

Бухгалтерская отчетность
за 1 квартал 2026 г.

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

| |
|------------|
| 74296720 |
| 4205119220 |
| 12267 |
| 16 |

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

| |
|--|
| |
| |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2026 г.

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

| | | |
|----------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 03 | 2026 |
| 74296720 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|--|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 61 260 | 62 525 | 62 598 |
| | Основные средства | 1150 | 31 695 500 | 32 138 087 | 33 731 484 |
| | Финансовые вложения | 1170 | 70 375 837 | 68 625 999 | 59 378 808 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 792 688 | 691 392 | 777 362 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 102 925 285 | 101 518 003 | 93 950 252 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| | Запасы | 1210 | 76 978 | 76 640 | 30 447 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | 94 700 | 94 700 | 107 645 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 5 | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 970 609 | 2 709 371 | 2 539 719 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 17 532 692 | 18 997 692 | 4 029 222 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 199 172 | 5 490 568 | 2 030 254 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 3 092 | 5 419 | 2 122 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 21 877 243 | 27 374 395 | 8 739 409 |
| | БАЛАНС | 1600 | 124 802 528 | 128 892 398 | 102 689 661 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|---|-------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 900 | 900 | 900 |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 290 184 | 290 184 | 290 184 |
| | Резервный капитал | 1360 | 90 | 90 | 90 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 45 697 535 | 45 534 617 | 43 537 706 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 45 988 709 | 45 825 791 | 43 828 880 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 38 187 500 | 46 750 000 | 46 250 000 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 580 257 | 3 610 653 | 3 688 304 |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 15 882 | 46 055 | 82 703 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 41 783 639 | 50 406 708 | 50 021 007 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 32 359 228 | 28 165 074 | 4 019 807 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 4 636 413 | 4 444 790 | 4 780 816 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 1 797 | 3 382 | 2 149 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 6 815 | 3 389 | 2 734 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 25 927 | 43 264 | 34 268 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 37 030 180 | 32 659 899 | 8 839 774 |
| | БАЛАНС | 1700 | 124 802 528 | 128 892 398 | 102 689 661 |

Генеральный директор

(наименование должности)

Гончаров Константин Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 мая 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 квартал 2026 г.**

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

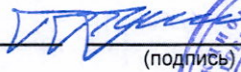
| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 03 | 2026 |
| 74296720 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | Выручка | 2110 | 2 108 065 | 5 588 628 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (1 497 747) | (2 230 792) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 610 318 | 3 357 836 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (125 609) | (129 506) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 484 709 | 3 228 330 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 580 800 | 329 280 |
| | Проценты к получению | 2320 | 792 363 | 342 961 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (2 514 879) | (1 469 317) |
| | Прочие доходы | 2340 | 764 385 | 47 870 |
| | Прочие расходы | 2350 | (76 151) | (61 844) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 31 227 | 2 417 280 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | 131 691 | (532 362) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | - | (541 819) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 131 691 | 9 458 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 162 918 | 1 884 918 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 162 918 | 1 884 918 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | 90,00 | 90,00 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | 1 810,20 | 20 943,53 |

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Гончаров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

5 мая 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 1 квартал 2026 г.**

| | |
|----------|------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 03 |
| 74296720 | 2026 |
| 384 | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"
Единица измерения: тыс. руб.

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|------------|
| | За 1 квартал 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 1 884 918 | 1 884 918 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 марта 2025 г. | 3250 | 900 | - | - | 290 184 | 90 | 45 422 624 | 45 713 798 |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3200 | 900 | - | - | 290 184 | 90 | 45 534 617 | 45 825 791 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. после корректировки | 3201 | 900 | - | - | 290 184 | 90 | 45 534 617 | 45 825 791 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|-------------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-------------------|
| | За 1 квартал 2026 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 162 918 | 162 918 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 марта 2026 г. | 3300 | 900 | - | - | 290 184 | 90 | 45 697 535 | 45 988 709 |

Генеральный директор

(наименование должности)

Гончаров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

5 мая 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

| | | |
|----------|----|------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 31 | 03 | 2026 |
| 74296720 | | |
| 384 | | |

Организация: Акционерное общество Холдинговая Компания "Новотранс"

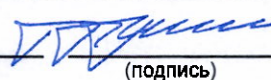
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 2 590 493 | 6 009 923 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 365 | 2 800 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 390 133 | 5 364 231 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 198 995 | 642 892 |
| | Платежи - всего | 4120 | (4 368 941) | (3 937 013) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 360 060) | (1 584 286) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (54 727) | (54 012) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (2 854 725) | (1 528 712) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | (598 601) |
| | прочие платежи | 4129 | (99 429) | (171 402) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (1 778 448) | 2 072 910 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 2 150 955 | 381 551 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 | 14 021 |
| | 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 | 1 900 000 | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 250 954 | 367 530 |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 583 394) | (1 061 261) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (94 774) | (82 771) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (568 500) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (435 000) | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | вклады в имущество других организаций | | (1 053 620) | (409 990) |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 567 561 | (679 710) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 200 000 | 190 000 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 200 000 | 190 000 |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2026 г. | За 1 квартал 2025 г. |
|-----------|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (4 280 509) | (1 208 373) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (4 228 500) | (1 208 373) |
| | арендодателям по договорам аренды | | (5 263) | - |
| | прочие платежи | 4329 | (46 746) | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (4 080 509) | (1 018 373) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (5 291 396) | 374 827 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 5 490 568 | 2 030 254 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 199 172 | 2 400 147 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | (4 934) |

Генеральный директор
(наименование должности)



Гончаров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)



5 мая 2026 г.

**Акционерное общество
Холдинговая Компания «Новотранс»**

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

за 1 квартал 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

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

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Численность персонала по состоянию на 31.03.2026 составляет 4 человека (на 31.12.2025 этот показатель составлял 4 человека, на 31.12.2024 этот показатель составлял 3 человека).

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

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

В состав Совета директоров Общества входят:

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

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

- Гончаров Константин Анатольевич.

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

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

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

2. Основные виды экономической деятельности

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 6 декабря 2011г., а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 81,2955 | 78,2267 | 101,6797 |
| За 1 евро | 93,4369 | 92,0938 | 106,1028 |

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

3. Активы

3.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе

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

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

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

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

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

3.2. Доходы и расходы от выбытия активов

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

4. Обязательства

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

5. Капитальные вложения

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

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

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

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

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

6. Основные средства

Состав и оценка основных средств

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

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

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

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

Амортизация основных средств

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

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

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

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Выбытие основных средств

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

7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В случае незначительности 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.

8. Расходы будущих периодов

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

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

9. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

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

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

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

11. Уставный капитал

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

12. Заемные средства

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

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

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

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

14. Оценочные обязательства

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

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

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

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

15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

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

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

16. Доходы

Выручка от предоставления 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.

17. Расходы

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

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Основные средства | 29 869 458 | 30 354 591 | 31 962 551 |
| Капитальные вложения в основные средства | 1 291 718 | 1 248 842 | 1 056 566 |
| <i>в т.ч. материалы, предназначенные для капитальных вложений в основные средства</i> | 49 917 | 49 927 | 49 922 |
| Авансы по вложениям в основные средства | 496 001 | 451 892 | 596 126 |
| Права пользования активами | 38 323 | 82 762 | 116 241 |
| Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса | 31 695 500 | 32 138 087 | 33 731 484 |

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

2. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | Переклассифицировано | На конец периода | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|----------------------|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За январь - март 2026 г. | 212 991 | - | 3 588 | - | - | (8 351) | (33) | 208 195 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 292 347 | - | 170 709 | - | - | (241 816) | | 221 240 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За январь - март 2026 г. | 640 579 | - | 47 683 | - | - | - | | 688 262 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 355 249 | - | 73 643 | - | - | - | | 428 892 | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За январь - март 2026 г. | 395 272 | - | 288 | - | (11) | (321) | 33 | 395 261 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 408 970 | - | 12 317 | - | (91) | (27 096) | | 394 100 | - |
| Итого: | За январь - март 2026 г. | 1 248 842 | - | 51 559 | - | (11) | (8 672) | - | 1 291 718 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 1 056 566 | - | 256 669 | - | (91) | (268 912) | - | 1 044 232 | - |

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | поступило | списано | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | | | | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За январь - март 2026 г. | 51 867 704 | (21 513 113) | 8 672 | (57 240) | 40 938 | (493 051) | 15 548 | 51 819 136 | (21 949 678) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 51 634 010 | (19 671 459) | 268 912 | (16 059) | 13 390 | (682 217) | 15 548 | 51 886 863 | (20 324 738) | | |
| в том числе: Здания | За январь - март 2026 г. | 7 029 772 | (1 961 610) | - | - | - | (60 066) | - | 7 029 772 | (2 021 676) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 6 994 728 | (1 723 489) | 27 096 | (439) | 66 | (89 349) | - | 7 021 385 | (1 812 772) | | |
| Сооружения | За январь - март 2026 г. | 2 360 923 | (1 033 386) | - | - | - | (25 472) | - | 2 360 923 | (1 058 858) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 2 345 095 | (928 616) | - | - | - | (38 645) | - | 2 345 095 | (967 261) | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За январь - март 2026 г. | 2 362 235 | (889 749) | 3 572 | (266) | 266 | (37 229) | - | 2 365 541 | (926 712) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 2 265 737 | (762 708) | 75 803 | (11 868) | 9 802 | (59 126) | - | 2 329 672 | (812 032) | | |
| Офисное оборудование | За январь - март 2026 г. | 199 612 | (78 532) | 5 100 | - | - | (6 944) | - | 204 712 | (85 476) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 180 884 | (52 439) | 5 228 | - | - | (8 574) | - | 186 112 | (61 013) | | |
| Транспортные средства | За январь - март 2026 г. | 38 531 726 | (17 520 654) | - | (56 974) | 40 672 | (362 669) | 15 548 | 38 474 752 | (17 827 103) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 38 465 174 | (16 177 632) | 160 785 | (3 752) | 3 522 | (484 732) | 15 548 | 38 622 207 | (16 643 294) | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, Многолетние насаждения, Земельные участки | За январь - март 2026 г. | 1 383 436 | (29 182) | - | - | - | (671) | - | 1 383 436 | (29 853) | | |
| | За январь - март 2025 г. | 1 382 392 | (26 575) | - | - | - | (1 791) | - | 1 382 392 | (28 366) | | |

3. Финансовые вложения

Структура долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице:
Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка (резерв) | поступило | списано | | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За январь - март 2026 г. | 69 321 327 | (695 328) | 1 057 375 | - | 692 463 | - | 70 378 702 | (2 865) | |
| | За январь - март 2025 г. | 60 033 049 | (654 241) | 409 990 | - | - | - | 60 443 039 | (654 241) | |
| Вложения в уставные капиталы, вклады в имущество дочерних и зависимых обществ | За январь - март 2026 г. | 69 321 327 | (695 328) | 1 057 375 | - | 692 463 | - | 70 378 702 | (2 865) | |
| | За январь - март 2025 г. | 60 033 049 | (654 241) | 409 990 | - | - | - | 60 443 039 | (654 241) | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За январь - март 2026 г. | 18 997 692 | - | 435 000 | (1 900 000) | - | - | 17 532 692 | - | |
| | За январь - март 2025 г. | 4 029 222 | - | 560 000 | - | - | - | 4 589 222 | - | |
| Предоставленные займы | За январь - март 2026 г. | 3 297 692 | - | 435 000 | - | - | - | 3 732 692 | - | |
| | За январь - март 2025 г. | 4 029 222 | - | 560 000 | - | - | - | 4 589 222 | - | |
| Депозитные вклады | За январь - март 2026 г. | 15 700 000 | - | - | (1 900 000) | - | - | 13 800 000 | - | |
| | За январь - март 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | За январь - март 2026 г. | 88 319 019 | (695 328) | 1 492 375 | (1 900 000) | 692 463 | - | 87 911 394 | (2 865) | |
| | За январь - март 2025 г. | 64 062 271 | (654 241) | 969 990 | - | - | - | 65 032 261 | (654 241) | |

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

4. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности представлена в таблицах:

Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|--------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За январь - март 2026 г. | - | - | - | - |
| | За январь - март 2025 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За январь - март 2026 г. | 2 709 947 | (576) | 3 971 185 | (576) |
| | За январь - март 2025 г. | 2 540 858 | (1 139) | 2 368 113 | (1 139) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За январь - март 2026 г. | 915 784 | - | 1 042 936 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 442 047 | - | 590 664 | - |
| Авансы выданные | За январь - март 2026 г. | 37 497 | (576) | 53 461 | (576) |
| | За январь - март 2025 г. | 53 659 | (1 139) | 61 690 | (1 139) |
| Прочая | За январь - март 2026 г. | 1 756 666 | - | 2 874 788 | - |
| | За январь - март 2025 г. | 2 045 152 | - | 1 715 759 | - |
| Итого | За январь - март 2026 г. | 2 709 947 | (576) | 3 971 185 | (576) |
| | За январь - март 2025 г. | 2 540 858 | (1 139) | 2 368 113 | (1 139) |

Просроченная дебиторская задолженность

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

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

| Наименование группы финансовых вложений | 31.03.2026 | | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Балансовая стоимость | Первоначальная стоимость | Балансовая стоимость | Первоначальная стоимость | Балансовая стоимость |
| Займы выданные | 3 732 692 | 3 732 692 | 3 297 692 | 3 297 692 | 4 029 222 | 4 029 222 |
| Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса | 3 732 692 | 3 732 692 | 3 297 692 | 3 297 692 | 4 029 222 | 4 029 222 |

Банковские депозиты

| Наименование кредитной организации | Валюта банковского депозита | Срок размещения (год, месяц) | | Сумма, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|------------------------------|--------------|-------------------|
| | | Начало | Конец | |
| на 31.03.2026 | | | | |
| АО «АЛЬФА-БАНК» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Май 2026 | 3 000 000 |
| АО «АЛЬФА-БАНК» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июль 2026 | 1 000 000 |
| Центральный филиал АБ «Россия» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июнь 2026 | 700 000 |
| Центральный филиал АБ «Россия» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Август 2026 | 3 300 000 |
| АО Банк ГПБ | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 2 000 000 |
| Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 2 000 000 |
| ПАО «Московский кредитный банк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 1 200 000 |
| ПАО «Московский кредитный банк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июль 2026 | 600 000 |
| Итого | | | | 13 800 000 |
| на 31.12.2025 | | | | |
| АО «АЛЬФА-БАНК» | Российские рубли | Октябрь 2025 | Февраль 2026 | 700 000 |
| АО «АЛЬФА-БАНК» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Май 2026 | 3 000 000 |
| АО «АЛЬФА-БАНК» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июль 2026 | 1 000 000 |
| Центральный филиал АБ «Россия» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июнь 2026 | 700 000 |
| Центральный филиал АБ «Россия» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Август 2026 | 3 300 000 |
| АО Банк ГПБ | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 2 000 000 |
| Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» | Российские рубли | Октябрь 2025 | Январь 2026 | 500 000 |
| Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 2 000 000 |
| ПАО «Московский кредитный банк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Март 2026 | 700 000 |
| ПАО «Московский кредитный банк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Апрель 2026 | 1 200 000 |
| ПАО «Московский кредитный банк» | Российские рубли | Ноябрь 2025 | Июль 2026 | 600 000 |
| Итого | | | | 15 700 000 |

6. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Средства на расчетных счетах | 272 | 568 | 754 |
| Средства на депозитных счетах | 198 900 | 5 490 000 | 2 029 500 |
| Итого | 199 172 | 5 490 568 | 2 030 254 |

На отчетную дату краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев составляют 198 900 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 5 490 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 029 500 тыс. руб.)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

| Наименование | Обыкновенные акции | Итого |
|--|--------------------|-------|
| Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.03.2026 (тыс. руб.), в том числе: | 900 | 900 |
| – оплаченные акции (90 000 шт.) | 900 | 900 |
| Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2025 (тыс. руб.), в том числе: | 900 | 900 |
| – оплаченные акции (90 000 шт.) | 900 | 900 |
| Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2024 (тыс. руб.), в том числе: | 900 | 900 |
| – оплаченные акции (90 000 шт.) | 900 | 900 |

Количество акций для сравнительных периодов не менялось.

По состоянию на 31.03.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 владельцем обыкновенных акций Общества является:

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

Резервный капитал

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

Добавочный капитал

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

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|------------|------------|------------|
| Итого добавочный капитал (без переоценки) | 290 184 | 290 184 | 290 184 |

8. Заемные средства

Кредиты полученные

В отчетном периоде у общества отсутствуют кредитные обязательства.

Займы полученные

Информация о займах полученных приведена в таблице:

| Наименование | Долгосрочные | | | Краткосрочные | | |
|--|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Остаток задолженности по займам на начало года | 46 750 000 | 46 250 000 | 38 750 000 | 28 165 074 | 4 019 807 | 5 332 140 |
| в том числе облигации | 46 750 000 | 46 250 000 | 38 750 000 | 28 164 298 | 3 323 919 | 4 993 772 |
| Получено займов в отчетном периоде, | - | 27 500 000 | 10 000 000 | 200 000 | 490 000 | 640 600 |
| в том числе облигации | - | 27 500 000 | 10 000 000 | - | - | - |

| Наименование | Долгосрочные | | | Краткосрочные | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную | (8 562 500) | (27 000 000) | (2 500 000) | 8 562 500 | 27 000 000 | 2 500 000 |
| Начислено процентов, | - | - | - | 2 514 879 | 7 737 096 | 5 909 087 |
| в том числе купонный доход по облигациям | - | - | - | 2 513 009 | 7 674 934 | 5 871 037 |
| Погашено в части основной суммы долга | - | - | - | (4 228 500) | (3 604 374) | (4 568 575) |
| Погашено в части начисленных процентов | - | - | - | 2 854 725 | (7 477 455) | (5 793 445) |
| Остаток задолженности по займам на конец отчетного периода | 38 187 500 | 46 750 000 | 46 250 000 | 32 359 228 | 28 165 074 | 4 019 807 |
| в том числе облигации | 38 187 500 | 46 750 000 | 46 250 000 | 32 197 582 | 28 164 298 | 3 323 919 |

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включается в строку 1520 бухгалтерского баланса.

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

Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|------------------|
| Долгосрочные обязательства - всего | За январь - март 2026 г. | 46 796 055 | 38 203 382 |
| | За январь - март 2025 г. | 46 332 703 | 42 141 586 |
| Займы | За январь - март 2026 г. | 46 750 000 | 38 187 500 |
| | За январь - март 2025 г. | 46 250 000 | 42 062 500 |
| Расчёты по договорам аренды | За январь - март 2026 г. | 46 055 | 15 882 |
| | За январь - март 2025 г. | 82 703 | 79 086 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За январь - март 2026 г. | 32 653 128 | 37 021 568 |
| | За январь - март 2025 г. | 8 834 891 | 11 723 570 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За январь - март 2026 г. | 3 593 690 | 3 176 233 |
| | За январь - март 2025 г. | 1 735 703 | 1 712 553 |
| Авансы полученные | За январь - март 2026 г. | 784 057 | 1 175 855 |
| | За январь - март 2025 г. | 1 894 355 | 1 828 602 |
| Расчеты по налогам и взносам | За январь - март 2026 г. | 39 698 | 277 315 |
| | За январь - март 2025 г. | 1 075 172 | 946 005 |
| Займы | За январь - март 2026 г. | 28 165 074 | 32 359 228 |
| | За январь - март 2025 г. | 4 019 807 | 7 129 194 |
| Прочая | За январь - март 2026 г. | 27 345 | 7 010 |
| | За январь - март 2025 г. | 75 586 | 68 753 |
| Расчеты по договорам аренды | За январь - март 2026 г. | 43 264 | 25 927 |
| | За январь - март 2025 г. | 34 268 | 38 463 |
| Итого | За январь - март 2026 г. | 79 449 183 | 75 224 950 |
| | За январь - март 2025 г. | 55 167 594 | 53 865 156 |

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|----------------|---------------|------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 332 066 | 165 127 | 869 678 |
| Налог на прибыль задолженность (переплата) | - | (156 926) | 172 532 |
| Налог на имущество | 29 541 | 29 097 | 29 902 |
| Прочие налоги и сборы | 3 169 | 2 400 | 3 060 |
| Сальдо ЕНС (переплата) | (87 461) | - | - |
| Итого | 277 315 | 39 698 | 1 075 172 |

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

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

| Наименование | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| По иным основаниям | 7 010 | 27 345 | 75 586 |
| Итого | 7 010 | 27 345 | 75 586 |

10. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

| Наименование показателя | На 31 марта 2026г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Выданные - всего | 9 814 034 | 10 385 844 | 20 019 906 |

11. Выручка

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

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| Аренда полувагонов | 1 712 763 | 5 125 592 |
| Аренда, субаренда, имущества для вагоноремонтных комплексов | 238 003 | 285 044 |
| Аренда вагоностроительного комплекса | 4 535 | 21 587 |
| Аренда имущества паромного комплекса | 4 310 | 2 919 |
| Аренда имущества для строительства | 915 | 1 000 |
| Прочие услуги | 147 542 | 152 486 |
| Итого | 2 108 065 | 5 588 628 |

12. Себестоимость продаж

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

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| Аренда полувагонов | 1 272 639 | 1 920 953 |
| Аренда, субаренда имущества для вагоноремонтных комплексов | 103 290 | 151 385 |
| Аренда вагоностроительного комплекса | 4 681 | 16 008 |
| Аренда имущества паромного комплекса | 2 081 | 1 952 |
| Аренда имущества для строительства | 521 | 1 268 |
| Прочие услуги | 114 535 | 139 226 |
| Итого | 1 497 747 | 2 230 792 |

13. Управленческие расходы

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

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям | 53 198 | 59 580 |
| Расходы на оплату труда | 54 412 | 50 643 |
| Расходы на социальное страхование | 9 443 | 9 209 |
| Расходы на аудиторские услуги | - | - |
| Аренда помещений | 301 | 334 |
| Прочие | 8 255 | 9 740 |
| Итого | 125 609 | 129 506 |

14. Проценты к получению

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Проценты по банковским вкладам | 655 760 | 121 227 |
| Проценты по займам выданным | 136 603 | 221 734 |
| Итого | 792 363 | 342 961 |

15. Проценты к уплате

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Проценты по займам полученным | 2 514 879 | 1 469 317 |
| Итого | 2 514 879 | 1 469 317 |

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| Восстановление резерва под обесценение внеоборотных активов | 692 462 | - |
| Доходы от реализации (выбытия) основных средств | 27 469 | 32 193 |
| Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава | 14 226 | 9 692 |
| Доходы от реализации иных активов | 2 | 1 192 |
| Курсовые разницы | - | 322 |
| Прочие | 30 225 | 4 471 |
| Итого | 764 385 | 47 870 |

Прочие расходы

| Наименование | За январь-март 2026 | За январь-март 2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| Расходы на благотворительность и спонсорская помощь, на спортивные и культурно-массовые мероприятия | 16 480 | 15 108 |
| Расходы на переоснащение основных средств, не связанное с улучшением и/или восстановлением объектов основных средств | 24 666 | 13 094 |
| Расходы по оплате услуг кредитных организаций | 1 037 | 3 257 |
| Госпошлина | - | 519 |
| Прочие | 33 969 | 29 866 |
| Итого | 76 151 | 61 844 |

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

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

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

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

В таблице приведен порядок формирования финансового результата.

| № п/п | Показатель | За январь - март 2026 г. | За январь - март 2025 г. |
|-------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 31 227 | 2 417 280 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе: | (7 807) | (604 320) |
| 3 | ОНА текущего периода | - | (74 236) |
| 4 | ОНО текущего периода | - | (83 693) |
| 5 | Постоянный налоговый расход (доход) | 139 498 | 71 958 |
| 6 | Текущий налог на прибыль (стр. 2 +/-стр.3 +/-стр.4 + стр. 5) | | (541 819) |
| 7 | Прочее | - | - |
| 8 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.3 - стр.4 - стр. 6 + стр. 7) | 162 918 | 1 884 918 |

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

| Наименование | На 31.03.2026 | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Отложенные налоговые активы | | | |
| Дебиторская задолженность | 2 049 | 3 299 | 3 345 |
| Материалы | 2 282 | 2 449 | 7 331 |
| Нематериальные активы | 11 | 12 | 5 |
| Основные средства | 69 313 | 70 657 | 137 432 |
| Оценочные обязательства | 1 703 | 847 | 683 |
| Расходы будущих периодов | 33 415 | 34 758 | 48 121 |
| Резерв сомнительных долгов | 144 | 144 | 285 |
| Товары | - | - | 71 |
| Внеоборотные активы | 380 127 | 553 228 | 543 458 |
| Арендные обязательства | 11 951 | 25 998 | 36 631 |
| Убыток текущего периода | 291 693 | - | - |
| Итого | 792 688 | 691 392 | 777 362 |

| Отложенные налоговые обязательства | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Внеоборотные активы | | 1 939 | 1 647 |
| Доходы будущих периодов | | - | 5 076 |
| Внеоборотные активы | 1 934 | - | - |
| Нематериальные активы | 3 188 | 2 247 | 905 |
| Основные средства | 3 549 961 | 3 579 124 | 3 646 377 |
| Товары | 23 675 | 23 675 | 26 911 |
| Проценты по обязательствам | 1 499 | 3 668 | 7 388 |
| Итого | 3 580 257 | 3 610 653 | 3 688 304 |

18. Прибыль на акцию

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

| Наименование показателя | За январь - март 2026 г. | За январь - март 2025 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб. | 162 918 | 1 884 918 |
| Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, тыс. акций | 90 | 90 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. коп. (строка 2900 отчета о финансовых результатах) | 1 810,20 | 20 943,53 |

Генеральный директор АО ХК «Новотранс»

05 мая 2026 года



Гончаров К. А.