Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"	по ОКПО	74296720
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205119220
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
670000, Республика Бурятия, г Улан-Удэ, ул Борсоева, д. 19Б, помещ. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026	
Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"	по ОКПО	74296720		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	58 932	62 525	62 598
	Основные средства	1150	30 809 893	32 138 087	33 731 484
	Финансовые вложения	1170	70 251 102	68 625 999	59 378 808
	Отложенные налоговые активы	1180	1 382 911	691 392	777 362
	Итого по разделу I	1100	102 502 838	101 518 003	93 950 252
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	77 953	76 640	30 447
	Долгосрочные активы к продаже	1215	94 539	94 700	107 645
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 623 967	2 709 371	2 539 719
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 928 319	18 997 692	4 029 222
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 403 178	5 490 568	2 030 254
	Прочие оборотные активы	1260	4 699	5 419	2 122
	Итого по разделу II	1200	15 132 655	27 374 395	8 739 409
	БАЛАНС	1600	117 635 493	128 892 398	102 689 661

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	900	900	900
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	290 184	290 184	290 184
	Резервный капитал	1360	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 756 246	45 534 617	43 537 706
	Итого по разделу III	1300	47 047 420	45 825 791	43 828 880
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	36 062 500	46 750 000	46 250 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 534 624	3 610 653	3 688 304
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 687	46 055	82 703
	Итого по разделу IV	1400	39 601 811	50 406 708	50 021 007
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	26 577 741	28 165 074	4 019 807
	Кредиторская задолженность	1520	4 368 953	4 444 790	4 780 816
	Доходы будущих периодов	1530	4 450	3 382	2 149
	Оценочные обязательства	1540	9 412	3 389	2 734
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	25 706	43 264	34 268
	Итого по разделу V	1500	30 986 262	32 659 899	8 839 774
	БАЛАНС	1700	117 635 493	128 892 398	102 689 661

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Гончаров Константин Анатольевич (расшифровка подписи)

3 ноября 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"	по ОКПО	74296720		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Выручка	2110	7 907 225	12 455 833
	Себестоимость продаж	2120	(5 153 375)	(5 649 457)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 753 850	6 806 376
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(384 675)	(452 516)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 369 175	6 353 860
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 643 800	385 380
	Проценты к получению	2320	1 798 731	1 776 517
	Проценты к уплате	2330	(7 324 010)	(5 314 193)
	Прочие доходы	2340	262 433	171 106
	Прочие расходы	2350	(296 048)	(241 239)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	454 081	3 131 431
	Налог на прибыль организаций	2410	767 548	(710 487)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(680 579)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	767 548	(29 908)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 221 629	2 420 944

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 221 629	2 420 944
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	13 573,66	26 899,38
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Гончаров Константин Анатольевич (расшифровка подписи)

3 ноября 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	74296720		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	900	-	-	290 184	90	43 537 706	43 828 880
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	900	-	-	290 184	90	43 537 706	43 828 880

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 420 944	2 420 944
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3250	900	-	-	290 184	90	45 958 650	46 249 824
	На 31 декабря 2025 г.	3200	900	-	-	290 184	90	45 534 617	45 825 791
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	900	-	-	290 184	90	45 534 617	45 825 791

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 221 629	1 221 629
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	900	-	-	290 184	90	46 756 246	47 047 420

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Гончаров Константин Анатольевич (расшифровка подписи)

3 ноября 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710005
		Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"		по ОКПО		74296720
Единица измерения тыс. руб.		по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 320 847	13 806 847
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 599	6 972
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 658 747	11 882 836
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	657 501	1 917 039
	Платежи - всего	4120	(12 831 617)	(10 066 053)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 594 315)	(2 903 329)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(178 404)	(181 471)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(7 817 343)	(5 301 239)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(1 326 797)
	прочие платежи	4129	(241 555)	(353 217)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 510 770)	3 740 794

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	22 042 982	3 872 795
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	373	32 788
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	10 058
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 600 000	3 200 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 095 609	629 949
	прочие поступления	4219	347 000	-
	Платежи - всего	4220	(4 725 741)	(16 131 025)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(223 011)	(334 597)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(222 363)	(50 954)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 530 627)	(11 031 644)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклады в имущество других организаций		(1 749 740)	(4 713 830)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 317 241	(12 258 230)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	7 210 000	10 990 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 210 000	490 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	5 000 000	10 500 000
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(19 103 861)	(2 794 244)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 991 500)	(2 679 374)
	арендодателям по договорам аренды		(20 284)	(36 170)
	прочие платежи	4329	(92 077)	(78 700)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 893 861)	8 195 756
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 912 610	(321 680)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	5 490 568	2 030 254
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	7 403 178	1 703 640
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(4 934)

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Гончаров Константин Анатольевич (расшифровка подписи)

3 ноября 2026 г.

Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»

ИНН: 4205119220, КПП 032601001, ОГРН: 1064205128745
адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д.19Б, пом.1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 9 месяцев 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
2. Основные виды экономической деятельности 3
II. Учетная политика 4
1. Основы составления 4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 4
3. Активы 4
4. Обязательства 5
5. Капитальные вложения 5
6. Основные средства 6
7. Финансовые вложения 6
8. Расходы будущих периодов 7
9. Дебиторская задолженность 7
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8
11. Уставный капитал 8
12. Заемные средства 8
13. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств) 9
14. Оценочные обязательства 9
15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства 9
16. Доходы 9
17. Расходы 10
III. Раскрытие существенных показателей 11
1. Основные средства 11
2. Капитальные вложения 11
3. Финансовые вложения 13
4. Дебиторская задолженность 14
5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 15
6. Денежные средства 15
7. Капитал и резервы 16
8. Заемные средства 16
9. Кредиторская задолженность 17
10. Обеспечения обязательств и платежей 18
11. Выручка 18
12. Себестоимость продаж 19
13. Управленческие расходы 19
14. Проценты к получению 19
15. Проценты к уплате 19
16. Прочие доходы и расходы 19
17. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль 20
18. Прибыль на акцию 21

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество 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 имущество вагоноремонтных комплексов, строительную технику.

Численность персонала по состоянию на 30.09.2026 составляет 4 человека (на 31.12.2025 этот показатель составлял 4 человека, на 31.12.2024 этот показатель составлял 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 1.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 123308, г. Москва, 2-й Силикатный проезд, д. 22.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Гончарова А. Р. – Председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО «Управляющая компания «Новотранс»;
- Гончаров К. А. – Генеральный директор АО Холдинговая компания «Новотранс»;
- Бухарин Е. В. - директор юридического департамента ООО «УК «Новотранс»;
- Смирнов Е. А. – советник гендиректора по транспорту УГМК-Холдинг, независимый член Совета директоров;
- Шестаков В. Б. - президент Международная Федерация самбо (ФИАС), Международного общественного фонда развития физической культуры и спорта «Самбо» (МОФ РФКС «Самбо»), независимый член Совета директоров.

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

- Гончаров Константин Анатольевич.

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

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

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

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом: 77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 6 декабря 2011г., 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.

В промежуточной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

Состав показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств Общества подразделяется на минимум показателей, являющихся обязательными согласно Приложениям №№3, 4, 6, 7 к ФСБУ №4/2023. Форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и детализацию показателей по статьям отчетов Общество определяет самостоятельно.

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.

Курсы иностранных валют

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
За 1 доллар США	84,4283	78,2267	101,6797
За 1 евро	96,0625	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (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 доходы или расходы.

3. Активы

3.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

3.2. Доходы и расходы от выбытия активов

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений, нематериальных активов, основных средств, а также выбытие прав пользования активами и арендных обязательств, - отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

4. Обязательства

В бухгалтерском балансе 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 обязательства представлены как долгосрочные.

5. Капитальные вложения

Капитальные вложения 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.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Основные средства

Состав и оценка основных средств

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

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу. Установленный лимит не распространяется на группу активов «Здания» и «Сооружения».

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

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

Амортизация основных средств

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.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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 фактическим затратам на приобретение. В случае несущественности дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

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.

Денежные средства Общества, размещенные в банковские депозиты (вклады) на срок более 3-х месяцев, отражаются в составе финансовых вложений.

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

Общество применяет следующий порядок учета вкладов в имущество: исходя из положений абзаца 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» вклады в имущество учитываются в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности и формируют стоимость финансового вложения. До применения данного положения вклады в имущество учитывались в составе прочих расходов.

8. Расходы будущих периодов

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

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

9. Дебиторская задолженность

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.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие дебиторской задолженности» раздела 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

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 изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный капитал

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

12. Заемные средства

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.

13. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела 3.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

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

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

15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в том числе в результате изменения ставки налога на прибыль) в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» – 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 предоставления основных средств и прав пользования активами в операционную аренду отражалась на ежемесячной основе по мере предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка Общества представляет собой доходы от операционной аренды, а также доходы от оказания прочих услуг.

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

Проценты, причитающиеся по депозитам со сроком свыше 3-х месяцев, отражаются в составе прочих доходов.

17. Расходы

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

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

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

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (такие, как: результаты от реализации (выбытия) основных средств; результаты от реализации лома и прочих материальных ценностей; прочие доходы и прочие расходы, возникающие при покупке-продаже иностранной валюты; прочие доходы и прочие расходы в виде курсовых разниц; в виде признания и восстановления убытка от обесценения запасов; в виде признания и восстановления резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений и иных резервов и оценочных обязательств; прочие доходы и прочие расходы от возвращенных и уплаченных госпошлин; прочие доходы и расходы, связанные с модификацией договоров финансовой аренды).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	28 931 613	30 354 591	31 962 551
Капитальные вложения в основные средства	1 386 323	1 248 842	1 056 566
в т.ч. материалы, предназначенные для капитальных вложений в основные средства	*49 917*	*49 927*	*49 922*
Авансы по вложениям в основные средства	465 130	451 892	596 126
Права пользования активами	26 827	82 762	116 241
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**30 809 893**	**32 138 087**	**33 731 484**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице «Наличие и движение основных средств».

2. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Перекласси-фицировано	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	212 991	-	71 468	-	-	(74 693)	(33)	209 733	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	292 347	-	216 239	-	-	(275 672)	-	232 914	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	640 579	-	140 709	-	-	-		781 288	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	355 249	-	179 378	-	-	-	-	534 627	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	395 272	-	5 802	-	(11)	(5 794)	33	395 302	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	408 970	-	22 435	-	-	(40 040)	-	391 365	-
Итого:	За январь - сентябрь 2026 г.	1 248 842	-	217 979	-	(11)	(80 487)	-	1 386 323	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 056 566	-	418 052	-	-	(315 712)	-	1 158 906	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь-сентябрь 2026 г.	51 867 704	(21 513 113)	80 487	(337 414)	263 882	(1 476 579)	46 646	51 610 777	(22 679 164)
	За январь-сентябрь 2025 г.	51 634 010	(19 671 459)	315 712	(89 354)	51 208	(1 486 272)	46 646	51 860 368	(21 059 877)
в том числе: Здания	За январь-сентябрь 2026 г.	7 029 772	(1 961 610)	-	-	-	(180 198)	-	7 029 772	(2 141 808)
	За январь-сентябрь 2025 г.	6 994 728	(1 723 489)	37 910	(2 866)	1 376	(179 430)	-	7 029 772	(1 901 543)
Сооружения	За январь-сентябрь 2026 г.	2 360 923	(1 033 386)	-	-	-	(76 418)	-	2 360 923	(1 109 804)
	За январь-сентябрь 2025 г.	2 345 095	(928 616)	2 130	-	-	(78 498)	-	2 347 225	(1 007 114)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь-сентябрь 2026 г.	2 362 235	(889 749)	13 846	(4 439)	4 261	(112 231)	-	2 371 642	(997 719)
	За январь-сентябрь 2025 г.	2 265 737	(762 708)	97 523	(15 667)	12 546	(106 909)	-	2 347 593	(857 071)
Офисное оборудование	За январь-сентябрь 2026 г.	199 612	(78 532)	66 641	(721)	595	(24 682)	-	265 532	(102 619)
	За январь-сентябрь 2025 г.	180 884	(52 439)	16 320	-	-	(19 245)	-	197 204	(71 684)
Транспортные средства	За январь-сентябрь 2026 г.	38 531 726	(17 520 654)	-	(332 254)	259 026	(1 081 036)	46 646	38 199 472	(18 296 018)
	За январь-сентябрь 2025 г.	38 465 174	(16 177 632)	160 785	(70 821)	37 286	(1 100 255)	46 646	38 555 138	(17 193 955)
Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки	За январь-сентябрь 2026 г.	1 383 436	(29 182)	-	-	-	(2 014)	-	1 383 436	(31 196)
	За январь-сентябрь 2025 г.	1 382 392	(26 575)	1 044	-	-	(1 935)	-	1 383 436	(28 510)

3. Финансовые вложения

Структура долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице:

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв)	поступило	списано		текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	69 321 327	(695 328)	1 972 103	(347 000)	-	-	-	70 946 430	(695 328)
	За январь - сентябрь 2025 г.	60 033 050	(654 242)	4 718 370	(600)	600	-	-	64 750 820	(653 642)
Вложения в уставные капиталы, вклады в имущество дочерних и зависимых обществ	За январь - сентябрь 2026 г.	69 321 327	(695 328)	1 972 103	(347 000)	-	-	-	70 946 430	(695 328)
	За январь - сентябрь 2025 г.	60 033 050	(654 242)	4 718 370	(600)	600	-	-	64 750 820	(653 642)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	18 997 692	-	2 730 627	(16 800 000)	-	-	-	4 928 319	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	4 029 222	-	11 031 644	(3 200 000)	-	-	-	11 860 866	-
Предоставленные займы	За январь - сентябрь 2026 г.	3 297 692	-	1 030 627	(400 000)	-	-	-	3 928 319	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	4 029 222	-	1 631 644	-	-	-	-	5 660 866	-
Депозитные вклады	За январь - сентябрь 2026 г.	15 700 000	-	1 700 000	(16 400 000)	-	-	-	1 000 000	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	9 400 000	(3 200 000)	-	-	-	6 200 000	-
Итого	За январь - сентябрь 2026 г.	88 319 019	(695 328)	4 702 730	(17 147 000)	-	-	-	75 874 749	(695 328)
	За январь - сентябрь 2025 г.	64 062 272	(654 242)	15 750 014	(3 200 600)	600	-	-	76 611 686	(653 642)

В отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом сумм начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

4. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности представлена в таблицах:

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	2 709 947	(576)	2 624 543	(576)
	За январь - сентябрь 2025 г.	2 540 858	(1 139)	2 856 390	(1 139)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - сентябрь 2026 г.	915 784	-	846 414	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	442 047	-	897 317	-
Авансы выданные	За январь - сентябрь 2026 г.	37 497	(576)	33 105	(576)
	За январь - сентябрь 2025 г.	53 659	(1 139)	49 799	(1 139)
Прочая	За январь - сентябрь 2026 г.	1 756 666	-	1 745 024	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	2 045 152	-	1 909 274	-
Итого	За январь - сентябрь 2026 г.	2 709 947	(576)	2 624 543	(576)
	За январь - сентябрь 2025 г.	2 540 858	(1 139)	2 856 390	(1 139)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	576	-	576	-	1 139	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	576	-	576	-	1 139	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Стоимость финансовых вложений, включенных в строку 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, в разрезе групп финансовых вложений представлена ниже:

Наименование группы финансовых вложений	30.09.2026		31.12.2025		31.12.2024	
	Первона-чальная стоимость	Балансовая стоимость	Первона-чальная стоимость	Балансовая стоимость	Первона-чальная стоимость	Балансовая стоимость
Займы выданные	3 928 319	3 928 319	3 297 692	3 297 692	4 029 222	4 029 222
Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса	**3 928 319**	**3 928 319**	**3 297 692**	**3 297 692**	**4 029 222**	**4 029 222**

Банковские депозиты

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 30.09.2026				
ПАО «Московский кредитный банк»	Российские рубли	Июнь 2026	Октябрь 2026	1 000 000
Итого				**1 000 000**
на 31.12.2025				
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	Октябрь 2025	Февраль 2026	700 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Май 2026	3 000 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Июль 2026	1 000 000
Центральный филиал АБ «Россия»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Июнь 2026	700 000
Центральный филиал АБ «Россия»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Август 2026	3 300 000
АО Банк ГПБ	Российские рубли	Ноябрь 2025	Апрель 2026	2 000 000
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	Российские рубли	Октябрь 2025	Январь 2026	500 000
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Апрель 2026	2 000 000
ПАО «Московский кредитный банк»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Март 2026	700 000
ПАО «Московский кредитный банк»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Апрель 2026	1 200 000
ПАО «Московский кредитный банк»	Российские рубли	Ноябрь 2025	Июль 2026	600 000
Итого				**15 700 000**

6. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	3 178	568	754
Средства на депозитных счетах	7 400 000	5 490 000	2 029 500
Итого	**7 403 178**	**5 490 568**	**2 030 254**

На отчетную дату краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев составляют 7 400 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 5 490 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 029 500 тыс. руб.)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 30.09.2026 (тыс. руб.), в том числе:	900	900
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900	900
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2025 (тыс. руб.), в том числе:	900	900
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900	900
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2024 (тыс. руб.), в том числе:	900	900
– оплаченные акции (90 000 шт.)	900	900

Количество акций для сравнительных периодов не менялось.

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 владельцем обыкновенных акций Общества является:

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

Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 90 тыс. руб. В отчетном периоде, в 2025 и 2024 году изменения величины резервного капитала не происходило.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса в отчетном периоде Общество отразило вклады акционера в имущество Общества:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Итого добавочный капитал (без переоценки)	290 184	290 184	290 184

8. Заемные средства

Кредиты полученные

В отчётном периоде у общества отсутствуют кредитные обязательства.

Займы полученные

Информация о займах полученных приведена в таблице:

	Долгосрочные			Краткосрочные		
Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Остаток задолженности по займам на начало года	46 750 000	46 250 000	38 750 000	28 165 074	4 019 807	5 332 140
в том числе облигации	46 750 000	46 250 000	38 750 000	28 164 298	3 323 919	4 993 772
Получено займов в отчетном периоде,	5 000 000	27 500 000	10 000 000	2 660 000	490 000	640 600
в том числе облигации	5 000 000	27 500 000	10 000 000	-	-	-

Наименование	Долгосрочные			Краткосрочные		
	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(15 687 500)	(27 000 000)	(2 500 000)	15 687 500	27 000 000	2 500 000
Начислено процентов,	-	-	-	7 324 010	7 737 096	5 909 087
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	-	7 275 204	7 674 934	5 871 037
Погашено в части основной суммы долга	-	-	-	(19 441 500)	(3 604 374)	(4 568 575)
Погашено в части начисленных процентов		-	-	(7 817 343)	(7 477 455)	(5 793 445)
Остаток задолженности по займам на конец отчетного периода	36 062 500	46 750 000	46 250 000	26 577 741	28 165 074	4 019 807
в том числе облигации	36 062 500	46 750 000	46 250 000	24 895 658	28 164 298	3 323 919

В апреле 2026 года осуществлено погашение последней части номинальной стоимости облигаций серии 001Р-02.

В июне 2026 года Общество разместило на Московской бирже дополнительный выпуск №1 облигаций серии 002Р-02 (биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные). Регистрационный номер дополнительного выпуска - 4B02-02-12414-F-002P от 05.06.2026. Объем размещения составил 5 000 000 (Пять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Условия размещения дополнительного выпуска №1 идентичны условиям ранее выпущенных облигаций серии 002Р-02. Выпуск размещен в рамках Программы биржевых облигаций с идентификационным номером 4-12414-F-002P-02E от 03.10.2025.

В августе 2026г. в соответствии с эмиссионной документацией Обществом произведено полное погашение облигаций серии 001Р-04.

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включается в строку 1520 бухгалтерского баланса.

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности, включая заемные средства, представлена в таблице «Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	46 796 055	36 067 187
	За январь - сентябрь 2025 г.	46 332 703	38 369 991
Займы	За январь - сентябрь 2026 г.	46 750 000	36 062 500
	За январь - сентябрь 2025 г.	46 250 000	38 312 500
Расчёты по договорам аренды	За январь - сентябрь 2026 г.	46 055	4 687
	За январь - сентябрь 2025 г.	82 703	57 491
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2026 г.	32 653 128	30 972 400
	За январь - сентябрь 2025 г.	8 834 891	25 726 022

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - сентябрь 2026 г.	3 593 690	2 541 868
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 735 703	3 300 224
Авансы полученные	За январь - сентябрь 2026 г.	784 057	1 429 442
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 894 355	1 750 328
Расчеты по налогам и взносам	За январь - сентябрь 2026 г.	39 698	394 433
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 075 172	324 419
Займы	За январь - сентябрь 2026 г.	28 165 074	26 577 741
	За январь - сентябрь 2025 г.	4 019 807	20 280 760
Прочая	За январь - сентябрь 2026 г.	27 345	3 210
	За январь - сентябрь 2025 г.	75 586	28 696
Расчеты по договорам аренды	За январь - сентябрь 2026 г.	43 264	25 706
	За январь - сентябрь 2025 г.	34 268	41 595
Итого	За январь - сентябрь 2026 г.	79 449 183	67 039 587
	За январь - сентябрь 2025 г.	55 167 594	64 096 013

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Налог на добавленную стоимость	360 500	165 127	869 678
Налог на прибыль задолженность (переплата)	-	(156 926)	172 532
Налог на имущество	29 253	29 097	29 902
Прочие налоги и сборы	5 841	2 400	3 060
Сальдо ЕНС (переплата)	(1 161)	-	-
Итого	**394 433**	**39 698**	**1 075 172**

Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами по налогам и сборам отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в сумме совокупной задолженности в зависимости от ее вида по строке 1230 «Дебиторской задолженности» либо по строке 1520 «Кредиторской задолженности».

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
По иным основаниям	3 210	27 345	75 586
Итого	**3 210**	**27 345**	**75 586**

10. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Наименование показателя	На 30 сентября 2026г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выданные - всего	9 013 909	10 385 844	20 019 906

11. Выручка

Выручка Общества представляет собой доходы от оказания услуг операционной аренды и прочих услуг.

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Аренда полувагонов	6 722 841	11 154 571
Аренда, субаренда, имущества для вагоноремонтных комплексов	717 379	806 909
Аренда вагоностроительного комплекса	13 596	31 963
Аренда имущества паромного комплекса	13 064	9 263
Аренда имущества для строительства	2 744	2 999

Прочие услуги	437 601	450 128
Итого	**7 907 225**	**12 455 833**

12. Себестоимость продаж

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

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Аренда полувагонов	4 484 013	4 942 359
Аренда, субаренда имущества для вагоноремонтных комплексов	314 756	308 656
Аренда вагоностроительного комплекса	14 179	18 121
Аренда имущества паромного комплекса	6 149	5 951
Аренда имущества для строительства	1 670	3 453
Прочие услуги	332 608	370 917
Итого	**5 153 375**	**5 649 457**

13. Управленческие расходы

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

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	159 621	225 384
Расходы на оплату труда	162 905	160 457
Расходы на социальное страхование	27 260	27 317
Расходы на аудиторские услуги	10 062	9 263
Аренда помещений	842	1 001
Прочие	23 985	29 094
Итого	**384 675**	**452 516**

14. Проценты к получению

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Проценты по банковским депозитам	297 708	937 383
Проценты по займам выданным, финансовым вложениям	1 501 023	839 134
Итого	**1 798 731**	**1 776 517**

15. Проценты к уплате

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Проценты по займам полученным	7 324 010	5 314 193
Итого	**7 324 010**	**5 314 193**

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Доходы от реализации (выбытия) основных средств	143 602	121 593
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	88 164	29 466
Доходы от реализации иных активов	177	1 217
Курсовые разницы	158	313
Прочие	30 332	5 303

Доходы от реализации ценных бумаг	-	9 400
Чрезвычайные доходы	-	3 814
Итого	**262 433**	**171 106**

Прочие расходы

Наименование	За январь-сентябрь 2026	За январь-сентябрь 2025
Расходы на благотворительность и спонсорская помощь, на спортивные и культурно-массовые мероприятия	77 944	74 329
Амортизация прочего имущества	64 416	40 956
Расходы по содержанию подвижного состава	58 363	11 278
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	48 094	81 587
Расходы на выплату вознаграждения членам совета директоров	17 093	18 893
Чрезвычайные расходы	7 044	-
Прочие	23 094	13 429
Госпошлина	-	767
Итого	**296 048**	**241 239**

Дивиденды

Общая сумма дохода в виде дивидендов, начисленных Обществу от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, составила 3 643 800 тыс. руб. в отчетном периоде (в аналогичном периоде 2025 года – 385 380 тыс. руб.).

17. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в том числе в результате изменения ставки налога на прибыль) 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.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н).

В таблице приведен порядок формирования финансового результата.

№ п/п	Показатель	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	454 081	3 131 431
2	Условный расход (доход) но налогу на прибыль, в том числе:	(113 520)	(782 858)
3	*ОНА текущего периода*	691 518	(90 745)
4	*ОНО текущего периода*	76 030	60 837
5	Постоянный налоговый расход (доход)	881 068	72 371
6	**Текущий налог на прибыль (стр. 2 -стр.3 -стр.4 + стр. 5)**	-	***(680 579)***
7	Прочее	-	-
8	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.2 + стр.5 + стр. 7)**	**1 221 629**	**2 420 944**

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах приведена в таблице.

Наименование	На 30.09.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы			
Дебиторская задолженность	3 758	3 299	3 345
Материалы	2 197	2 449	7 331
Нематериальные активы	11	12	5
Основные средства	67 551	70 657	137 432
Оценочные обязательства	2 353	847	683
Расходы будущих периодов	30 923	34 758	48 121
Резерв сомнительных долгов	144	144	285
Внеоборотные активы	553 387	553 228	543 458
Арендные обязательства	8 366	25 998	36 631
Убыток текущего периода	714 221	-	-
Товары	-	-	71
Итого	**1 382 911**	**691 392**	**777 362**
Отложенные налоговые обязательства			
Внеоборотные активы	1 931	1 939	1 647
Доходы будущих периодов	-	-	5 076
Нематериальные активы	4 234	2 247	905
Основные средства	3 504 056	3 579 124	3 646 377
Товары	23 635	23 675	26 911
Проценты по обязательствам	768	3 668	7 388
Итого	**3 534 624**	**3 610 653**	**3 688 304**

18. 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 период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	1 221 629	2 420 944
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, тыс. акций	90	90
Базовая прибыль на акцию, руб. коп. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**13 573,66**	**26 899,38**

Генеральный директор АО ХК «Новотранс» Гончаров К. А.

03 ноября 2026 года