платежи	261 807	331 035
Прочее	451 721	366 376
Итого	713 528	697 411

14. Проценты к получению

Наименование	2020	2019
Проценты по займам выданным	52 182	38 472
Проценты по банковским депозитам	783	1 860
Итого	52 965	40 332

15. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Проценты по займам полученным	526 884	40 344
Проценты по кредитам полученным	333 278	26 052
Проценты к уплате по операциям СВОП	38 808	-
Итого	898 970	66 396

16. Прочие доходы и расходы

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

Прочие расходы

Наименование	2020	2019
Расходы от реализации основных средств и иных активов	406 623	1 324 380
<i>в том числе от операций «обратного лизинга»</i>	-	878 728
Безвозмездный вклад в дочернее общество	162 500	-
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	53 343	50 465
Списание непригодных капвложений и оборудования	2 414	2 032
Расходы по организации выпуска облигаций	481	19 857
Расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров	-	5
Прочие	32 471	44 824
Итого	657 832	1 441 563

Прочие доходы

Наименование	2020	2019
Доходы от реализации основных средств и иных активов	308 698	1 349 684
<i>в том числе от операций «обратного лизинга»</i>	-	878 728
Амортизация по выкупленному из лизинга имуществу	199 130	277 224
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	51 281	51 837
Доходы от реализации лома и прочих материальных ценностей	4 025	574
Прочие	24 420	27 805
Итого	587 554	1 707 124

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 729 258	8 431 444
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90	90
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	30 325	93 683

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

18. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются дочерние организации, бенефициарный собственник, а также компании, находящиеся под контролем его бенефициарного собственника (другие связанные стороны) – ООО «РК «Новотранс».

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2020 год		
Сдача в аренду подвижного состава	9 997 086	-
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	460 061	294 951
Реализация ОС, ТМЦ	279 704	32 593
Прочие услуги	761	3 123
Итого	10 737 612	330 667
2019 год		
Сдача в аренду подвижного состава	17 181 077	-
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	371 137	325 995
Реализация ОС, ТМЦ	12 495	215 300
Прочие услуги	301	2 229
Итого	17 565 010	543 524

В 2020 и 2019 годах оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Наименование	Дочерние общества	Связанные стороны
2020 год		
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ	233 817	4 491
Безвозмездный вклад в дочернее общество	162 500	-
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	96 591	50 896
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	2 639 564
Итого	492 908	2 694 951
2019 год		
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	36 857	56 318
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ТМЦ	65	15 577
Организация ремонтов по договору генерального подряда	-	4 229 622
Итого	36 922	4 301 517

В 2020 и 2019 годах операции закупок у дочерних обществ и связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2020		
Кредиторская задолженность	5 349 428	32
Дебиторская задолженность	503 294	63 402
в т.ч. проценты по выданным займам	512	75 499
Займы выданные	9 929	803 828
На 31.12.2019		
Кредиторская задолженность	1 444 072	1 305
Займы выданные	289 202	911 982
Дебиторская задолженность	25 213	417 781
в т.ч. проценты по выданным займам	2 856	35 170
На 31.12.2018		
Кредиторская задолженность	929 776	154 256
Дебиторская задолженность	460 984	1 180 061
Займы полученные	-	25 000
Проценты по займам к уплате	-	3 724

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	2020	2019
Дочерние общества	23 276	23 156
Другие связанные стороны	-	3 701

Займы полученные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2020 год		
Займы полученные	-	85 000
Займы возвращенные	-	85 000
Проценты по полученным займам начисленные	-	117
Проценты по полученным займам уплаченные	-	117
2019 год		
Займы полученные	635 000	-
Займы возвращенные	635 000	-
Проценты по полученным займам начисленные	107	-
Проценты по полученным займам уплаченные	107	-

В отчетном году был получен займ от другой связанной стороны под 4% годовых. По состоянию на 31.12.2020 данный займ был погашен. В 2019 были получены займы от дочерних компаний под 6% годовых. Все займы были в рублях. По состоянию на 31.12.2019 все займы, полученные от связанных сторон, были погашены.

Займы выданные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2020 год		
Займы выданные	907 250	72 570
Займы возвращенные	1 196 452	170 794
Проценты по выданным займам начисленные	12 463	42 923
Проценты по выданным займам полученные	15 319	-
2019 год		
Займы выданные	846 515	1 012 336
Займы возвращенные	557 313	100 354
Проценты по выданным займам начисленные	3 184	72
Проценты по выданным займам полученные	328	-

В 2020 году займы дочерним обществам и связанным сторонам предоставлялись под 4,00% – 8,30% годовых. В 2019 году займы дочерним обществам и связанным сторонам предоставлялись под 5,00% – 5,50% годовых. Сроки погашения займов – 2021-2028 годы. Все займы были выданы в рублях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2020 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 176 564 тыс. руб. (в 2019 году – 172 041 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

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

19. Оценочные обязательства

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

20. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

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

21. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2020

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

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

Договоры залога на 31.12.2020

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

Договор, должник, кредитор, срок, предмет залога, обязательство (обеспеченное залогом)	Сумма
№7220-ЗАЛ от 08.07.19 ПАО «Сбербанк», 07.01.2022	2 672 935
№00.19-3/03/179/20 от 04.06.20, АО «АБ «Россия», 04.06.2025	2 000 534
№7472-ЗАЛ от 16.06.20 ПАО «Сбербанк», 04.06.2024	2 000 439
№06/257/20 от 30.04.2020, АО «Банк Финсервис», 29.04.2025	1 750 467
№7473-ЗАЛ от 19.06.20 ПАО «Сбербанк», 04.06.2021	504 214
Итого	8 928 589

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2019

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

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

Договоры залога на 31.12.2019

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

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

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

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 31.12.2018

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

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

Обеспечения полученные

На 31.12.2020 ООО «ГК «Новотранс» предоставило поручительство по обеспечению выполнения обязательств АО ХК «Новотранс» по договорам лизинга в общей сумме 5 938 047 тыс. руб.

Также ООО «ГК «Новотранс» предоставлено поручительство по исполнению обязательств АО ХК «Новотранс» по кредитным договорам и безотзывной оферте по облигациям на общую сумму 12 129 817 тыс. руб.

На 31.12.2019 ООО «ГК «Новотранс» предоставило поручительство по обеспечению выполнения обязательств АО ХК «Новотранс» по договорам лизинга в общей сумме 15 420 579 тыс. руб.

Также ООО «ГК «Новотранс» предоставлено поручительство по исполнению обязательств АО ХК «Новотранс» по кредитным договорам на общую сумму 2 950 000 тыс. руб. Также 26.11.2019 ООО «ГК «Новотранс» подписало публичную безотзывную оферту в качестве обеспечения исполнения АО ХК «Новотранс» своих обязательств перед владельцами первого выпуска облигаций общей номинальной стоимостью 6 000 000 тыс. руб.

22. Информация по сегментам

В деятельности Общества выделен один отчетный сегмент – предоставление вагонов и прочего имущества в аренду. Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество ведет деятельность только на территории Российской Федерации. Основным покупателем Общества является ООО «ГК «Новотранс», на долю которого приходится более 90% общей выручки от продаж.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2020	2019	
ООО «ГК «Новотранс»	9 997 086	17 181 077	Аренда

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Общество не подвержено существенному воздействию валютного риска. Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Наименование	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2020						
Итого займы выданные	-	-	111 283	200 707	501 767	813 757
Итого кредиты и займы полученные	(138 889)	(277 778)	(2 124 436)	(557 792)	(9 000 000)	(12 098 895)
Чистая разница на 31.12.2020	(138 889)	(277 778)	(2 013 153)	(357 085)	(8 498 233)	(11 285 138)
31.12.2019						
Итого займы выданные	-	-	398 355	802 829	-	1 201 184
Итого кредиты и займы полученные	-	-	(950 627)	(2 040 338)	(6 000 000)	(8 950 000)
Чистая разница на 31.12.2019	-	-	(552 272)	(1 237 510)	(6 000 000)	(7 748 816)
31.12.2018						
Итого кредиты и займы полученные	-	-	(28 724)	-	-	(28 724)
Чистая разница на 31.12.2018	-	-	(28 724)	-	-	(28 724)

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

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

Если бы на 31.12.2019 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 10 312 431 тыс. руб., в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

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

Если бы на 31.12.2019 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 10 296 985 тыс. руб., в основном, в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения			
– Займы выданные	813 758	1 201 184	-
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по оказанным услугам	76 346	137 042	858 076
– Прочая дебиторская задолженность	728 951	1 772 872	3 372 722
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	6 680	349	368
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 625 735	3 111 447	4 231 166
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	5 626 252	2 718 260	2 213 494
Итого максимальный кредитный риск	7 251 987	5 829 707	6 444 660

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствовали контрагенты, сумма дебиторской задолженности по которым превышает 10% от величины чистых активов Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2019 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам. В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

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

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

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

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

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Иные займы полученные	3 724	-	25 000	-	-	28 724
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20 233	155 374	-	-	-	175 608
Кредиторская задолженность по договорам лизинга	-	-	8 212 098	27 474 731	-	35 686 829
Прочая кредиторская задолженность	-	1 674 178	1 665 044	2 750 000	-	6 089 222
Поручительства выданные	-	503 571	1 187 434	-	522 488	2 213 493
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	23 957	2 333 123	11 089 576	30 224 731	522 488	44 193 876

24. События после отчетной даты

В январе 2021 года:

- 21 января 2021 года Обществом заключен договор возвратного лизинга №956/Л/1/21 от 21.01.2021 с ООО «Альфа Лизинг» и договор поставки к нему по приобретению оборудования. Срок действия договора – 31.01.2026. 24 марта 2021 года было заключено дополнительное соглашение №2, согласно которому общая сумма лизинговых платежей по договору составила 336 902 тыс. руб. с НДС;
- 29 января 2021 года заключено дополнительное соглашение №5 к договору аренды подвижного состава № ДА /01-15 от 04.12.2015 на 515 полувагонов по пролонгации срока действия договора на 1 год. Ставка аренды снижена с 1 320 руб. с НДС до 516 руб. с НДС на 1 вагон в сутки.
- 25 января 2021 года завершена реорганизация дочернего Общества ООО «Новотранс Актив» в форме выделения. В результате реорганизации выделено дочернее Общество ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414).

В феврале 2021 года:

- 20 февраля 2021 года заключен договор купли-продажи доли в размере 96,00% в уставном капитале ООО «ММК «Новотранс».
- Зарегистрировано право собственности на 18 объектов недвижимого имущества, приобретенного по договору купли-продажи будущей вещи №52/2020-НВТА от 03.08.2020 на общую сумму 656 533 тыс. руб. без НДС.
- 17 февраля 2021 года зарегистрировано дочернее общество ООО «Новотранс Строй».

В марте 2021 года:

- 03.03.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации дочернего общества ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705089414) путем присоединения к дочернему обществу ООО «БВРЗ «Новотранс» (ИНН 4705077842);
- 22 марта 2021 года с дочерним обществом заключен договор купли-продажи доли в размере 96% в уставном капитале ООО «РК «Новотранс»;
- Общество заключило с ПАО Банк «ФК Открытие» договор поручительства №79-21/П2-40 от 24.03.2021, предметом которого является обеспечение Обществом обязательств дочернего общества перед ПАО Банк «ФК Открытие» по исполнению соглашения о предоставлении банковских гарантий. Банк предоставляет гарантии в рамках соглашения в пределах лимита 3 000 000 тыс. руб. Срок действия договора – 14 октября 2025.

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»

Гончаров К. А.

29 марта 2021 года

