

**Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2024 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	15
1. Информация об Обществе.....	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика.....	17
1. Основа составления	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	17
4. Нематериальные активы.....	17
5. Основные средства.....	18
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	20
7. Права пользования активами	20
8. Финансовые вложения.....	21
9. Запасы.....	21
10. Расходы будущих периодов	22
11. Дебиторская задолженность	22
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	22
13. Долгосрочные активы к продаже	23
14. Уставный капитал	23
15. Кредиты и займы полученные	24
16. Обязательства по аренде	24
17. Кредиторская задолженность	24
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	24
19. Расчеты по налогу на прибыль	25
20. Доходы	26
21. Расходы	26
22. Изменения учетной политики с 2024 года.....	26
22.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	26
22.2 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».....	27
23. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды.....	28
23.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году.....	28
III. Раскрытие существенных показателей	30
1. Нематериальные активы.....	30
2. Основные средства.....	31
3. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	32
4. Прочие внеоборотные активы.....	33

5.	Финансовые вложения.....	33
6.	Запасы.....	38
7.	Дебиторская задолженность	39
8.	Денежные средства	39
9.	Прочие оборотные активы	40
10.	Капитал и резервы.....	40
11.	Кредиты и займы.....	41
12.	Кредиторская задолженность	43
13.	Налоги	43
14.	Выручка от продаж	46
15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	46
16.	Проценты к получению	47
17.	Проценты к уплате	47
18.	Прочие доходы и расходы.....	48
19.	Прибыль на акцию	48
20.	Связанные стороны.....	49
21.	Оценочные обязательства	52
22.	Условные обязательства.....	52
23.	Обеспечения обязательств и платежей	54
24.	Информация по сегментам.....	55
25.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	55
26.	События после отчетной даты	59

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Холдинговая компания «Новотранс» (далее – «Общество») на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны 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.

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
<p data-bbox="113 427 703 488">Отражение основных средств в бухгалтерской отчетности Общества</p> <p data-bbox="113 504 703 719"><i>Соответствующая информация раскрыта в табличных пояснениях (ТП) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – ТП 2.1, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 и Примечании 2 «Основные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i></p> <p data-bbox="113 734 703 887">На 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость основных средств составляет 33 731 484 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 33 844 199 тыс. руб. и на 31 декабря 2022 г. – 29 209 603 тыс. руб.).</p> <p data-bbox="113 902 703 1055">Мы уделили особое внимание вопросу проверки суммы основных средств по причине ее существенности, а также в связи с наличием существенных оценочных значений в учете основных средств.</p>	<p data-bbox="738 427 1479 488">В рамках проведенного нами аудита мы выполнили следующие процедуры:</p> <ul data-bbox="738 504 1479 1527" style="list-style-type: none"><li data-bbox="738 504 1479 656">• Провели на выборочной основе детальное тестирование поступлений основных средств и объектов незавершенного строительства путем сверки операций бухгалтерского учета с первичной документацией;<li data-bbox="738 663 1479 815">• Проверили на выборочной основе, что правила амортизации, включая определение и пересмотр сроков полезного использования основных средств, применены Обществом корректно и в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;<li data-bbox="738 822 1479 974">• Проанализировали на выборочной основе порядок определения ликвидационной стоимости по новым объектам основных средств и пришли к выводу о том, что он соответствует требованиям ФСБУ 6/2020;<li data-bbox="738 981 1479 1182">• Осуществили на выборочной основе проверку физического наличия объектов основных средств, отличных от подвижного состава. По подвижному составу проверка физического наличия была осуществлена путем сверки данных ведомости основных средств Общества с данными отчета из системы «МЦ-Слежение»;<li data-bbox="738 1189 1479 1308">• Проверили, что Общество провело анализ наличия признаков обесценения основных средств в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;<li data-bbox="738 1314 1479 1527">• Оценили достаточность информации, раскрытой в Примечании 5 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Примечании 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и сопоставили ее с требованиями, установленными ФСБУ 6/2020.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2024 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен 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 нам будет 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 2024 год мы придем к выводу о том, что в нем 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 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 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 (руководитель аудита), – Муравлев Юрий Юрьевич.

31 марта 2025 года
Москва, Российская Федерация



The image shows a handwritten signature in blue ink, which is somewhat illegible due to the cursive style. To the right of the signature is a circular blue stamp. The stamp contains the following text: 'ОБЩЕСТВО * ДОВЕРИЯ * АУДИТ' at the top, 'Technologies of Trust - Audit' in the center, and 'МОСКВА *' at the bottom. There are also some numbers and symbols within the stamp, including '1027700148437' and 'АУДИТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО * ДОВЕРИЯ * АУДИТ'.

Муравлев Юрий Юрьевич, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОПНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОПНЗ – 21906105873)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 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
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384
ДА	
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	62 598	10 059	606
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2, 3.3	Основные средства	1150	33 731 484	33 844 199	29 209 603
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5	Финансовые вложения	1170	59 378 808	46 076 171	32 937 632
3.13	Отложенные налоговые активы	1180	777 362	412 353	213 777
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	4 854
	Итого по разделу I	1100	93 950 252	80 342 782	62 366 472
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	30 447	235 409	19 093
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	-
3.7	Дебиторская задолженность	1230	2 539 719	1 291 429	1 053 030
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 029 222	2 860 047	1 415 425
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 030 254	5 994 081	6 173 136
3.9	Прочие оборотные активы	1260	109 767	6 346	5 376
	Итого по разделу II	1200	8 739 409	10 387 313	8 666 060
	БАЛАНС	1600	102 689 661	90 730 095	71 032 532

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	900	900	900
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	290 184	290 184	290 184
3.10	Резервный капитал	1360	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 537 706	35 272 265	30 626 352
	Итого по разделу III	1300	43 828 880	35 563 439	30 917 526
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	46 250 000	42 750 000	30 500 000
3.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 688 304	2 448 071	2 453 033
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.3	Прочие обязательства	1450	82 703	-	366 835
	Итого по разделу IV	1400	50 021 007	45 198 071	33 319 868
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	4 019 807	5 332 140	3 853 882
3.12	Кредиторская задолженность	1520	4 780 816	4 517 239	2 644 011
	Доходы будущих периодов	1530	2 149	1 532	-
3.21	Оценочные обязательства	1540	2 734	117 674	2 864
3.3	Прочие обязательства	1550	34 268	-	294 381
	Итого по разделу V	1500	8 839 774	9 968 585	6 795 138
	БАЛАНС	1700	102 689 661	90 730 095	71 032 532

Руководитель _____ Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2025 года



**Отчет о финансовых результатах
за 2024 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	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2024
ИНН	74296720
по ОКВЭД 2	4205119220
по ОКОПФ/ОКФС	77.39.12
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
3.14	Выручка	2110	26 662 519	23 403 371
3.15	Себестоимость продаж	2120	(11 049 076)	(11 540 736)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 613 443	11 862 635
3.15	Коммерческие расходы	2210	(4 964)	(2 421)
3.15	Управленческие расходы	2220	(547 789)	(456 241)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 060 690	11 403 973
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 349 536	4 320 000
3.16	Проценты к получению	2320	1 766 830	864 891
3.17	Проценты к уплате	2330	(6 669 524)	(4 738 135)
3.18	Прочие доходы	2340	1 706 502	108 162
3.18	Прочие расходы	2350	(864 877)	(2 018 296)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 349 157	9 940 595
3.13	Налог на прибыль	2410	(2 818 485)	(956 884)
	в том числе			
3.13	Текущий налог на прибыль	2411	(1 943 383)	(1 161 484)
3.13	Отложенный налог на прибыль	2412	(875 102)	204 600
	Прочее	2460	(121)	(111 596)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 530 551	8 872 115

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.19	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 530 551	8 872 115
	СПРАВОЧНО			
3.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	128	99
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2025 года



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 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)	31/12/2024
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.10	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	900	-	290 184	90	30 626 352	30 917 526
	За 2023 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 872 115	8 872 115
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 872 115	8 872 115
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 225 140)	(4 225 140)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 225 140)	(4 225 140)
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3250	900	-	290 184	90	35 273 327	35 564 501
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	x	x	(1 062)	(1 062)
3.10	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3200	900	-	290 184	90	35 272 265	35 563 439
	За 2024 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 530 551	11 530 551
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 530 551	11 530 551
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 265 110)	(3 265 110)
	в том числе:							
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 265 110)	(3 265 110)
3.10	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	900	-	290 184	90	43 537 706	43 828 880

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	30 917 526	8 872 115	(4 225 140)	35 564 501
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	(1 062)	(1 062)
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	30 917 526	8 872 115	(4 226 202)	35 563 439
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	30 626 352	8 872 115	(4 225 140)	35 273 327
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	(1 062)	(1 062)
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	30 626 352	8 872 115	(4 226 202)	35 272 265
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402	291 174	-	-	291 174
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	291 174	-	-	291 174

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	43 828 880	35 563 439	30 917 526

Руководитель _____ Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2025 года



**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация Акционерное общество Холдинговая Компания "Новостранс"
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	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
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 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	28 325 536	23 580 933
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 056 745	1 818 031
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 609 733	20 608 717
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.8	прочие поступления	4119	1 659 058	1 154 185
	Платежи - всего	4120	(15 716 782)	(16 466 652)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 891 756)	(10 386 613)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(246 510)	(199 430)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(6 553 662)	(4 429 574)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 754 225)	(1 114 175)
	налог на сверхприбыль	4125	-	(111 596)
3.8	прочие платежи	4129	(270 629)	(225 264)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 608 754	7 114 281
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 360 944	8 330 990
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	432 660	56 009
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 863 026	3 813 531
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 311 286	4 461 450
3.8	прочие поступления	4219	1 753 972	-
	Платежи - всего	4220	(23 692 425)	(24 402 368)
	в том числе:			
3.8	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 790 622)	(5 994 294)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(86 846)	(493 741)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 097 113)	(5 268 231)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклады в имущество других организаций	4225	(14 717 844)	(12 646 102)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 331 481)	(16 071 378)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 640 600	16 500 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	640 600	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 000 000	16 500 000
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(11 885 279)	(7 721 018)
	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	(3 265 110)	(4 225 140)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 564 950)	(3 050 450)
	арендодателям по договорам аренды	4324	(2 317)	(216 539)
	прочие платежи	4329	(52 902)	(228 889)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 244 679)	8 778 982
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 967 406)	(178 115)
3.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 994 081	6 173 136
3.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 030 254	5 994 081
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 579	(940)

Руководитель _____ Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2025 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 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)	31/12/2024
по ОКПО	74296720
ИНН	4205119220
по ОКВЭД 2	77.39.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ	
			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	15	
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	2 667	(778)	33 558	-	-	(1 724)	-	-	-	-	36 225	(2 502)	x
	5110	2023 г.	1 119	(513)	150	-	-	(265)	-	-	-	-	1 269	(778)	1 398
в том числе:															
Товарные знаки	5101	2024 г.	819	(578)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	819	(681)	x
	5111	2023 г.	819	(475)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	819	(578)	-
Видеоролик	5102	2024 г.	450	(200)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	450	(388)	x
	5112	2023 г.	300	(38)	150	-	-	(162)	-	-	-	-	450	(200)	-
Лицензия на право пользования ПО	5103	2024 г.	1 398	-	-	-	-	(289)	-	-	-	-	1 398	(289)	x
	5113	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 398
Конструкторская документация	5104	2024 г.	-	-	33 558	-	-	(1 144)	-	-	-	-	33 558	(1 144)	x
	5114	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024 г.	8 170	42 773	-	(33 558)	17 385	x
	5190	2023 г.	-	3 138	-	-	3 138	5 032
в том числе:								
Конструкторская документация	5181	2024 г.	3 138	42 773	-	(33 558)	12 353	x
	5191	2023 г.	-	3 138	-	-	3 138	-
Компьютерные программы	5182	2024 г.	5 032	-	-	-	5 032	x
	5192	2023 г.	-	-	-	-	-	5 032

2. Основные средства

2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		амортизация	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 - всего	5200	2024 г.	49 656 749	(16 989 867)	2 860 925	(883 664)	459 069	(2 701 586)	-	-	51 634 010	(19 232 384)
	5210	2023 г.	42 036 906	(14 373 401)	7 743 670	(123 827)	82 544	(2 699 010)	-	-	49 656 749	(16 989 867)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2024 г.	6 773 382	(1 376 561)	221 346	-	-	(346 928)	-	-	6 994 728	(1 723 489)
	5211	2023 г.	4 797 095	(1 078 233)	1 976 287	-	-	(298 328)	-	-	6 773 382	(1 376 561)
<i>Сооружения</i>	5202	2024 г.	2 099 468	(786 082)	252 761	(7 134)	6 466	(149 000)	-	-	2 345 095	(928 616)
	5212	2023 г.	1 405 157	(692 611)	694 311	-	-	(93 471)	-	-	2 099 468	(786 082)
<i>Машины и оборудования (кроме офисного)</i>	5203	2024 г.	1 966 058	(795 111)	818 105	(518 426)	268 677	(236 274)	-	-	2 265 737	(762 708)
	5213	2023 г.	1 546 448	(574 903)	514 047	(94 437)	65 883	(286 091)	-	-	1 966 058	(795 111)
<i>Офисное оборудование</i>	5204	2024 г.	153 205	(20 329)	27 996	(317)	58	(32 168)	-	-	180 884	(52 439)
	5214	2023 г.	18 192	(3 856)	136 336	(1 323)	1 056	(17 529)	-	-	153 205	(20 329)
<i>Транспортные средства</i>	5205	2024 г.	37 288 556	(13 992 376)	1 533 568	(356 950)	183 589	(1 929 770)	-	-	38 465 174	(15 738 557)
	5215	2023 г.	34 093 842	(12 011 967)	3 222 781	(28 067)	15 605	(1 996 014)	-	-	37 288 556	(13 992 376)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206	2024 г.	1 376 080	(19 408)	7 149	(837)	279	(7 446)	-	-	1 382 392	(26 575)
	5216	2023 г.	176 172	(11 831)	1 199 908	-	-	(7 577)	-	-	1 376 080	(19 408)

2.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2024 г.	(16 989 867)	(2 701 586)	459 069	-	(19 232 384)
	5210.1	2023 г.	(14 373 401)	(2 699 010)	82 544	-	(16 989 867)
<i>Здания</i>	5201.1	2024 г.	(1 376 561)	(346 928)	-	-	(1 723 489)
	5211.1	2023 г.	(1 078 233)	(298 328)	-	-	(1 376 561)
<i>Сооружения</i>	5202.1	2024 г.	(786 082)	(149 000)	6 466	-	(928 616)
	5212.1	2023 г.	(692 611)	(93 471)	-	-	(786 082)
<i>Машины и оборудования (кроме офисного)</i>	5203.1	2024 г.	(795 111)	(236 274)	268 677	-	(762 708)
	5213.1	2023 г.	(574 903)	(286 091)	65 883	-	(795 111)
<i>Офисное оборудование</i>	5204.1	2024 г.	(20 329)	(32 168)	58	-	(52 439)
	5214.1	2023 г.	(3 856)	(17 529)	1 056	-	(20 329)
<i>Транспортные средства</i>	5205.1	2024 г.	(13 992 376)	(1 929 770)	183 589	-	(15 738 557)
	5215.1	2023 г.	(12 011 967)	(1 996 014)	15 605	-	(13 992 376)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки</i>	5206.1	2024 г.	(19 408)	(7 446)	279	-	(26 575)
	5216.1	2023 г.	(11 831)	(7 577)	-	-	(19 408)

2.1.3. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Обесценение - всего	5200.2	2024 г.	-	(439 075)	-	-	(439 075)
	5210.2	2023 г.	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5201.2	2024 г.	-	(439 075)	-	-	(439 075)
	5211.2	2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2024 г.	714 122	3 322 931	-	(2 980 487)	-	1 056 566
	5250	2023 г.	594 206	6 950 497	(928)	(6 829 653)	-	714 122
Оборудование к установке	5241	2024 г.	4 306	1 428	-	(1 428)	-	4 306
	5251	2023 г.	52 749	3 203	-	(51 646)	-	4 306
Строительные материалы	5242	2024 г.	61 697	11 168	-	(22 943)	-	49 922
	5252	2023 г.	80 711	63 121	-	(82 135)	-	61 697
Капремонт (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д., д.22стр 2. Кад.№77:08:0012002:1019)	5243	2024 г.	-	18 077	-	(18 077)	-	-
	5253	2023 г.	30 076	100 006	-	(130 082)	-	-
Капремонт (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д., д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)	5244	2024 г.	-	39 496	-	(39 496)	-	-
	5254	2023 г.	68 458	222 756	-	(291 214)	-	-
Реконструкция (Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д., д.22стр 2. Кад.№77:08:0012002:1019)	5245	2024 г.	67 452	9 444	-	(76 896)	-	-
	5255	2023 г.	46 804	20 648	-	-	-	67 452
Реконструкция (Здание нежилое, 5513,7 кв.м., 2-й Силикатный пр-д., д.22. Кад.№77:08:0012002:1018)	5246	2024 г.	308 884	10 173	-	-	-	319 057
	5256	2023 г.	253 379	55 505	-	-	-	308 884
Реконструкция жд путей (Парк А) - КВРП	5247	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5257	2023 г.	495	8 000	-	(8 495)	-	-
Реконструкция жд путей (Парк А) - КВРП	5248	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5258	2023 г.	4 703	5 965	-	(10 668)	-	-
Прочие	5249	2024 г.	271 783	3 233 145	-	(2 821 647)	-	683 281
	5259	2023 г.	56 831	6 471 293	(928)	(6 255 413)	-	271 783

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	214 207	456 107
в том числе:			
Прочие	5261	49 236	13 001
Здание деповского ремонта вагонов кад.№22:65:010201:0001:01:405:004:000007400(S=4150,40 кв.м), Бийск	5262	30 502	2 648
Железнодорожные пути (Парк Б) - КВРП (Кадастровый № 42:32:0103020:0:65)	5263	-	10 668
Железнодорожные пути (Парк А) - КВРП (Кадастровый № 42:32:0103020:0:77)	5264	-	8 495
Здание нежилое, 5513,7 кв.м. Москва, 2-й Силикатный пр-д, д.22, Кадастровый номер 77:08:0012002:1018	5265	39 496	291 214
Здание нежилое, 1632,2 кв.м., 2-й Силикатный пр-д, д.22стр2. Кад.№77:08:0012002:1019	5266	94 973	130 081

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	30 634 593	32 666 682	28 388 852
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	116 241	8 641	736 995
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	660 568	703 181	472 814
Балансовая стоимость объектов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге	5286	8 869 580	8 058 387	5 666 626

2.6.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	-	-	119 562	-	-	-	(3 321)	-	-	119 562	(3 321)
	5210.3	2023 г.	904 746	(179 399)	9 271	(914 017)	289 857	(110 458)	-	-	-	-	-
в том числе:													
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5201.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211.3	2023 г.	197 071	(44 270)	2 306	(199 377)	78 937	(34 667)	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5202.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212.3	2023 г.	707 675	(135 129)	6 965	(714 640)	210 920	(75 791)	-	-	-	-	-
<i>Здания</i>	5203.3	2024 г.	-	-	119 562	-	-	-	(3 321)	-	-	119 562	(3 321)
	5213.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.	-	(3 321)	-	-	(3 321)
	5210.4	2023 г.	(179 399)	(110 458)	289 857	-	-
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5201.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5211.4	2023 г.	(44 270)	(34 667)	78 937	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5202.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.4	2023 г.	(135 129)	(75 791)	210 920	-	-
<i>Здания</i>	5203.4	2024 г.	-	(3 321)	-	-	(3 321)
	5213.4	2023 г.	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024 г.	46 771 464	(695 293)	14 922 459	(1 660 873)	41 051	-	-	60 033 050	(654 242)
	5311	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	-	-	46 771 464	(695 293)
в том числе:											
<i>Вложения в уставные капиталы</i>	5302	2024 г.	46 771 464	(695 293)	14 922 459	(1 660 873)	41 051	x	-	60 033 050	(654 242)
	5312	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	x	-	46 771 464	(695 293)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2024 г.	46 771 464	(695 293)	14 922 459	(1 660 873)	41 051	x	-	60 033 050	(654 242)
	53121	2023 г.	33 631 241	(693 609)	13 140 603	(380)	(1 684)	x	-	46 771 464	(695 293)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2024 г.	2 860 047	-	4 095 200	(2 926 025)	-	-	-	4 029 222	-
	5315	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
в том числе:											
<i>Другие виды финансовых вложений</i>	5308	2024 г.	2 860 047	-	4 095 200	(2 926 025)	-	-	-	4 029 222	-
	5318	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
Предоставленные займы	53082	2024 г.	2 860 047	-	4 095 200	(2 926 025)	-	-	-	4 029 222	-
	53182	2023 г.	1 415 425	-	5 258 153	(3 813 531)	-	-	-	2 860 047	-
Финансовых вложений - итого	5300	2024 г.	49 631 511	(695 293)	19 017 659	(4 586 898)	41 051	-	-	64 062 272	(654 242)
	5310	2023 г.	35 046 666	(693 609)	18 398 756	(3 813 911)	(1 684)	-	-	49 631 511	(695 293)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	235 409	-	2 390 340	(2 595 302)	-	-	x	30 447	-
	5420	2023 г.	19 093	-	2 897 500	(2 681 184)	-	-	x	235 409	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2024 г.	1 816	-	106 920	(102 397)	-	-	-	6 339	-
	5421	2023 г.	649	-	71 608	(70 441)	-	-	-	1 816	-
Запасные части	5402	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2023 г.	18 444	-	-	(18 444)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2024 г.	233 593	-	2 283 420	(2 492 905)	-	-	-	24 108	-
	5423	2023 г.	-	-	2 825 892	(2 592 299)	-	-	-	233 593	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	1 292 080	(651)	2 540 858	(1 139)
	5530	2023 г.	1 053 708	(678)	1 292 080	(651)
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2024 г.	500 840	(40)	442 047	-
	5531	2023 г.	75 321	-	500 840	(40)
<i>Авансы выданные</i>	5512	2024 г.	489 325	(561)	53 659	(1 139)
	5532	2023 г.	834 655	(561)	489 325	(561)
<i>Прочая</i>	5513	2024 г.	301 915	(50)	2 045 152	-
	5533	2023 г.	143 732	(117)	301 915	(50)
Итого	5500	2024 г.	1 292 080	(651)	2 540 858	(1 139)
	5520	2023 г.	1 053 708	(678)	1 292 080	(651)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	1 139	-	651	-	678	-
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	40	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	5542	1 139	-	561	-	561	-
<i>прочая</i>	5543	-	-	50	-	117	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024 г.	42 750 000	46 332 703
	5571	2023 г.	30 866 835	42 750 000
в том числе:				
<i>кредиты</i>	5552	2024 г.	4 000 000	-
	5572	2023 г.	4 000 000	4 000 000
<i>займы</i>	5553	2024 г.	38 750 000	46 250 000
	5573	2023 г.	26 500 000	38 750 000
<i>расчеты по договорам аренды</i>	5554	2024 г.	-	82 703
	5574	2023 г.	366 835	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	9 849 379	8 834 891
	5580	2023 г.	6 792 274	9 849 379
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2024 г.	2 308 245	1 735 703
	5581	2023 г.	483 356	2 308 245
<i>авансы полученные</i>	5562	2024 г.	1 689 132	1 894 355
	5582	2023 г.	1 820 213	1 689 132
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2024 г.	488 924	1 075 172
	5583	2023 г.	311 835	488 924
<i>займы</i>	5564	2024 г.	5 332 140	4 019 807
	5584	2023 г.	3 853 882	5 332 140
<i>прочая</i>	5565	2024 г.	30 938	75 586
	5585	2023 г.	28 607	30 938
<i>расчеты по договорам аренды</i>	5566	2024 г.	-	34 268
	5586	2023 г.	294 381	-
Итого	5550	2024 г.	52 599 379	55 167 594
	5570	2023 г.	37 659 109	52 599 379

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	8 049 712	8 711 639
Расходы на оплату труда	5620	205 975	168 129
Отчисления на социальные нужды	5630	35 427	35 176
Амортизация	5640	2 627 107	2 509 961
Прочие затраты	5650	683 608	574 493
Итого по элементам	5660	11 601 829	11 999 398
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 601 829	11 999 398

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	117 674	15 346	(130 286)	-	2 734
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	6 078	12 653	(18 690)	-	41
<i>оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль</i>	5702	111 596	-	(111 596)	-	-
<i>оценочное обязательство по судебным разбирательствам</i>	5703	-	2 693	-	-	2 693

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2 864	125 425	(10 615)	-	117 674
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	2 864	13 829	(10 615)	-	6 078
<i>оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль</i>	5712	-	111 596	-	-	111 596

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	20 019 906	19 019 283	6 210 928
в том числе:				
Залог имущества	5811	12 219 786	10 651 959	5 000 664
Поручительства, гарантии	5812	7 800 120	8 367 324	1 210 264

Руководитель  Гончаров Константин Анатольевич

31 марта 2025 года



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 имущество вагоноремонтных комплексов, строительную технику.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2024 составляет 3 человека (на 31.12.2023 этот показатель составлял 4 человека, на 31.12.2022 этот показатель составлял 4 человека).

По состоянию на 31.12.2024 Общество зарегистрировано по адресу: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 19Б, пом. 27.

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. 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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю несколько снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года и до 26 июля 2024 года составляла 16%, с 26 июля 2024 года составляла 18%, с 13 сентября 2024 года – 19%, а с 25 октября 2024 года была повышена до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства 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.

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

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 отражены товарные знаки, видеоролик, конструкторская документация. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Материальный носитель, в котором выражен результат интеллектуальной деятельности (полезная модель) по решению Общества не выделен из стоимости объекта нематериальных активов и отдельно не учитывается.

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 000 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Начало и завершение начисления амортизации нематериальных активов устанавливается Обществом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не выполняется по меньшей мере одно из условий, приведенных в п. 36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации нематериальных активов отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Финансовый результат от выбытия объектов нематериальных активов (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. 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.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Переоценка основных средств не производится.

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

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью: ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

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

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив. Убыток от обесценения объекта основных средств отражается в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой.

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.

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. Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

8. 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.

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.

9. Запасы

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

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

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

10. 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».

11. 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 разделе 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

13. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

14. Уставный капитал

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

15. 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.

16. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество применяет процентную ставку, определяемую по кредитному портфелю Группы компаний Новотранс по данным МСФО на первое число квартала, в котором возникло право пользования активом и обязательство по аренде. Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

При существенном изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования. Существенным считается изменение, если приведенная стоимость обязательства в соответствии с новыми условиями, дисконтированная по первоначальной ставке, отличается по меньшей мере на 10% от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся арендных платежей по первоначальному обязательству (IFRS 9).

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

17. Кредиторская задолженность

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

18. 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, что 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.

19. Расчеты 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.

20. Доходы

Выручка от предоставления прав пользования активами и основных средств в операционную 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 в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение договоров и прочие доходы.

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

21. 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 реализации основных средств и материалов, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава и прочие расходы.

22. Изменения учетной политики с 2024 года

22.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2024 года:

- а) К капитальным вложениям в нематериальные активы отнесены затраты на приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно лицензии.
- б) Поскольку с 2024 года утратило силу ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», в бухгалтерском учете и отчетности не формируется информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Вместе с тем, с 2024 года затраты на НИОКР включаются в состав капитальных вложений в нематериальные активы при соблюдении одновременно следующих условий, приведенных в п. 17.3 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;

- у организации имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;
 - у организации имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;
 - понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации);
 - у организации имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов);
 - определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.
- в) Затраты, связанные с выполнением НИОКР, не признаются капитальными вложениями в нематериальные активы и отражаются в текущих расходах в части: относящихся к стадии исследований; относящихся к стадии разработок, в отношении которых не соблюдаются условия признания в качестве капитальных вложений; затрат, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

22.2 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется альтернативным способом. Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022. При переклассификации объектов в соответствии с ФСБУ 14/2022 в качестве их первоначальной стоимости признается их балансовая стоимость на момент переклассификации.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

- а) При выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у организации не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами.
- б) Затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации, информации о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации – признаются расходами периода, в котором они понесены.

23. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

23.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н и началом ее применения с 2024 года показатели бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода не изменились.

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов – на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

Пересчет сравнительных данных показателей бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2024 год проведен по следующим основаниям:

1) Стоимость нематериальных активов увеличена на балансовую стоимость объектов, до 2024 года отражавшихся в расходах будущих периодов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 подлежат признанию в качестве нематериальных активов (неисключительные права на компьютерные программы). В бухгалтерской отчетности за 2023 год балансовая стоимость таких объектов была представлена в расходах будущих периодов в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. В результате корректировки строки 1110 «Нематериальные активы» была увеличена, а строка 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 уменьшена на 6 430 тыс. руб. (корректировка 1).

2) Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к реклассифицированным объектам нематериальных активов, сформированная на 31.12.2023, списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (корректировка 2). В результате корректировки строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» уменьшена на 1 062 тыс. руб., а строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличена на 1 062 тыс. руб.

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ» (корректировка 3).

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы».

**Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности
Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета**

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2023 года					
1110	Нематериальные активы	1	3 629	6 430	10 059
1260	Прочие оборотные активы	1	12 776	(6 430)	6 346
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2	35 273 327	(1 062)	35 272 265
1420	Отложенные налоговые обязательства	2	2 447 009	1 062	2 448 071
3600	Чистые активы	3	35 564 501	(1 062)	35 563 439

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В строку 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нематериальные активы	33 723	1 890	606
Капитальные вложения в нематериальные активы	17 385	8 169	-
Авансы по капитальным вложениям в нематериальные активы	11 490	-	-
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса	62 598	10 059	606

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

Элементы амортизации нематериальных активов

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость. В отчетном и предыдущем годах не возникло оснований для корректировки элементов амортизации нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов

Общество классифицирует НМА по следующим видам и группам:

- Компьютерные программы;
- Неисключительные права на программное обеспечение;
- Лицензии и разрешения;
- Товарные знаки;
- Научные открытия и изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Аудиовизуальные произведения;
- Секреты производства (ноу-хау).

Сроки полезного использования определяются с учетом п.31 ФСБУ 14/2022 в отношении каждого актива.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Лицензионные права на компьютерное программное обеспечение	5
Аудиовизуальные произведения	2
Секрет производства (ноу-хау) (в т.ч. Конструкторская документация)	10
Товарный знак	8-10

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Обесценение нематериальных активов

На конец отчетного года и по состоянию на 31.12.2023 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

2. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	32 401 626	32 666 882	27 663 505
Обесценение основных средств	(439 075)	-	-
Капитальные вложения в основные средства	1 056 566	714 122	594 206
<i>в т.ч. материалы, предназначенные для капитальных вложений в основные средства</i>	<i>49 922</i>	<i>61 697</i>	<i>80 711</i>
Авансы по вложениям в основные средства	596 126	463 195	226 545
Права пользования активами	116 241	-	725 347
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	33 731 484	33 844 199	29 209 603

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 (подраздел 2.1 «Основные средства») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для объектов подвижного состава, относящихся к группе «Транспортные средства» от 100 тыс. руб. до 300 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от первоначальной стоимости объекта);
- для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:
 - а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

На конец отчетного года Общество провело тест на обесценение основных средств в связи с наличием признаков обесценения по группе учета «Транспортные средства», в частности подвижной состав: на момент составления отчетности 507 единиц подвижного состава находятся за пределами РФ, точное место их дислокации не известно ввиду отсутствия возможности их отслеживания через специализированную программу ЭТРАН. Над данными активами Обществом утрачен контроль, есть вероятность их полного физического уничтожения. С учетом данных обстоятельств Обществом принято решение обесценить указанные активы. По результатам тестирования был определен и отражен в бухгалтерском учете убыток от обесценения 507 полувагонов в сумме 439 075 тыс. руб. Сумма убытка от обесценения отнесена на прочие расходы и включена в строку 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Компенсация убытков, признанных в результате утраты имущества, отражена в размере рыночной стоимости имущества по состоянию на 01.01.2024.

По состоянию на 31.12.2023 обесценение основных средств не проводилось ввиду отсутствия признаков обесценения основных средств.

В 2024 г. было прекращено использование отдельных объектов основных средств в связи с принятием решения об их продаже. Учитывая при этом наличие подтверждения того, что возобновление использования данных объектов не предполагается, так как было принято соответствующее решение руководства и начаты действия по подготовке актива к продаже, поиск покупателей, был сделан перевод из основных средств (из граф «выбытие объектов» (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение) табличного пояснения 2.1.1 «Наличие и движение основных средств»), в долгосрочные активы к продаже.

3. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2.5.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

В декабре 2024 года Общество получило в аренду объекты (офисные помещения), предназначенные для использования в производственной деятельности.

Срок полезного использования в отношении права пользования активами установлен, исходя из срока действия договора аренды, т.к. по договору аренды право собственности на актив в конце договора аренды не переходит к арендатору.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении 2.5.1 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

В 2024 году было выплачено арендных платежей – 2 781 тыс. руб. с НДС, в 2023 году – 259 847 тыс. руб. с НДС.

По строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличного пояснения 2.4 «Иное использование основных средств» отражена указанная в договорах аренды стоимость полученных предметов аренды, учтенных Обществом в составе прав пользования активами.

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» табличного пояснения 2.4 «Иное использование основных средств» представлены полученные в аренду объекты, в отношении которых Общество использует упрощенный порядок учета аренды. А именно, земельные участки, которые отражены в оценке по кадастровой стоимости, офисные помещения, находящиеся в краткосрочной аренде, которые отражены по сумме арендных платежей за год, и прочие.

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	34 268	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	82 703	-
Итого обязательства по аренде	116 971	-

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	-	26 699
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	1 596	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	1 596	26 699

Переменные платежи по аренде

Договоры аренды офисных помещений содержат условия переменных платежей, которые зависят от потребляемых арендатором коммунальных ресурсов. Переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

4. Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2023 вложений в прочие внеоборотные активы не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2022 в строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов (права и лицензии, и иные расходы будущих периодов) в размере 4 854 тыс. руб.

5. 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 и вклады в имущество дочерних и зависимых обществ

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

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2024	Доля в УК на 31.12.2024
			тыс. руб.	%
ООО «ВРП «Новотранс»	665477, Иркутская область, Усольский район, поселок Тайгурка, ул. Победы, д. 18	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
ООО «ГК «Новотранс»	123308, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, д. 22	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	29	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	142927, Московская область, г.о. Кашира, г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская, д. 46А, стр. 8	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	10	96,00%
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. Ленина, дом 55, кабинет 65	69.10 Деятельность в области права	717 188	100,00%
ООО «Новотранс Актив»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, к.3	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	55 168 161	96,00%
АО Компания «Усть-Луга»	125167, Москва, Ленинградский пр-т, 37, к. 3	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	1 572 115	62,19%
ООО «КВРП «Новотранс» (ИНН 4223045820)	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 «БВСЗ «Новотранс»	659303, Алтайский край, г. Бийск, ул. Угольная, д. 96	30.20.3 Производство прочего подвижного состава	319 692	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс»	188410, Ленинградская область, Волосовский район, г. Волосово, ул. Краснофлотская, д. 4А, пом. 5Н	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	1 096 424	96,00%
ООО «ММК «Новотранс»	399071, Липецкая обл., Грязинский р-н, Казинка с., Оэз Ппт Липецк тер., зд. № 1, оф. 021/37	30.20 Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава	515 813	96,00%
ООО «Новотранс Строй»	125167, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 37, к. 3	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	960	96,00%
ООО «Новотранс Коливинг»	188480, Ленинградская Область, м.р-н Кингисеппский, г. Кингисепп, ул. Большая Советская, зд. 3В, пом. 8	55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	510	51,00%

Наименование компании	Местонахождение	Вид деятельности (основной)	Сумма вложения на 31.12.2024	Доля в УК на 31.12.2024
			тыс. руб.	%
ООО «ПИИР»	196006, Г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, дом 140, корпус 2, лит. А, этаж 4, оф. 8	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	1 440	96,00%
ООО «РК «Новотранс»	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 37, к. 3	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	2 000	96,00%
ООО «БВЗ Новотранс»	188410, Ленинградская область, м.р-н Волосовский, с.п. Рабителицкое, д. Захонье, стр. 1	30.20.3 Производство прочего подвижного состава	9 192	96%
ООО «КВРП «Новотранс»	653053, Россия, Кемеровская область – Кузбасс, Прокопьевский г.о., Прокопьевск г., Рождественская ул., 3Д, 2Б, помещ. 66	30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	492 091	98%
ООО «Новотранс ПТБ»	196006, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140. к.2, литера А, этаж 4, помещ.7	84.25.2 Деятельность по обеспечению безопасности на водных объектах	1 440	96%
ООО «Новотранс-ИнвестСтрой»	143082, Московская область, г.о. Одинцовский, д. Жуковка, ш. Рублево-Успенское, дом 71, помещ. 1, ком. 28	71.12.2 Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика	10	96%
ООО «НКС»	650070. Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт, Молодежный, д. 9, этаж 3, помещ. 396	52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	1 500	99,06%
ООО «СК «Новотранс» (ИНН 7811183005)	196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 140 к. 2 литера А, помещ. 1-Н, офис 15.2	52.24 Транспортная обработка грузов	131 000	96,00%
Итого			60 033 050	

Наименование компании	Сумма вложений, 31.12.2023	Доля в УК на 31.12.2023	Сумма вложений, 31.12.2022	Доля в УК на 31.12.2022
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
АО «Новые Ресурсы»	716 904	100,00%	716 105	100,00%
АО МТП «Усть-Луга»	600	26,00%	600	26,00%
ООО «ГК «Новотранс»	29	96,00%	29	96,00%
ООО «ВРП «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «КВРЗ «Новотранс»	10	96,00%	10	96,00%
ООО «Новотранс-Актив»	40 771 161	96,00%	28 547 160	96,00%
ООО «СК «Новотранс» (ИНН 0326594293)	-	-	10	100%
АО Компания «Усть-Луга»	1 500 000	55,04%	1 500 000	55,04%
ООО «КВРП «Новотранс»	2 865	96,00%	2 865	96,00%
ООО «БВСЗ «Новотранс» (ООО «БВРП «Новотранс»)	25 292	96,00%	25 292	96,00%
ООО «БВРЗ «Новотранс»	2 728 496	96,00%	2 319 764	96,00%
ООО «ММК «Новотранс»	515 813	96,00%	503 613	96,00%
ООО «Новотранс Строй»	960	96,00%	960	96,00%
ООО «Новотранс Коливинг»	11 330	51,00%	11 330	51,00%
ООО «ПИИР»	1 440	96,00%	1 440	96,00%
ООО «РК «Новотранс»	2 000	96,00%	2 000	96,00%
ТОО «Новотранс-Казахстан»	53	96,00%	53	96,00%
ООО «БВЗ Новотранс»	960	96,00%	-	-
ООО «Новотранс КС»	492 091	98,00%	-	-
ООО «Новотранс ПТБ»	1 440	96,00%	-	-
ООО «НовотрансИнвестСтрой»	10	96,00%	-	-
Итого	46 771 464		33 631 241	

В течение 2024 года Общество приобрело:

- 99,06% доли в уставном капитале ООО «НКС»;
- 96,00% доли ООО «СК «Новотранс» (ИНН 7811183005).

В декабре 2024 года в качестве отступного были получены акции АО «Компания Усть-Луга» в количестве 5 272 шт.

В декабре 2024 года Обществом была реализована доля в уставном капитале ТОО «Новотранс-Казахстан» в размере 96% по договору купли-продажи от 20.12.2024.

В мае 2024 года дочернее общество ООО «Новотранс Кузбасс-Сервис» переименовано в ООО «КВРП «Новотранс».

В 2023 году были учреждены дочерние общества:

- ООО «БВЗ Новотранс», доля Общества в уставном капитале составила 96%;
- ООО «Новотранс ПТБ», доля Общества в уставном капитале составила 96%;
- ООО «НовотрансИнвестСтрой», доля Общества в уставном капитале составила 96%.

В течение 2023 года Общество приобрело 98% доли в уставном капитале ООО «Новотранс КС».

В 2023 году было ликвидировано дочернее общество ООО «СК Новотранс» (ИНН 0326594293).

В 2022 году было учреждено ТОО «Новотранс Казахстан», доля Общества в уставном капитале которого составила 96%.

Также в течение 2024 года Общество произвело вклады в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 14 397 000 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВСЗ «Новотранс» в размере 294 400 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ «Новотранс» в размере 17 928 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВЗ «Новотранс» в размере 8 232 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 284 тыс. руб.

В отчетном периоде дочерние общества произвели возврат полученных вкладов в имущество:

- возврат вклада ООО «БВРЗ «Новотранс» в размере 1 650 000 тыс. руб.;
- возврат вклада ООО «Новотранс-Коливинг» в размере 10 820 тыс. руб.

В течение 2023 года Общество произвело вклады в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 12 224 000 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» в размере 408 732 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» в размере 12 200 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «СК «Новотранс» в размере 370 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 800 тыс. руб.

В течение 2022 года Общество произвело вклады в имущество дочерних обществ:

- вклад в имущество ООО «Новотранс Актив» в размере 17 833 807 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «БВРЗ Новотранс» (ИНН 4705089414) в размере 957 489 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «ММК «Новотранс» (ИНН 4802014125) в размере 55 980 тыс. руб.;
- вклад в имущество ООО «Новотранс Коливинг» в размере 10 820 тыс. руб.;
- вклад в имущество АО «Новые ресурсы» в размере 800 тыс. руб.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего	654 242	695 293	693 609
в том числе:			
– по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	654 242	695 293	693 609
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	720 654	719 769	718 970

По состоянию на 31.12.2024 Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений в:

- АО «МТП УСТЬ-ЛУГА» в сумме 600 тыс. руб. в связи с подачей государственными органами заявления о признании общества банкротом.

По состоянию на 31.12.2024 произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений в:

- АО «Новые ресурсы» в сумме 41 651 тыс. руб. восстановлен резерв в связи с улучшением финансового положения компании по сравнению с предыдущим периодом.

Сумма резерва под обесценение доли ООО «КВРП «Новотранс» в сумме 2 865 тыс. руб. в связи с объявлением его банкротом на основании Решения суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства № А27-14450/2022 от 29.08.2022 по состоянию на 31.12.2024 не менялась.

По состоянию на 31.12.2023 произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений в:

- АО «Новые ресурсы» в сумме 1 684 тыс. руб. в связи с сохранением признаков обесценения (существенным снижением его чистых активов и неполучением дивидендов от участия в данном Обществе в течение нескольких лет);

По состоянию на 31.12.2022 Обществом были созданы резервы под обесценение финансовых вложений в:

- АО «Новые ресурсы» в сумме 690 744 тыс. руб. в связи с существенным снижением его чистых активов и неполучением дивидендов от участия в данном Обществе в течение нескольких лет;
- ООО «КВРП «Новотранс» в сумме 2 865 тыс. руб. в связи с объявлением его банкротом на основании Решения суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства № А27-14450/2022 от 29.08.2022

Предоставленные займы

Займы предоставлены акционеру Общества и связанным компаниям, информация представлена в пункте 20 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. 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.

7. 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.

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 2024 году составила 448 575 тыс. руб. (в 2023 году – 642 889 тыс. руб., в 2022 году – 210 897 тыс. руб.).

8. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	754	4 381	536
Средства на депозитных счетах	2 029 500	5 989 700	6 172 600
Итого	2 030 254	5 994 081	6 173 136

На отчетную дату краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на общую сумму 2 029 500 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 5 989 700 тыс. руб., на 31.12.2022 – 6 172 600 тыс. руб.).

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 (в т.ч. выкуп предметов аренды) и прочих транспортных средств для вагоноремонтных депо в размере 3 021 580 тыс. руб. и 3 546 778 тыс. руб. в 2024 и 2023 годах соответственно;
- в отчетном периоде платежи за приобретение подвижного состава (в т.ч. выкуп предметов аренды) составили 1 769 042 тыс. руб., в 2023 году платежи за приобретение подвижного состава составили 2 447 516 тыс. руб.

В составе строки 4225 «Вклады в имущество других организаций» отчета о движении денежных средств отражены суммы внесенных вкладов в имущество дочерних обществ в сумме 14 717 844 тыс. руб. в отчетном периоде, в 2023 году – 12 646 102 тыс. руб.

В отчетном периоде в составе строки 4219 «Прочие поступления по инвестиционной деятельности» отчета о движении денежных средств отражена сумма возвращенного вклада в имущество дочерним обществом в сумме 1 660 820 тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Зачисление процентов на остатки средств на расчетных и депозитных счетах	1 263 419	610 867
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)	293 933	476 184
Возврат от поставщика аванса выданного	4 982	14 070
Иные поступления	63 530	21 763
Поступления по признанным претензиям и исполнительным листам	32 953	25 530
Страхование	241	5 771
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 659 058	1 154 185
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги и взносы	131 171	90 721
Благотворительность и социальная сфера	78 769	55 526
Страхование имущества	38 355	24 691
Иные платежи	19 174	54 326
Платежи по признанным претензиям и исполнительным листам	3 160	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	270 629	225 264

9. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные активы к продаже	107 645	-	-
Иные прочие оборотные активы	2 122	6 346	5 376
Итого прочие оборотные активы	109 767	6 346	5 376

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 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 2023 и 2022 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого добавочный капитал (без переоценки)	290 184	290 184	290 184

11. Кредиты и займы

Кредиты полученные

В отчётном периоде досрочно погашен кредит по договору 00.19-3/01/068/20 от 04.06.2020 на сумму 4 000 000 тыс. руб. с АО «АБ РОССИЯ».

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по кредитам на начало года	4 000 000	4 000 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(2 000 000)	-	2 000 000	-
Начислено процентов	-	-	760 437	472 877
Погашено в части основной суммы долга	(2 000 000)	-	(2 000 000)	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(760 437)	(472 877)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	4 000 000	-	-

Процентные ставки по полученным кредитам в 2024 году составляли 14,25-22,9% (в 2023 году – 9 - 18%).

Займы полученные

В отчётном периоде были заключены новые договоры займа с АО «Новые Ресурсы» № 66/2024-ХК от 04.06.2024 и № 67/2024-ХК от 04.06.2024 по ставке 16-20,5% годовых. Заключён договор займа с ООО «УТТ «Усть-Луга» № 155/2024-ХК по ставке 21% годовых.

Продлён срок договора займа с АО «Компания Усть-Луга» № 55/2022- ХК от 17.06.2022 на сумму 460 000 тыс. руб. до 16.06.2025 по ставке 14,5-20,5% годовых.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по займам на начало года	38 750 000	26 500 000	5 332 140	3 853 882
в том числе облигации	38 750 000	26 500 000	4 993 772	3 490 646
Получено займов в отчетном году,	10 000 000	16 500 000	640 600	-
в том числе облигации	10 000 000	16 500 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(2 500 000)	(4 250 000)	2 500 000	4 250 000
Начислено процентов,	-	-	5 909 087	4 238 560
в том числе купонный доход по облигациям	-	-	5 871 037	4 209 816
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(4 568 575)	(3 053 612)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(5 793 445)	(3 956 690)
Остаток задолженности по займам на конец года	46 250 000	38 750 000	4 019 807	5 332 140
в том числе облигации	46 250 000	38 750 000	3 323 919	4 993 772

В марте 2024 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-05 стоимостью 10 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные. Идентификационный номер выпуска – 4B02-05-12414-F-001P от 27.02.2024. Объем выпуска – 10 000 000 (десять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 14,25%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 50% от номинала, будут погашены в даты выплат 11-го и 12-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В августе 2023 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-04 стоимостью 6 500 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные. Идентификационный номер выпуска – 4B02-04-12414-F-001P от 17.08.2023. Объем выпуска – 6 500 000 (шесть миллионов пятьсот) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 12,25%, купонный период – 91 день. Погашение облигаций будет осуществляться с амортизацией – по 50% от номинала будут погашены в даты выплат 11-го и 12-го купонов. Держатель реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В марте 2023 года Общество разместило на Московской бирже дополнительный выпуск № 1 биржевых облигаций серии 001P-03 стоимостью 10 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав. Идентификационный номер выпуска 4B02-03-12414-F-001P от 15.03.2023. Объем дополнительного выпуска – 10 000 000 (десять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 11,7%, 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 реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В ноябре 2022 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-03 стоимостью 18 500 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, бездокументарные. Идентификационный номер выпуска – 4B02-03-12414-F-001P от 21.09.2022. Объем выпуска – 18 500 000 (восемнадцать миллионов пятьсот) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 11,70%, 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 реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

В апреле 2021 года Общество разместило на Московской бирже облигации серии 001P-02 стоимостью 5 000 000 тыс. руб.: биржевые облигации неконвертируемые, процентные, бездокументарные. Идентификационный номер выпуска – 4B02-02-12414-F-001P от 16.03.2020. Объем выпуска – 5 000 000 (пять миллионов) облигаций номинальной стоимостью каждая 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек. Ставка по купону составила 9,15%, 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 реестра владельцев облигаций – НКО АО «НРД», Москва.

Наименование	2024	2023
Комиссия за выпуск облигаций	53 178	111 744

Информация по полученным займам Общества от связанных сторон отражена в пункте 20 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты по полученным займам отнесены на прочие расходы Общества.

В отчетном периоде обязательства Общества по возврату полученных займов в части основной суммы долга, а также начисленных процентов были погашены путем перечисления денежных средств на расчетный счет кредитора, а также путем взаимозачета встречных требований в размере 3 625 тыс. руб.

В 2023 году обязательства Общества по возврату полученных займов в части основной суммы долга, а также начисленных процентов были погашены путем перечисления денежных средств на расчетный счет кредитора, а также путем взаимозачета встречных требований в размере 3 162 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	869 678	466 379	284 641
Налог на прибыль	172 532	-	-
Налог на имущество	29 902	-	16 563
Прочие налоги и сборы	3 060	22 545	10 631
Итого	1 075 172	488 924	311 835

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Возмещение убытков, пени, штрафы по хозяйственным договорам	-	-	2 022
По иным основаниям	75 586	30 938	26 585
Итого	75 586	30 938	28 607

13. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2024	2023
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	5 440 231	4 699 355
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	2 248 504	3 102 833
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам, предъявленный к вычету	2 247 558	3 102 557

Налог на прибыль

В 2024 году Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия, в размере 13,5%, как и в 2023 году. Общая ставка налога на прибыль составляет – 16,5% в 2024 и 2023 годах. В 2025 году Общество будет применять общую ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

Сумма налогооблагаемой прибыли за отчетный период составила 11 775 421 тыс. руб. (за 2023 год – 7 037 404 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 2 368 145 тыс. руб. (за 2023 год – 1 640 640 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 и проч.), а также доходов, не учитываемых для целей налогообложения (доходы от дочерних компаний и проч.).

Наличие временных разниц объясняется в основном различиями в начислении амортизации по объектам основных средств, различиями в порядке учета имущества по договорам аренды, 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	По состоянию на 31.12.2023	Возникновение	Погашение	По состоянию на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы				
Дебиторская задолженность	-	3 345	-	3 345
Кредиторская задолженность	-	164	(164)	-
Материалы	4 187	6 998	(3 855)	7 331
Нематериальные активы	-	5	-	5
Основные средства	6 390	131 701	(659)	137 432
Оценочные обязательства	997	683	(997)	683
Расходы будущих периодов	24 007	28 348	(4 233)	48 121
Резерв сомнительных долгов	108	192	(15)	285
Товары	47	24	-	71
Внеоборотные активы	376 305	184 463	(17 310)	543 458
Арендные обязательства	312	36 631	(312)	36 631
Итого	412 353	392 554	(27 545)	777 362
Отложенные налоговые обязательства				
Внеоборотные активы	920	727	-	1 647
Доходы будущих периодов	43	5 033	-	5 076
Нематериальные активы	267	708	(70)	905
Материалы	653	-	(653)	-
Основные средства	2 446 070	1 379 431	(179 124)	3 646 377
Расходы будущих периодов	1	-	(1)	-
Товары	-	26 911	-	26 911
Арендные обязательства	61	-	(61)	-
Проценты по обязательствам	56	7 388	(56)	7 388
Итого	2 448 071	1 420 198	(179 965)	3 688 304

За 2023 год произведено начисление и погашение отложенных налоговых активов и обязательств в следующих объемах:

Наименование	По состоянию на 31.12.2022	Возникновение	Погашение	По состоянию на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы				
Материалы	1 896	3 777	(1 486)	4 187
Основные средства	3 446	3 616	(672)	6 390
Оценочные обязательства	466	531	-	997
Расходы будущих периодов	25 836	2 581	(4 410)	24 007
Резерв сомнительных долгов	112	7	(11)	108
Товары	-	47	-	47
Внеоборотные активы	114 978	261 344	(17)	376 305
Арендные обязательства	67 043	-	(66 731)	312
Итого	213 777	271 903	(73 327)	412 353
Отложенные налоговые обязательства				
Внеоборотные активы	-	89	-	89
Доходы будущих периодов	-	43	-	43
Нематериальные активы	37	6	(7)	36
Материалы	-	653	-	653
Основные средства	2 440 110	162 428	(156 468)	2 446 070
Расходы будущих периодов	-	1	-	1
Арендные обязательства	40	21	-	61
Проценты по обязательствам	12 846	-	(12 790)	56
Итого	2 453 033	163 241	(169 265)	2 447 009

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 601 437 тыс. руб. в 2024 году (в 2023 году – 1 203 167 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (78 211) тыс. руб. в 2024 году (в 2023 году – (36 497) 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 3 254 120 тыс. руб. (в 2023 году – 4 142 856 тыс. руб.), повлекших возникновение чистых постоянных налоговых доходов (ПНД) 536 930 тыс. руб. в 2024 году (в 2023 году чистых ПНД – 683 755 тыс. руб.).

За отчетный период начислено постоянных налоговых доходов в сумме 542 283 тыс. руб. (2023 год – 707 015 тыс. руб.) и расходов в сумме 5 232 тыс. руб. (2023 год – 23 260 тыс. руб.).

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

Наименование	2024	2023
Прочие	(121)	-
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	-	(111 596)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(121)	(111 596)

Изменение ставки налога на прибыль

В отчетном периоде по сравнению с 2023 годом ставка по налогу на прибыль не менялась. Ставка по налогу на прибыль, уплачиваемому в бюджет Республики Бурятия составляет 13,5% на основании п. 10 ст. 8 Закона Республики Бурятия «О налоговом регулировании» № 145-III от 26.11.2002 (в редакции от 26.11.2024).

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 16,5% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024. Отложенный налоговый актив от изменения ставки по налогу на прибыль составил 265 750 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства от изменения ставки по налогу на прибыль составили 1 253 141 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество 118 055 тыс. руб. (в 2023 году – 90 440 тыс. руб.), земельный налог 2 844 тыс. руб. (в 2023 году – 2 495 тыс. руб.), транспортный налог 2 353 тыс. руб. (2023 году – 1 954 тыс. руб.).

14. Выручка от продаж

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

Наименование	2024	2023
Аренда полувагонов	22 172 733	19 218 959
Торговля оптовая	2 728 375	2 636 170
Аренда, субаренда, имущества для вагоноремонтных комплексов	1 091 334	974 183
Прочие услуги	541 808	410 640
Аренда вагоностроительного комплекса	77 566	2 900
Аренда имущества для строительства	44 085	158 082
Аренда имущества паромного комплекса	6 618	2 437
Итого	26 662 519	23 403 371

15. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2024	2023
Аренда полувагонов	7 245 170	7 787 371
Торговля оптовая	2 465 949	2 579 429
Аренда, субаренда имущества для вагоноремонтных комплексов	589 297	494 002
Прочие услуги	588 361	515 106
Аренда имущества для строительства	92 370	152 394
Аренда вагоностроительного комплекса	61 952	4 011
Аренда имущества паромного комплекса	5 977	8 423
Итого	11 049 076	11 540 736

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

Наименование	2024	2023
Расходы на оплату труда	205 975	168 129
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	247 666	204 247
Расходы на социальное страхование	35 427	35 176
Расходы на аудиторские услуги	8 750	8 850
Аренда помещений	1 213	1 900
Прочие	48 758	37 939
Итого	547 789	456 241

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2024	2023
Прочие расходы на продажу	4 964	2 421
Итого	4 964	2 421

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	2024	2023
Услуги по управлению	247 666	204 247
Налог на имущество и прочие налоги	123 252	94 889
Аренда прочего имущества	64 396	91 004
Услуги по содержанию помещений	41 431	31 080
Страхование движимого и недвижимого имущества	38 417	29 737
Охранные услуги	25 800	14 000
Расходы на электроэнергию	18 944	9 274
Прочее	123 702	100 262
Итого	683 608	574 493

16. Проценты к получению

Наименование	2024	2023
Проценты по займам выданным	518 099	254 024
Проценты по банковским депозитам	1 248 731	610 867
Итого	1 766 830	864 891

17. Проценты к уплате

Наименование	2024	2023
Проценты по займам полученным	5 909 087	4 238 560
Проценты по кредитам полученным	760 437	472 877
Процентные расходы по ППА	-	26 698
Итого	6 669 524	4 738 135

18. 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 иных активов, от реализации запасов) показываются развернуто. Доходы/расходы от реализации права требования долга и иных имущественных прав, от реализации основных средств, а также по курсовым разницам и связанные с продажей (покупкой) валюты показаны свернуто.

Прочие расходы

Наименование	2024	2023
Расходы от снижения стоимости основных средств	439 075	-
Расходы на переоснащение основных средств, не связанное с улучшением и/или восстановлением объектов основных средств	189 179	70 755
Расходы на благотворительность	66 294	55 735
Расходы по организации выпуска облигаций	53 178	111 744
Расходы, связанные с продажей валюты, курсовые разницы	37 277	3 281
Расходы от продажи запасов и иных активов	32 648	15 847
Расходы по возмещению убытков по ремонту подвижного состава, прочих убытков	121	608
Резерв под обесценение внеоборотных активов	-	1 583 032
Резерв по сомнительным долгам, не принимаемый в целях налогообложения	-	651
Прочие	47 105	176 643
Итого	864 877	2 018 296

Информация по обесценению Основных средств отражена в пункте 2 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Наименование	2024	2023
Компенсация убытков в результате утраты имущества, предоставленного в аренду	1 341 754	-
Доходы от выбытия основных средств	203 434	17 925
Резерв под обесценение внеоборотных активов	101 093	-
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	32 711	32 536
Доходы от продажи запасов и иных активов	23 954	47 943
Прочие	3 556	9 758
Итого	1 706 502	108 162

19. 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	2024	2023
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	11 530 551	8 872 115
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90	90
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	128 117	98 579

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

20. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются дочерние организации, бенефициарный собственник и его близкие родственники, а также компании, находящиеся под контролем бенефициарного собственника (другие связанные стороны).

Информация по финансовым вложениям в дочерние организации представлена в пункте 5 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о бенефициарном собственнике Общества представлена в пункте 10 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Продажи связанным сторонам

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2024 год		
Сдача в аренду подвижного состава	22 172 733	-
Реализация ОС, ТМЦ, фин. вложений	3 071 819	227
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	1 091 334	-
Сдача в аренду имущественного комплекса для общежития	172 957	-
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	92 170	116 423
Сдача имущества для вагоностроительного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	77 566	-
Сдача в аренду строительной техники	44 085	-
Сдача в аренду транспортных средств	31 260	84 519
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт ПС, прочие услуги	1 366 047	12 524
Сдача имущества для паромного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	225	6 393
Итого	28 120 196	220 086
2023 год		
Сдача в аренду подвижного состава	19 218 959	-
Реализация ОС, ТМЦ, финансовых вложений	2 677 364	41
Сдача имущества для вагоноремонтного комплекса в аренду, субаренду	965 190	1 465
Сдача в аренду строительной техники	158 082	-
Сдача в аренду/субаренду офисных помещений	55 344	87 020
Сдача в аренду транспортных средств	32 792	74 052
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	11 619	4 002
Сдача имущества для паромного комплекса в аренду, субаренду, сублизинг	-	2 302
Прочие	155 222	-
Итого	23 274 572	168 882

В 2024 и 2023 годах оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2024 год		
Организация ремонтов по договору генерального подряда	5 496 011	-
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ, фин. вложений	2 008 466	7 160
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	5 239	315 889
Итого	7 509 716	323 049
2023 год		
Организация ремонтов по договору генерального подряда	6 062 415	-
Агентские услуги по модернизации оборудования, прочие услуги, приобретение ОС, ТМЦ, фин. вложений	2 529 062	268 300
Транспортные услуги по перевозкам (перевыставление тарифа ж/д), субаренда помещения, ремонт подвижного состава, прочие услуги	67 204	258 075
Итого	8 658 681	526 375

В 2024 и 2023 годах операции закупок у связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	2 347 769	646 833
в т.ч. авансы под капитальные вложения	529 305	-
в т.ч. проценты по выданным займам	-	641 042
Кредиторская задолженность	3 366 267	11 431
Займы выданные	-	4 029 222
Займы полученные	14 973	600 000
Проценты по займам к уплате	79 365	1 549
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	548 159	169 988
в т.ч. авансы под капитальные вложения	60 279	-
в т.ч. проценты по выданным займам	2 290	154 308
Кредиторская задолженность	3 910 809	8 951
Займы выданные	138 000	2 722 047
Займы полученные	292 949	-
Проценты по займам к уплате	45 419	-
На 31.12.2022		
Дебиторская задолженность	38 768	64 280
в т.ч. Проценты по выданным займам	2	44 022
Кредиторская задолженность	1 657 890	185 084
Займы выданные	35	1 415 390
Займы полученные	346 561	-
Проценты по займам к уплате	16 675	-

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	2024	2023
Дочерние общества	249 261	450 376
Другие связанные стороны	178 183	183 498

По мнению руководства Общества:

- выручка Общества от продаж связанным сторонам, остатки дебиторской задолженности от связанных сторон, а также остатки авансов, полученных от связанных сторон, представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, поступающих от связанных сторон (строка 4111 Отчёта о движении денежных средств);
- покупка Обществом запасов у связанных сторон, остатки кредиторской задолженности перед связанными сторонами, а также остатки авансов, выданных связанным сторонам, представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, уплаченных связанным сторонам за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121 Отчёта о движении денежных средств);
- доходы от участия в других организациях представляют достаточную информацию об объемах денежных средств, поступивших в виде дивидендов от связанных сторон (строка 4214 Отчёта о движении денежных средств).

Займы полученные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2024 год		
Займы полученные	40 600	600 000
Займы возвращенные	318 575	-
Проценты по полученным займам начисленные	36 501	1 549
Проценты по полученным займам уплаченные	2 555	-
2023 год		
Займы полученные		-
Займы возвращенные	53 612	-
Проценты по полученным займам начисленные	28 744	-
Проценты по полученным займам уплаченные	-	-

В отчетном периоде Обществом были получены займы от дочернего общества на общую сумму 40 600 тыс. руб. по ставке 16-20,5% годовых. Основная сумма задолженности по займам в размере 40 000 тыс. руб. была погашена в 2024 году. Также в 2024 году был привлечен заем от связанной стороны в сумме 600 000 тыс. руб. по ставке 21% годовых. Имеющиеся на конец отчетного периода займы полученные будут погашены в 2025 году, в т.ч. 14 973 тыс. руб. – в июне 2025 года, 600 000 тыс. руб. – в декабре 2025. В течение 2023 года Общество не привлекало новых займов от дочерних обществ и других связанных сторон.

Займы выданные

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2024 год		
Займы выданные	-	4 032 200
Займы возвращенные	138 000	2 725 026
Проценты по выданным займам начисленные	22 250	486 734
Проценты по выданным займам полученные	24 540	-

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
2023 год		
Займы выданные	138 015	5 120 138
Займы возвращенные	50	3 813 481
Проценты по выданным займам начисленные	2 292	251 732
Проценты по выданным займам полученные	4	141 446

В отчетном периоде займы дочерним обществам не предоставлялись. В 2024 году займы связанным сторонам предоставлялись под 15-21% годовых.

В 2023 году займы дочерним обществам и другим связанным сторонам предоставлялись под 6,5-15% годовых. В 2023 году Обществом был предоставлен заем дочерней компании в сумме 150 000 тыс. руб. под 12-15% годовых.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2024 году и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества – генеральному директору, 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 245 498 тыс. руб. (в 2023 году – 192 218 тыс. руб.).

Вознаграждение по договорам управления составило, без учета НДС, в 2024 году 247 599 тыс. руб. (в 2023 году – 204 183 тыс. руб.).

Дивиденды

Сумма объявленных дивидендов акционеру Общества составила 3 265 110 тыс. руб. в отчетном году (в 2023 г. – 4 225 140 тыс. руб.).

Общая сумма дохода в виде дивидендов, начисленных Обществу от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, составила 3 349 536 тыс. руб. в отчетном году (в 2023 г. – 4 320 000 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, раскрыта в пункте 22 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Оценочные обязательства

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

22. 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 не взаимозависимыми 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.

23. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2024

По состоянию на 31.12.2024 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 7 800 120 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 непоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю.

Договоры залога на 31.12.2024

По состоянию на 31.12.2024 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 10 532 739 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом были переданы в залог объекты недвижимости на общую сумму 1 687 047 тыс. руб.

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2023

По состоянию на 31.12.2023 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерних компаний ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 7 047 692 тыс. руб. и ООО «ГК «Новотранс» на общую сумму 1 319 632 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 непоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» и ООО «ГК «Новотранс» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю.

Договоры залога на 31.12.2023

По состоянию на 31.12.2023 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 10 651 959 тыс. руб.

Поручительства, выданные третьим лицам на 31.12.2022

По состоянию на 31.12.2022 Обществом выданы поручительства под обеспечение обязательств дочерней компании ООО «Новотранс Актив» на общую сумму 1 210 264 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 непоплаченная задолженность в части основного долга ООО «Новотранс Актив» по договорам, которые обеспечены договорами поручительства, равна нулю.

Договоры залога на 31.12.2022

По состоянию на 31.12.2022 Обществом было передано имущество (полувагоны) в залог на общую сумму 5 000 664 тыс. руб.

24. 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 80% общей выручки от продаж (в 2023 году – 80%).

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2024	2023	
ООО «ГК «Новотранс»	22 226 001	19 242 697	Аренда

25. 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. Доля валютных операций Общества незначительна и не оказывает существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

В таблице ниже 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. Под таблицей приведен общий анализ процентного риска Общества.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2024						
Итого займы выданные	1 000 000	1 500 000	1 529 222	-	-	4 029 222
Итого кредиты и займы полученные	(1 347 405)	(101 977)	(2 570 425)	(46 250 000)	-	(50 269 807)
Чистая разница на 31.12.2024	(347 405)	1 398 023	(1 041 203)	(46 250 000)	-	(46 240 585)

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2023						
Итого займы выданные	-	-	2 860 047	-	-	2 860 047
Итого кредиты и займы полученные	(648 766)	(845 006)	(3 838 368)	(28 500 000)	(14 250 000)	(48 082 140)
Чистая разница на 31.12.2023	(648 766)	(845 006)	(978 321)	(28 500 000)	(14 250 000)	(45 222 093)
31.12.2022						
Итого займы выданные	-	-	1 415 425	-	-	1 415 425
Итого кредиты и займы полученные	(446 048)	(794 599)	(2 613 235)	(8 750 000)	(21 750 000)	(34 353 882)
Чистая разница на 31.12.2022	(446 048)	(794 599)	(1 197 810)	(8 750 000)	(21 750 000)	(32 938 457)

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 31.12.2024 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 14 885 589 тыс. руб.

Если бы на 31.12.2023 процентные ставки были на 1% ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 10 375 100 тыс. руб.

Если бы на 31.12.2024 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 13 812 862 тыс. руб.

Если бы на 31.12.2023 процентные ставки были на 1% выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы 9 526 891 тыс. руб.

В Обществе действует Политика управления рисками, в рамках которой утверждается и контролируется выполнение мероприятий в том числе по управлению рисками изменения процентных ставок. При этом руководство считает, что данный риск оказывает несущественное влияние на финансовые показатели деятельности Общества.

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 запасов, 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Финансовые вложения			
– Займы выданные	4 029 222	2 860 047	1 415 425
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по оказанным услугам	442 047	500 800	75 321
– Прочая дебиторская задолженность	2 097 672	790 629	977 709
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	2 030 254	5 994 081	6 173 136
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	8 599 195	10 145 557	8 641 591
Поручительства, выданные Обществом третьим лицам	7 800 120	8 367 324	1 210 264
Итого максимальный кредитный риск	16 399 315	18 512 881	9 851 855

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). Мониторинг таких рисков проводится на регулярной основе. Обществом на регулярной основе проводится также анализ по срокам задержки погашения дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживаются просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 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 утверждает и контролирует бюджеты 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 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 31.12.2024:

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
Обязательства						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	1 347 405	101 514	1 875 000	46 250 000	-	49 573 919
Займы полученные	-	463	695 425	-	-	695 888
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	647 618	763 802	324 283	-	-	1 735 703
Кредиторская задолженность по договорам аренды	2 625	5 506	26 137	82 703	-	116 971
Прочая кредиторская задолженность	2 169 061	806 839	42 377	26 836	-	3 045 113
Поручительства выданные	-	-	-	-	7 800 120	7 800 120
Итого будущие выплаты, основной суммы и процентов по заемным средствам	4 166 709	1 678 124	2 963 222	46 359 539	7 800 120	62 967 714

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2023:

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
Обязательства						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	4 000 000	-	4 000 000
Облигации выпущенные	648 766	845 006	3 500 000	24 500 000	14 250 000	43 743 772
Займы полученные	-	-	338 368	-	-	338 368
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	18 532	17 821	2 271 892	-	-	2 308 245
Прочая кредиторская задолженность	1 838 526	343 360	27 108	-	-	2 208 994
Поручительства выданные	-	-	-	-	8 367 324	8 367 324
Итого будущие выплаты, основной суммы и процентов по заемным средствам	2 505 824	1 206 187	6 137 368	28 500 000	22 617 324	60 966 703

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2022:

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
Обязательства						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	2 000 000	2 000 000	4 000 000
Облигации выпущенные	446 048	794 599	2 250 000	6 750 000	19 750 000	29 990 647
Займы полученные	-	-	363 235	-	-	363 235
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	64 794	418 562	-	-	-	483 356
Кредиторская задолженность по договорам аренды	23 821	50 070	220 229	253 450	113 647	661 217
Прочая кредиторская задолженность	1 454 222	514 630	191 802	-	-	2 160 654
Поручительства выданные	-	-	-	-	1 210 264	1 210 264
Итого будущие выплаты, основной суммы и процентов по заемным средствам	1 988 885	1 777 861	3 025 266	9 003 450	23 073 911	38 869 373

26. События после отчетной даты

В январе 2025 года подписано соглашение с банком о расторжении договора залога движимого имущества. Выведено из залога банка 2 616 полувагонов балансовой стоимостью 2 544 981 тыс. руб.

В январе 2025 года погашена задолженность по причитающимся к получению дивидендам в сумме 38 250 тыс. рублей.

В феврале 2025 года получен доход в виде дивидендов, начисленных Обществу от участия в уставном капитале дочернего общества, в сумме 329 280 тыс. рублей.

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



31 марта 2025 года