

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на "31" Декабря 2018 г.

Организация: Акционерное общество "Новая перевозочная компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Организация перевозок грузов  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество  
Единица измерения: Тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 105082, город Москва, площадь Спартаковская, дом 16/15, стр.6

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД	52.29		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕН	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4.1.	Нематериальные активы	1110	23	27	30
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.1	Основные средства, в т.ч.:	1150	26 363 593	21 416 019	22 406 329
	- основные средства	1151	26 350 406	21 416 019	22 166 701
	- вложения во внеоборотные активы	1152	13 187	-	239 628
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3.	Отложенные налоговые активы	1180	20 059	23 828	21 286
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 027	15 758	6 128
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>26 391 702</b>	<b>21 455 632</b>	<b>22 433 773</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.4.	Запасы	1210	309 556	340 081	291 540
	НДС по приобретенным ценностям	1220	677 568	379 168	271 151
4.5.	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	5 503 201	3 489 788	3 417 924
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1231	949 449	18 377	17 225
	- авансы выданные	1232	949 449	18 377	17 225
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1233	4 553 752	3 471 411	3 400 699
	- расчеты с покупателями и заказчиками	1234	1 707 849	1 704 379	1 473 703
	- авансы выданные	1235	2 100 137	1 645 682	1 729 466
	- прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1236	745 766	121 350	197 530
4.6.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	16 020
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	1 669 342	1 632 178	1 685 437
	- расчетные счета	1251	1 665 953	56 448	24 764
	- валютные счета	1252	508	93 268	729 049
	- краткосрочные депозиты	1253	2 126	1 481 738	930 770
	- прочие денежные средства (касса, денежные средства филиалы)	1254	755	724	854
	Прочие оборотные активы	1260	238 091	172 193	187 495
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 397 758</b>	<b>6 013 408</b>	<b>5 869 567</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>34 789 460</b>	<b>27 469 040</b>	<b>28 303 340</b>

Пооянения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
12.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 032 000	1 032 000	1 032 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	409 400	409 400	409 400
	Резервный капитал	1360	51 600	51 600	51 600
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	20 038 530	16 706 519	14 345 274
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	8 706 455	8 345 268	11 616 877
	- чистая прибыль (убыток) отчетного года	1372	11 332 075	8 361 251	2 728 397
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	1300	21 531 530	18 199 519	15 838 274
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
5.1.	Заемные средства, в т.ч.:	1410	5 783 232	2 565 657	5 649 640
	- долгосрочные кредиты и займы	1411	5 783 232	2 565 657	5 569 209
	- проценты по долгосрочным кредитам и займам	1412	-	-	80 431
5.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 223 963	1 888 165	1 638 762
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	1400	8 007 195	4 453 822	7 288 402
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
5.3.	Заемные средства, в т.ч.:	1510	2 172 682	1 865 918	3 008 830
	- краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	1511	1 586 061	1 854 905	3 000 518
	- краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам и займам	1512	136 220	11 013	8 312
	- краткосрочные кредиты и займы		450 000	-	-
	- проценты по краткосрочным кредитам и займам		401	-	-
5.4.	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	3 066 981	2 891 879	2 148 465
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	326 157	593 207	423 165
	- авансы полученные	1522	2 395 952	1 650 015	1 453 660
	- расчеты по налогам и страховым взносам	1523	124 696	170 289	130 246
	- прочая кредиторская задолженность	1524	220 176	478 368	141 394
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.5.	Оценочные обязательства	1540	11 072	11 071	19 369
	Прочие обязательства	1550	-	46 831	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	1500	5 250 735	4 815 699	5 176 664
	<b>БАЛАНС</b>	1700	34 789 460	27 469 040	28 303 340

Руководитель организации

Шпаков В. В. Главный бухгалтер

Орлова М. И.

"21" февраля 2019г.

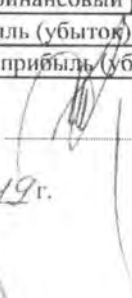



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
 За 12 месяцев 2018 г.

Организация: Акционерное общество "Новая перевозочная компания" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности: Организация перевозок грузов Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество Единица измерения: Тys. руб.	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
	по ОКПО	70104409		
	ИНН	7705503750		
	по ОКВЭД	52.29, 49.20, 77.39.12		
	по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
3.1.	Выручка, в т.ч.:	2110	57 497 122	53 965 146
	- услуги по организации перевозок грузов	2111	56 915 617	53 546 264
3.2.	Себестоимость продаж	2120	(40 999 921)	(41 072 468)
	- по услугам по организации перевозок грузов	2121	(40 585 263)	(40 753 660)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 497 201	12 892 678
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.3.	Управленческие расходы	2220	(1 658 441)	(1 164 984)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	14 838 760	11 727 694
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.4.	Проценты к получению	2320	152 090	260 530
3.5.	Проценты к уплате	2330	(584 543)	(913 240)
3.6.	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	23 302 045	21 263 581
	- доходы от продажи валюты	2341	21 858 950	20 289 964
3.7.	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(23 284 386)	(21 840 629)
	- расходы, связанные с продажей валюты	2351	(21 781 807)	(20 183 403)
3.8.	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	14 423 966	10 497 936
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 561 305)	(1 891 305)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	16 079	38 582
5.2.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(335 798)	(249 407)
4.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 769)	2 542
	Прочее	2460	(191 019)	1 485
15.	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	11 332 075	8 361 251

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 332 075	8 361 251
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	11	8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель организации  Шпаков В. В. Главный бухгалтер  Орлова М. Н.

"21" февраля 2019 г.







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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016	Изменения капитала за 2017 за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 2017
				за счет иных факторов	
<b>Капитал - Всего</b>					
до корректировок	3400	15 838 274	8 361 251	(6 000 006)	18 199 519
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	15 838 274	8 361 251	(6 000 006)	18 199 519
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	14 345 274	8 361 251	(6 000 006)	16 706 519
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	14 345 274	8 361 251	(6 000 006)	16 706 519
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1 493 000	-	-	1 493 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 493 000	-	-	1 493 000

Форма 0710023 с. 4

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	21 531 530	18 199 519	15 838 274

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Шлаков В.В. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) Орлова М.Н. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

"21" февраля 2019 г.







**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
За 12 месяцев 2018 г.

Организация: Акционерное общество "Новая перевозочная компания" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности: Организация перевозок грузов Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество Единица измерения: Тys. руб.	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
	по ОКПО	70104409		
	ИНН	7705503750		
	по ОКВЭД	52.29, 49.20, 77.39.12		
	по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	58 788 102	55 674 158
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 830 045	53 790 518
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	632 800	421 628
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата предоставленного займа единственному акционеру	4114	-	610 798
процентов по предоставленному займу единственному акционеру	4115	-	5 197
прочие поступления	4119	325 257	846 017
Платежи - всего	4120	(45 423 692)	(43 973 279)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 908 916)	(38 400 348)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 676 863)	(1 172 733)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4123	(458 935)	(989 481)
процентов по полученным займам от единственного акционера	41231	-	(129 173)
налога на прибыль организаций	4124	(2 975 914)	(1 684 755)
предоставление займа единственному акционеру	4125	-	(610 798)
прочие платежи	4129	(2 403 064)	(1 115 164)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 364 410	11 700 879

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	359 851	231 016
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	359 851	231 016
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 147 202)	(1 212 637)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 147 202)	(1 200 410)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(12 227)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 787 351)	(981 621)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	5 899 375	5 650 000
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	5 899 375	5 650 000
получение займа от единственного акционера	43111	900 000	650 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
Платежи - всего	4320	(12 285 068)	(16 249 584)
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	(8 000 064)	(6 000 006)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 501 269)	(9 799 165)
возврат займа единственному акционеру	43231	(450 000)	(1 309 556)
прочие платежи	4329	(1 783 735)	(450 413)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 385 693)	(10 599 584)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>191 366</b>	<b>119 674</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 632 178</b>	<b>1 685 437</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 669 342</b>	<b>1 632 178</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(154 202)	(172 933)

Руководитель организации  Шпаков В. В. Главный бухгалтер  Орлова М. Н.

"21" февраля 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «Новая перевозочная компания» за 2018 год**

**Оглавление:**

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Основные показатели деятельности в 2018 году .....	5
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности.....	5
3.2. Структура себестоимости.....	5
3.3. Структура управленческих расходов.....	6
3.4. Структура процентов к получению.....	6
3.5. Структура процентов к уплате.....	6
3.6. Структура прочих доходов.....	7
3.7. Структура прочих расходов .....	7
3.8. Текущий налог на прибыль.....	8
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ).....	9
4.1. Наличие и движение нематериальных активов .....	9
4.2. Основные средства.....	10
4.3. Отложенные налоговые активы.....	11
4.4. Наличие и движение запасов .....	11
4.5. Дебиторская задолженность .....	13
4.6. Финансовые вложения.....	14
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	14
5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ).....	15
5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).....	15
5.2. Отложенные налоговые обязательства .....	16
5.3. Заемные средства (краткосрочные обязательства).....	16
5.4. Кредиторская задолженность .....	17
5.5. Оценочные обязательства .....	17
6. Забалансовые счета.....	18
6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные.....	18
6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные .....	18
7. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств».....	18
8. Информация по прекращаемой деятельности.....	19
9. События после отчетной даты.....	19
10. Информация о связанных сторонах .....	19
11. Уставный капитал .....	22
12. Информация по сегментам.....	23
13. Государственная помощь и безвозмездное получение .....	23
14. Заключение .....	24
Приложение № 1 к Пояснениям за 2018 год.....	25

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Новая перевозочная компания» (далее - Общество, АО «НПК») создано в соответствии с законодательством РФ и зарегистрировано 24.06.2003, ОГРН общества 1037705050570.

Единственным акционером Общества является иностранная Компания «Globaltrans Investment PLC», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Кипр и зарегистрированное на Кипре 20.05.2004 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 105082, г. Москва, Спартаковская пл., д.16/15, стр.6. Фактически осуществляет свою деятельность в г. Москве по адресу: 105082, г. Москва, Спартаковская пл., д.16/15, стр.6.

В течение 2018 года осуществляли свою деятельность 10 филиалов Акционерного общества «Новая перевозочная компания».

1. Филиал АО «НПК» в г. Владивосток.
2. Филиал АО «НПК» в г. Ростов-на-Дону.
3. Филиал АО «НПК» в г. Орск Оренбургской обл.
4. Филиал АО «НПК» в д. Зеленино Кстовского р-на Нижегородской обл. (далее - Кстовский филиал).
5. Филиал АО «НПК» в г. Челябинск.
6. Филиал АО «НПК» в г. Красноярск.
7. Филиал АО «НПК» в г. Кемерово.
8. Филиал АО «НПК» в г. Хабаровск.
9. Филиал АО «НПК» в г. Череповец Вологодской обл.
10. Филиал АО «НПК» в г. Магнитогорск.

Кроме того, Общество имеет следующие обособленные подразделения, не имеющие расчетного счета и не выделенные на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение в г. Новороссийск.
2. Обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края.
3. Обособленное подразделение в г. Железногорск Курской обл.
4. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург.
5. Обособленное подразделение в г. Нижний Тагил.
6. Обособленное подразделение в г. Волжский.
7. Обособленное подразделение в г. Новокузнецк.
8. Обособленное подразделение в г. Ангарск.
9. Обособленное подразделение в г. Старый Оскол.
10. Обособленное подразделение в г. Таганрог.

В 2018 году сняты с учета 3 филиала Акционерного общества «Новая перевозочная компания»:

1. Филиал АО «НПК» в г. Владивосток – снят с учета 06.07.2018г.
2. Филиал АО «НПК» в г. Красноярск – снят с учета 18.07.2018г.

3. Филиал АО «НПК» в г. Хабаровск. – снят с учета 18.07.2018г.

01.04.2018г. поставлены на учет 3 обособленных подразделения Акционерного общества «Новая перевозочная компания»:

1. Обособленное подразделение АО «НПК» в г. Владивосток.
2. Обособленное подразделение АО «НПК» в г. Красноярск.
3. Обособленное подразделение АО «НПК» в г. Хабаровск.

Филиалы самостоятельно не осуществляли финансово-хозяйственной деятельности, не оказывали услуги клиентам. В функции филиалов входило представление интересов Общества в филиалах ОАО «РЖД» - ДЦФТО, вагоноремонтных предприятиях, прочих структурных подразделениях ОАО «РЖД», а также в прочих организациях. Филиалы помогали оперативно решать вопросы организации перевозок различных видов грузов, обеспечивали своевременную подачу вагонов под погрузку, осуществляли слежение за продвижением грузов на протяжении всего пути, сокращали время простоев вагонов, организовывали ремонт подвижного состава.

Численность работающих в АО «НПК» на 31.12.2018г. составила 546 человек.

Основными видами деятельности общества в 2018 году являлись:

- оказание услуг по организации перевозок грузов железнодорожным транспортом, в том числе оказание услуг по организации перевозок экспортных/импортных грузов, услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава, принадлежащего на праве собственности (аренды, лизинга) и ином законном основании, для осуществления перевозок грузов железнодорожным транспортом по территории Российской Федерации, международных перевозок грузов (экспортных, импортных перевозок, в том числе через порты), а также услуги, непосредственно связанные с перевозкой грузов, помещенных под таможенную процедуру таможенного транзита;

- предоставление имущества в аренду;

- оказание посреднических услуг по организации перевозок и ремонту подвижного состава.

Решением единственного акционера АО «НПК» № 112 от 27.06.2018 г. ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ» и ЗАО «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» утверждены и назначены аудиторами Общества на 2018 год.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ).

Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2018 год было утверждено приказом Генерального директора от 31.12.2017г. № 67-ОД. Отдельные положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения разработаны таким образом, чтобы максимально сблизить методики бухгалтерского и налогового учетов. Данная учетная политика была последовательно применена по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Основными элементами учетной политики являются:

- начисление амортизации основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом;

- срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету, при этом применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1;

- учет лизингового имущества на балансе лизингополучателя или балансе лизингодателя осуществляется в зависимости от условий заключенных договоров;

- переоценка основных средств не производится;
- резервы на ремонт основных средств не создаются;

- при отпуске материально- производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их списание осуществляется по методу средней себестоимости; применение указанного метода осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;

- оценка финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы;

- в бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере 100% или 50%, или ином размере на основании приказа генерального директора. Оценка вероятности погашения долга производится на ежемесячной основе юридическим департаментом компании и предоставляется в письменном виде в виде справки в бухгалтерию, по всей дебиторской задолженности, которая находится на рассмотрении в судебных инстанциях. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам Общества;

- в бухгалтерском учете создается оценочное обязательство – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; расчет обязательства производится по следующей методике: считается количество неиспользованного каждым сотрудником отпуска на последний день каждого отчетного месяца и умножается на оклад сотрудника на последний день отчетного месяца / 28 дней; по всем сотрудникам суммы «не отгулянных отпускных» суммируются; % отчислений считается следующим образом: по каждой категории сотрудников (производственный, коммерческий и административный персонал) выводится свое численное значение, которое равняется: размер отчислений страховых взносов за отчетный месяц для определенной категории сотрудников / ФОТ, начисленный по каждой категории сотрудников за отчетный месяц / \*100;

- управленческие расходы признаются в себестоимости товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете и относятся непосредственно на уменьшение доходов (условно-постоянные расходы, отражаются по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах»);

- выручка признается Обществом по методу «начисления»;
- критерием существенности является величина 5 процентов к валюте баланса;
- в целях составления отчета о движении денежных средств принимается следующее:

депозиты на срок до 1 года - считаются денежными средствами организации; депозиты на срок свыше 1 года считаются финансовыми вложениями и относятся к инвестиционной деятельности организации.

### 3. Основные показатели деятельности в 2018 году

#### 3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2017-2018г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2110)

тыс. руб.					
№	Наименование показателя	2017 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2018 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
	<b>Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) всего, в том числе:</b>	<b>53 965 146</b>	<b>100</b>	<b>57 497 122</b>	<b>100</b>
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж.д. транспортом	53 546 264	99,22	56 915 617	98,99
2	Сдача имущества в аренду	416 648	0,77	567 295	0,98
3	Посреднические услуги	2 234	0,01	9 010	0,02
4	Оптовая торговля	0	0	5 200	0,01

В ниже приведенной таблице приведен анализ себестоимости продукции (товаров, работ, услуг), учитываемой на субсчетах бухгалтерского счета 20 «Основное производство» и отраженной по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

#### 3.2. Структура себестоимости за 2017 - 2018 г.г. («Отчет о финансовых результатах» строка 2120)

тыс. руб.					
№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимос ти, %	Сумма	Доля в общей себестоимос ти, %
1	Материальные затраты	30 192 990	73,51	29 028 197	70,80
2	Амортизация подвижного состава и НМА	1 616 899	3,94	1 756 489	4,28
3	Затраты на оплату труда	632 492	1,54	861 578	2,10
4	Отчисления на социальные нужды	139 731	0,34	180 245	0,44
5	Прочие расходы	8 490 356	20,67	9 168 411	22,37
6	Оптовая торговля	0	0	5 001	0,01
	<b>ИТОГО</b>	<b>41 072 468</b>	<b>100,00</b>	<b>40 999 921</b>	<b>100,00</b>



### 3.3. Структура управленческих расходов за 2017- 2018 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2220)

тыс. руб.

№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Материальные затраты	25 271	2,17	27 851	1,68
2	Амортизация ОС и НМА	15 450	1,33	18 448	1,11
3	Затраты на оплату труда	707 408	60,72	1 065 274	64,23
4	Отчисления на социальные нужды	134 468	11,54	194 193	11,71
5	Прочие расходы	282 387	24,24	352 675	21,27
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 164 984</b>	<b>100,00</b>	<b>1 658 441</b>	<b>100,00</b>

### 3.4. Структура процентов к получению за 2017 - 2018 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2320)

тыс. руб.

№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %
1	Проценты по краткосрочным депозитам	249 142	95,63	132 175	86,91
2	Проценты на остатки счетов	6 191	2,38	19 915	13,09
3	Проценты по финансовым вложениям	5 197	1,99	0	0
	<b>Итого</b>	<b>260 530</b>	<b>100</b>	<b>152 090</b>	<b>100</b>

### 3.5. Структура процентов к уплате за 2017 - 2018 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2330)

тыс. руб.

№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %
1	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	0	0	401	0,07
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	913 240	100	584 142	99,93
	<b>Итого</b>	<b>913 240</b>	<b>100</b>	<b>584 543</b>	<b>100</b>

### 3.6. Структура прочих доходов за 2017 – 2018 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2340)

тыс. руб.

№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %
1	Выручка от реализации прочих активов	20 751 126	97,59	22 512 748	96,62
1.1	в т.ч.: доходы от продажи валюты	20 289 964	95,42	21 858 950	93,81
2	Положительные курсовые разницы	56 966	0,27	68 507	0,29
3	Прибыли прошлых лет	71 257	0,33	287 106	1,23
4	Ценности, оприходованные в результате ремонта Подвижного состава	249 856	1,18	271 250	1,16
5	Прочие доходы	134 376	0,63	162 434	0,70
	<b>ИТОГО</b>	<b>21 263 581</b>	<b>100</b>	<b>23 302 045</b>	<b>100</b>

### 3.7. Структура прочих расходов за 2017 - 2018 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2350)

тыс. руб.

№	Показатели	2017 год		2018 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Расходы по реализации прочих активов	20 875 875	95,58	22 325 718	95,88
1.1	в т.ч.: расходы, связанные с продажей валюты	20 183 403	92,41	21 781 807	93,55
2	Налог на имущество	446 843	2,05	410 363	1,76
3	Отрицательные курсовые разницы	230 269	1,05	234 302	1,01
4	Убытки прошлых лет	152 834	0,70	(540 344)	(2,32)
5	Прочие расходы	134 808	0,62	854 347	3,67
	<b>ИТОГО</b>	<b>21 840 629</b>	<b>100</b>	<b>23 284 386</b>	<b>100</b>

### 3.8. Текущий налог на прибыль

За 2018 год Прибыль Общества до налогообложения составила 14 423 966 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 2 884 793 тыс. руб. (14 423 966 \* 20%). С учетом исчисленных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2018 год составляет 2 561 305 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») (2 884 793 – 335 798 – 3 769 + 16 079). Информацию об ОНА и ОНО см. в п.п. 4.3 и 5.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура постоянных налоговых обязательств и активов, образовавшихся в 2018 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые обязательства и активы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	1 353
2	Сверхнормативные расходы на командировки	1 514
3	Сверхнормативные представительские расходы	516
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	1 486
5	Благотворительные расходы	1 469
6	НДС за счет собственных средств	30 724
7	Расходы по посреднической деятельности	127 953
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	(165 490)
9	Прочие разницы	16 554
	<b>Всего</b>	<b>16 079</b>

Налогооблагаемая прибыль за 2018 год составила 12 806 527 тыс. руб. (прибыль до налогообложения за 2018 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц 14 423 966 тыс. руб. + 80 397 тыс. руб. – 1 697 836 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2018 год составил 2 561 305 тыс. руб. (12 806 527 \* 20%).

Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2018 году (ПНОА)

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	6 766
2	Сверхнормативные расходы на командировки	7 572
3	Сверхнормативные представительские расходы	2 578
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	7 429
5	Благотворительные расходы	7 346
6	НДС за счет собственных средств	153 622
7	Расходы по посреднической деятельности	639 764
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	(34 064)
9	Прочие разницы	82 769
	<b>Всего</b>	<b>80 397</b>

Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2018 году (ОНАО)

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(654 416)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(424)
3	Разницы по амортизации ОС	(1 064 998)
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	40 847
5	Убытки от реализации ОС	(2 741)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(16 105)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	1
	<b>Всего</b>	<b>(1 697 836)</b>

За 2017 год Прибыль Общества до налогообложения составила 10 497 936 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»). По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 2 099 587 тыс. руб. ( $10\,497\,936 \cdot 20\%$ ). С учетом исчисленных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2017 год составляет 1 891 305 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») ( $2\,099\,587 - 249\,407 + 2\,543 + 38\,582$ ).

**4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ)**

**4.1. Наличие и движение нематериальных активов**

(«Бухгалтерский баланс» строка 1110)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - Товарный знак (СПИ *- 121мес.)	за 2018г.	35	(8)	0	0	0	(4)	0	35	(12)
	за 2017г.	35	(5)	0	0	0	(3)	0	35	(8)
	за 2016г.	35	(1)	0	0	0	(4)	0	35	(5)

\* - СПИ- срок полезного использования нематериального актива

## 4.2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств в течение 2018 года увеличилась на 23,04% по сравнению с 2017 г. и на 18,87% по сравнению с 2016г. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2018г. составила 26 350 406 тыс. руб. Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2018г. составили 13 187 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества переоценка основных средств в 2016-2018г.г. не производилась.

### 4.2.1. Наличие и движение основных средств.

#### («Бухгалтерский баланс» строка 1150)

Информация о составе и движении основных средств за 2018 год представлена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

### 4.2.2. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2018	Поступление	Выбытие	На 31.12.2018
Переданные в аренду собственные основные средства, числящиеся на балансе	2 282 746	1 676 961	537 512	3 422 195
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (арендованные ОС)	1 384 296	16 621	1 383 620	17 297
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам аренды)	19 679 609	150 096	8 275 404	11 554 301
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам лизинга)	445 730	2 992 008	700 393	2 737 345

Стоимость арендованных площадей по договорам аренды нежилых помещений, числящихся на забалансе, по состоянию на 31.12.2018г. составляет 294 924 тыс. руб. Информация об основных средствах, переданных в залог, представлена в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

В соответствии с условиями договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Имущество, полученное в лизинг, учитывается на забалансовом счете по стоимости, согласованной в договоре лизинга (стоимость приобретения имущества лизингодателем).

в тыс. руб. без учета НДС

Предмет лизинга	Срок действия договора	Планируемая сумма оплат в 2019 г.	Предстоящие платежи в последующие отчетные периоды
Полувагоны	30.04.2019	92 493	0
Полувагоны	31.05.2023	196 444	673 492
Полувагоны	30.06.2023	265 623	935 695
Полувагоны	31.07.2023	124 400	449 766
<b>Итого:</b>	-	<b>678 960</b>	<b>2 058 953</b>

#### 4.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с разницей по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам, разницы по убытку от реализации ОС и убытку от реализации ценных бумаг на 31.12.2018г. в сумме 20 059 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2018	Изменения в 2018 году (строка 2450 ОФР)	Сальдо на 31.12.2018
Разницы по общему убытку от деятельности, по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска, убытки от реализации ОС и ценных бумаг	23 828	(3 769)	20 059

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2018г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	11 397	56,82
2.	Убытки от реализации ОС	6 389	31,85
3.	Разницы по резервам на отпуска	2 214	11,04
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,29
	<b>ИТОГО</b>	<b>20 059</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2017г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	14 618	61,35
2.	Убытки от реализации ОС	6 937	29,11
3.	Разницы по резервам на отпуска	2 214	9,29
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,25
	<b>ИТОГО</b>	<b>23 828</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2016г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	16 613	78,04
2.	Разницы по резервам на отпуска	3 874	18,20
3.	Убытки от реализации ОС	740	3,48
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,28
	<b>ИТОГО</b>	<b>21 286</b>	<b>100</b>

#### 4.4. Наличие и движение запасов

(«Бухгалтерский баланс» строка 1210)

Основными материально-производственными запасами являются колесные пары и другие запасные части для подвижного состава и тепловозов, доля которых в запасах по состоянию на 31.12.2018г. составляет 99,80 % (308 947 тыс. руб. в общей стоимости 309 556 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 0,20 % (609 тыс. руб. в общей стоимости 309 556 тыс. руб.).

Запасные части для ремонта подвижного состава приобретались для создания оборотного запаса в вагоноремонтных депо ОАО «РЖД», где ремонтируется подвижной состав, находящийся в собственности/аренде Общества, для сокращения времени ремонта и простоя подвижного состава.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток и от снижения стоимости	себестоимость (гр. 3 + гр. 5 – гр. 6)	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего, в том числе:	за 2018г.	340 081	0	3 361 678	3 392 203	0	0	309 556	0
	за 2017г.	291 540	0	2 762 823	2 714 282	0	0	340 081	0
	за 2016г.	268 780	0	2 218 507	2 195 747	0	0	291 540	0
Производственные запасы	за 2018г.	327 923	0	3 323 350	3 342 326	0	0	308 947	0
	за 2017г.	289 404	0	2 726 782	2 688 263	0	0	327 923	0
	за 2016г.	266 577	0	2 191 287	2 168 460	0	0	289 404	0
Общехозяйственные запасы	за 2018г.	922	0	21 811	22 224	0	0	509	0
	за 2017г.	1 197	0	16 804	17 079	0	0	922	0
	за 2016г.	2 004	0	18 784	19 591	0	0	1 197	0
Малоценные предметы долгосрочного использования	за 2018г.	11 062	0	11 516	22 578	0	0	0	0
	за 2017г.	700	0	17 676	7 314	0	0	11 062	0

	за 2016г.	0	0	6 437	5 737	0	0	700	0
<i>Материалы- Филиалы</i>	за 2018г.	152	0	0	66	0	0	86	0
	за 2017г.	208	0	0	56	0	0	152	0
	за 2016г.	158	0	50	0	0	0	208	0
<i>Товары</i>	за 2018г.	22	0	5 001	5 009	0	0	14	0
	за 2017г.	31	0	1 561	1 570	0	0	22	0
	за 2016г.	41	0	1 949	1 959	0	0	31	0

#### 4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность. Задолженность сформировали следующие показатели:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты по продажам	1 506 044	1 514 217	1 427 019
Расчеты с покупателями по возмещаемым расходам	207 113	195 965	47 401
Авансы выданные	1 928 778	1 664 059	1 746 689
Прочие расчеты по текущей деятельности	123 592	100 304	138 709
Расчеты по финансовой и инвестиционной деятельности	244	0	0
Расчеты по налогам	657 128	72 138	136 801
Расчеты по страховым взносам	4 239	3 276	3 241
Проценты по депозитам, по долгосрочным займам выданным	0	619	586
Расчеты с персоналом	13	73	541
Авансы, выданные лизингодателям по договору аренды с правом выкупа	1 120 808	0	0
Резервы по сомнительным долгам покупателей	(44 758)	(60 863)	(83 063)
<b>ИТОГО</b>	<b>5 503 201</b>	<b>3 489 788</b>	<b>3 417 924</b>

По состоянию на 31.12.2018г. в составе дебиторской задолженности числится *долгосрочная дебиторская задолженность* по авансам выданным в сумме 949 449 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017г. и 31.12.2016г. *долгосрочная дебиторская задолженность* по авансам выданным составляет 18 377 тыс. руб. и 17 225 тыс. рублей соответственно. Остальная дебиторская задолженность является *краткосрочной*, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.



#### 4.6. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): приобретенные права требования.

По состоянию на 31.12.2017г. и на 31.12.2018г. Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Результатом проверки на предмет обесценения финансового вложения по приобретенному в 2016 году права требования стало решение о начислении *резерва в размере 100%*, и стоимость финансового вложения в отчетности за 2017 и за 2018 годы отражена за вычетом суммы образованного резерва под его обесценение.

Состав финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2016г.:

тыс. руб.			
	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Приобретенные права требования	16 020	100,00

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, на краткосрочных депозитах **по состоянию на 31.12.2018г.:**

тыс. руб.			
№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Расчетные счета	1 665 953	99,80
2	Валютные счета	508	0,03
3	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	2 126	0,13
4	Денежные средства - филиалы	755	0,04
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 «на 31.12.2018» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 669 342</b>	<b>100</b>
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2018 года «Отчета о движении денежных средств»	1 669 342	100

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, на краткосрочных депозитах **по состоянию на 31.12.2017г.:**

тыс. руб.			
№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	24	0,00
2	Расчетные счета	56 448	3,46
3	Валютные счета	93 268	5,71
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	1 481 738	90,78
5	Денежные средства - филиалы	700	0,05
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2017» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 632 178</b>	<b>100</b>
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2017 года «Отчета о движении денежных средств» и строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2018 года «Отчета о движении денежных средств»	1 632 178	100

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, на краткосрочных депозитах **по состоянию на 31.12.2016г.:**

			тыс. руб.
№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	7	0,00
2	Расчетные счета	24 764	1,47
3	Валютные счета	729 049	43,26
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	930 770	55,22
5	Денежные средства - филиалы	848	0,05
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 6 «на 31.12.2016» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 685 437</b>	<b>100</b>
	<b>Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2017 года «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>1 685 437</b>	<b>100</b>

## 5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ)

### 5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным банковским кредитам и полученным займам, а также процентам по долгосрочным кредитам и займам. Краткосрочная задолженность по этим кредитам и займам в части погашения основной задолженности, а также процентов по ним отражена по строке 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств Общества (п.5.3 настоящих Пояснений). В течение 2018 года было привлечено 5 450 000 тыс. руб. долгосрочных заемных средств.

В состав краткосрочной задолженности по долгосрочным кредитам и займам было переведено 384 545 тыс. руб., в 2018 году было погашено кредитов и займов на сумму 2 501 269 тыс. руб. (краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов). Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 584 143 тыс. руб.

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2018г.

			тыс. руб.
№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2018
<b>1</b>	<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>	-	<b>5 783 232</b>
1.1	Облигационный займ от 20.02.2018	14.02.2023	5 000 000
1.2	Дог. № 8011 от 31.03.2017	30.03.2020	477 778
1.3	Дог. кредит. № 0123-MSK от 21.12.2016	21.12.2021	305 454

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2017г.

		тыс. руб.
№	Показатели	Сальдо на 31.12.2017
1	Долгосрочные кредиты и займы	2 565 657

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2016г.

		тыс. руб.
№	Показатели	Сальдо на 31.12.2016
1	Долгосрочные кредиты и займы	5 569 209
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	80 431
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 649 640</b>

## 5.2. Отложенные налоговые обязательства

Данные по строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» были сформированы следующим образом:

По состоянию на 31.12.2018г.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2018	Изменения в 2018 году	Сальдо на 31.12.2018
Разницы по основным средствам	1 888 165	335 798	2 223 963
<b>ИТОГО (строка 1420 ББ)</b>	<b>1 888 165</b>	<b>335 798</b>	<b>2 223 963</b>
<b>ИТОГО (строка 2430 ОФР)</b>	<b>-</b>	<b>335 798</b>	<b>-</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2017г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	1 888 165	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 888 165</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2016г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	1 638 762	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 638 762</b>	<b>100</b>

## 5.3. Заемные средства (краткосрочные обязательства)

Займы и кредиты отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных процентов в соответствии с условиями договоров на отчетную дату.

По строке 1510 «Заемные средства» отражены задолженности по краткосрочным кредитам и займам, краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочные части процентов по долгосрочным кредитам, отраженным по строке 1410 Бухгалтерского баланса и проценты по ним (п. 5.1 Пояснений)

В течение 2018 года было привлечено 450 000 тыс. руб. краткосрочных заемных средств, погашения краткосрочных заемных средств в 2018г. не производилось. Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 401 тыс. руб.

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2018г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма
<b>1</b>	<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		<b>450 000</b>
	Дог. кредит. № GN/181205 от 05.12.2018	15.02.2019	450 000
<b>2</b>	<b>Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов</b>	-	<b>1 586 060</b>
2.1	Дог. № 8011 от 31.03.2017	20.12.2019	1 433 333
2.2	Дог. кредит. № 0123-MSK от 21.12.2016	23.12.2019	152 727
<b>3</b>	<b>Проценты по краткосрочным кредитам и займам</b>		<b>401</b>
3.1	Дог. кредит. № GN/181205 от 05.12.2018	15.02.2019	401
<b>4</b>	<b>Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам</b>		<b>136 221</b>
4.1	Облигационный займ от 20.02.2018	19.02.2019	131 100
4.2	Дог. № 8011 от 31.03.2017	22.01.2019	4 435
4.3	Дог. кредит. № 0123-MSK от 21.12.2016	23.01.2019	686
	<b>ИТОГО</b>		<b>2 172 682</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2017г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	1 854 905
2	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	11 013
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 865 918</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2016г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	3 000 517
2	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	8 313
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 008 830</b>

#### 5.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса. Задолженность сформировали следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты по покупкам	246 222	511 778	352 399
Расчеты с поставщиками по возмещаемым расходам	79 935	81 429	70 766
Авансы полученные	2 395 952	1 650 015	1 453 660
Расчеты по налогам	97 111	170 289	128 362
Расчеты по страховым взносам	27 585	0	1 884
Расчеты по оплате труда, прочие расчеты с персоналом	43	4	110
Расчеты с комитентами по реализованным товарам	0	0	757
Урегулирование возмещаемых расходов	186 962	465 801	111 216
Прочие расчеты по текущей и финансовой деятельности	33 171	12 563	29 311
<b>ИТОГО</b>	<b>3 066 981</b>	<b>2 891 879</b>	<b>2 148 465</b>

#### 5.5. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены суммы начисленных резервов предстоящих расходов на оплату отпусков (краткосрочных).

Структура оценочных обязательств в разрезе подразделений:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Головной офис, ОП Общества	10 801	10 615	18 233
Владивостокский филиал	0	31	140
Ростовский филиал	8	47	(43)
Орский филиал	2	3	126

Кстовский филиал	(5)	(6)	(5)
Красноярский филиал	0	68	169
Челябинский филиал	9	15	81
Кемеровский филиал	(5)	(19)	261
Хабаровский филиал	0	12	16
Череповецкий филиал	7	34	36
Магнитогорский филиал	255	271	355
<b>ИТОГО</b>	<b>11 072</b>	<b>11 071</b>	<b>19 369</b>

## 6. Забалансовые счета.

### 6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Состав обеспечений обязательств и платежей полученных по состоянию на 31.12.2018г.:

тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2018, тыс. руб.	Дата окончания обеспечения
№ 1118-17/БГ от 27.04.2017	60 000	01.05.2020
№ 1119-17/БГ от 27.04.	320 000	01.05.2020

### 6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные

На забалансовом счете ЗС/009, отражены поручительства выданные. Имущество, переданное в залог, отражено по стоимости, определенной договором залога. Бухгалтерская оценка стоимости имущества, переданного в залог, отлична от договорной.

Стоимость имущества, переданного в залог по состоянию на 31.12.2018г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	
	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)
Договор залога подвижного состава З-8011-1 от 26.04.2017 г.	3 728 572	3 638 651
Договор залога 13939/Р от 21.06.2013г., Договор залога 0123/Р1 от 21.06.2017г.	435 420	369 426
Договор залога ZL/035/18 от 27.12.2018г.	4 133 290	3 016 088
<b>ИТОГО</b>	<b>8 297 282</b>	<b>7 024 165</b>

В 2017-2018г.г. году Общество выступало поручителем перед кредитной организацией по надлежащему исполнению обязательств связанной стороны, контролируемой акционером Общества, размер которых по состоянию на 31.12.2018 составил 668 254 тыс. руб.

## 7. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств».

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2018: 1 доллар США = 69,4706 руб., 1 евро = 79,4605 руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

## **8. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

## **9. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

9.1. После отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

9.2. В феврале 2019 г. Общество завершило размещение облигаций серии ПБО-02 в сумме 5 000 000 тыс. руб. сроком на пять лет и со ставкой на уровне 8,8% годовых.

9.3. В 2018 году заключено долгосрочное кредитное соглашение № 001/0279L/18 от 07.06.2018г. на сумму 3 000 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств. Использование кредита предполагается в 2019 году. В обеспечение кредита заключен Договор поручительства № 001/0724Z/18 от 07.06.2018, по которому Поручитель (единственный акционер Общества) обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом обязательств по осуществлению всех платежей, предусмотренных кредитным соглашением.

9.4. В январе 2019 года заключено долгосрочное кредитное соглашение № 7067 от 21.01.2019 на сумму 3 000 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств. Использование кредита предполагается в 2019 году. В обеспечение кредита заключен Договор поручительства № 7067-ПОР от 07.02.2019г., по которому Поручитель (единственный акционер Общества) обязуется отвечать перед Банком за исполнение Обществом обязательств по осуществлению всех платежей, предусмотренных кредитным соглашением.

## **10. Информация о связанных сторонах**

В 2018 году Компания "GLOBALTRANS INVESTMENT PLC" являлась единственным акционером Общества, 100% доля участия в уставном капитале Общества. В течение 2018 года с единственным акционером Общества проводились следующие операции: получение займов и частичное погашение полученных займов, выплата дивидендов (подробнее см. «Отчет о движении денежных средств»).

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2018г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Шпаков Валерий Васильевич	Генеральный директор	13.04.2017	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет
4	Фолифоров Сергей Владиславович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет
6	Шенец Александр Александрович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	21.11.2018	нет	нет

В 2018 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2018г., которые контролируются или на них оказывается значительное влияние единственным акционером Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	5
1.	ООО «ГТИ Менеджмент»	105082, г. Москва, Спартаковская пл., д. 16/15 стр. 1	03.10.2014
2.	ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания»	Украина, 49044, Днепропетровская обл., г. Днепропетровск, ул. Чкалова, д. 12, офис 14	22.09.2008
3.	ООО «БалтТрансСервис»	195197, г. Санкт-Петербург, пр. Металлистов, дом 115.	14.12.2009
4.	ООО «РемТрансСервис»	152931, Ярославская обл, г. Рыбинск, ул. Пассажирская, д.2	09.11.2011
5.	SYNTEZRAIL LTD	Омиру 20, Агиос Николаос, индекс 3095, Лимассол, Кипр	16.09.2014
6.	ООО «СинтезРейл»	105082, г. Москва, Спартаковская пл., д. 16/15 стр. 1	03.10.2014
7.	Spacecom AS	Pärnu mnt 139E/1, Tallinn, 11317, Estonia	22.12.2008
8.	Spacecom Trans AS	Pärnu mnt 139E/1, Tallinn, 11317, Estonia	22.12.2008
9.	Ekolinja Oy	Pasilanraito 9, 00240 Helsinki, Finland	30.12.2009
10.	АО «Уральская Вагоноремонтная Компания»	455005, Россия, Магнитогорск, ул. Моховая, д. 16	25.03.2014

В течение 2018 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом:

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Место нахождения юридического лица	Виды операций	Объем операций тыс. руб.		Доля операций со связанными сторонами в общем объеме (%)	
			Доходы (выручка без НДС)	Расходы (без НДС)	Доходы (выручка без НДС)	Расходы (без НДС)
ООО "ГТИ Менеджмент"	105082, Россия, г. Москва, Спартаковская пл. 16/15 строение 1	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	5 688 375	0,00	13,87
		Приобретение материалов (з/ч)	0	930	0,00	0,00
Украинская новая перевозочная компания	Украина, 49044, г. Днепропетровск, ул. Чкалова, 12 офис 14	Приобретение и продажа услуг	826	629 267	0,00	1,53
		Приобретение ОС	0	152 624	0,00	0,37
ООО "БалтТрансСервис"	195197, г. Санкт-Петербург, пр. Металлистов, д.115	Приобретение и продажа услуг	244 531	106	0,43	0,00
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	455005, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Моховая, д.16	Приобретение и продажа услуг	47 196	312 451	0,08	0,76
		Приобретение материалов (з/ч)	0	318 702	0,00	0,78
ООО "СинтезРейл"	105082, РФ, г. Москва, Спартаковская площадь, д.16/15, стр. 1	Приобретение и продажа услуг	131 604	1 938	0,23	0,00

тыс. руб.



Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 01.01.2018г.		Сальдо расчетов на 31.12.2018г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	12 812	1 863	8	1 568
Украинская новая перевозочная компания	8 277	31 108	4 133	13 655
ООО "БалтТрансСервис"	0	24 134	13 853	15 632
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	5 356	23 127	5 207	991
ООО "СинтезРейл"	194	23	480	24

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Поручительства, выданные Globaltrans Investment PLC в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2018г.:

тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2018, тыс. руб.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/SI от 30.01.2017г.	458 867	21.12.2021
№ 5163 от 20.04.2016г.	125 694	25.04.2019
№ 6768 от 26.04.2018г.	3 104 372	15.07.2023

Основной управленческий персонал, занимающий ведущие позиции в Обществе и осуществляющий управление деятельностью и ресурсами Общества, состоит из генерального директора, первого заместителя генерального директора, финансового директора и заместителя генерального директора по развитию и инвестициям. Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда, начисленная основному управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, отраженная в составе прибылей и убытков за год, окончившийся 31 декабря 2018 г., и сумма страховых взносов составила 957 938 тыс. руб.

## 11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. состоит из 1 032 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 руб. каждая. Все акции были выпущены и полностью оплачены. Все акции имеют равные права голоса и права на получение дивидендов.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

## 12. Информация по сегментам.

Информация по сегментам раскрывается в разрезе видов подвижного состава (ПС) за период 2017-2018г.г. Два операционных сегмента (полувагоны и цистерны) объединены как единый отчетный сегмент по сходным признакам. Все прочие операционные сегменты (думпкары, зерновозы, окатышевозы, платформы, тепловозы, фитинговые платформы, штрипсовозы и электровозы) не рассматриваются отдельно, т.к. не превышают количественный порог. Информация по сегментам раскрывается в том виде, в котором она предоставляется полномочным лицам Общества для принятия Решений.

За 2018 год:

Название показателя	тыс. руб.		
	Полувагоны и цистерны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги)	55 802 889	1 081 054	56 883 943
Железнодорожный тариф при перевозке грузов, транспортно-экспедиционные услуги	(16 092 804)	(393 802)	(16 486 606)
Амортизация ПС	(1 706 654)	(49 835)	(1 756 489)
Операционная аренда вагонов	(5 811 766)	(83 584)	(5 895 350)
	<b>32 191 665</b>	<b>553 833</b>	<b>32 745 498</b>

За 2017 год:

Название показателя	тыс. руб.		
	Полувагоны и цистерны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги)	52 305 820	1 210 546	53 516 366
Железнодорожный тариф при перевозке грузов, транспортно-экспедиционные услуги	(16 836 554)	(494 009)	(17 330 563)
Амортизация ПС	(1 583 456)	(33 443)	(1 616 899)
Операционная аренда вагонов	(5 331 691)	(61 401)	(5 393 092)
	<b>28 554 119</b>	<b>621 693</b>	<b>29 175 812</b>

## 13. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2018 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и т.п.

#### 14. Заключение

Финансовый 2018 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2018 год составила 11 332 075 тыс. руб.

Успешная финансовая деятельность компании позволила в 2018 году направить 7 346 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи.

Генеральный директор  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Главный бухгалтер  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to M.N. Orlova.

Орлова М.Н.

«21» февраля 2019 года

Приложение № 1 к Пояснениям за 2018 год

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость (гр.4+гр.6-гр.7)	накопленная амортизация (гр.5-гр.8+гр.9)	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	за 2018г.	32 367 417	10 951 398	7 101 099	462 585	70 806	1 774 933	39 005 931	12 655 525	
		за 2017г.	31 621 679	9 454 978	1 191 104	445 366	135 925	1 632 345	32 367 417	10 951 398	
		за 2016г.	32 288 939	8 375 778	950 022	1 617 282	515 698	1 594 898	31 621 679	9 454 978	
1.	Транспортные средства	за 2018г.	32 266 361	10 864 149	7 093 258	454 339	62 565	1 765 428	38 905 280	12 567 012	
		за 2017г.	31 525 656	9 369 041	1 176 900	436 195	128 400	1 623 508	32 266 361	10 864 149	
		за 2016г.	32 192 393	8 292 401	946 701	1 613 438	511 854	1 588 494	31 525 656	9 369 041	
1.1.	в т.ч. Подвижной состав-полувагоны (СПИ-241 мес.)	за 2018г.	29 475 310	9 797 784	5 963 435	360 745	30 367	1 608 918	35 078 000	11 376 335	
		за 2017г.	28 456 484	8 314 804	1 026 501	7 675	2 173	1 485 153	29 475 310	9 797 784	
		за 2016г.	28 860 833	7 297 826	945 330	1 349 679	418 161	1 435 139	28 456 484	8 314 804	
1.2.	в т.ч. Подвижной состав-цистерны(СПИ – 301 мес.)	за 2018г.	2 245 846	816 351	0	0	0	97 736	2 245 846	914 087	
		за 2017г.	2 245 846	718 616	0	0	0	97 735	2 245 846	816 351	
		за 2016г.	2 245 846	620 880	0	0	0	97 736	2 245 846	718 616	
1.3.	в т.ч. Подвижной состав- вагоны-хопперы (СПИ – 241 мес.)	за 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
		за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
		за 2016г.	55 254	25 306	0	55 254	26 222	916	0	0	
1.4.	в т.ч. Тепловозы (СПИ – 181 мес.)	за 2018г.	134 465	92 526	0	0	0	8 505	134 465	101 031	
		за 2017г.	134 465	84 020	0	0	0	8 506	134 465	92 526	
		за 2016г.	134 465	75 515	0	0	0	8 505	134 465	84 020	
1.5.	в т.ч. Платформы (СПИ – 301 мес.)	за 2018г.	99 492	87 112	0	17 316	17 281	5 388	82 176	75 219	
		за 2017г.	112 427	93 070	0	12 935	12 837	6 879	99 492	87 112	
		за 2016г.	318 424	144 915	0	205 997	64 963	13 118	112 427	93 070	
1.6.	в т.ч. Штормовозы (СПИ – 301 мес.)	за 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
		за 2017г.	405 470	99 548	0	405 470	106 632	7 084	0	0	
		за 2016г.	405 470	82 547	0	0	0	17 001	405 470	99 548	
1.7.		за 2018г.	117 609	40 679	0	0	0	8 896	117 609	49 575	

	в т.ч. Электровозы (СПИ - 301 мес.)	за 2017г.	117 609	31 783	0	0	0	8 896	117 609	40 679
		за 2016г.	117 609	22 887	0	0	0	8 896	117 609	31 783
1.8.	в т.ч. Автотранспортом (СПИ - 37-121 мес.)	за 2018г.	57 139	28 395	33 373	15 828	13 090	9 924	74 684	25 229
		за 2017г.	53 355	27 200	13 899	10 115	6 758	7 953	57 139	28 395
1.9.	в т.ч. Фитинговые платформы (СПИ - 301 мес.)	за 2016г.	54 492	22 525	1 371	2 508	2 508	7 183	53 355	27 200
		за 2018г.	136 500	1 302	1 096 450	60 450	1 827	26 061	1 172 500	25 536
2.	Произвольственный и хозяйственный инвентарь (СПИ-26-85 мес.)	за 2017г.	0	0	136 500	0	0	1 302	136 500	1 302
		за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2018г.	101 056	87 249	7 841	8 246	8 241	9 505	100 651	88 513
		за 2017г.	96 023	85 937	14 204	9 171	7 525	8 837	101 056	87 249
		за 2016г.	96 546	83 377	3 321	3 844	3 844	6 404	96 023	85 937

\* - СПИ- срок полезного использования ОС

Генеральный директор  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

Шпаков В.В.

Главный бухгалтер  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

Орлова М.Н.



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Единственному акционеру  
Акционерного общества «Новая перевозочная компания»  
Исполнительному органу  
Акционерного общества «Новая перевозочная компания»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новая перевозочная компания» (далее – Общество), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2018, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего Аудиторского заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### Признание выручки

Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита в связи с тем, что показатель выручки является одним из самых значимых показателей для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Формирование показателя выручки связано со значительным объемом хозяйственных операций, что могло привести к риску его искажения, в т.ч. в результате непреднамеренных ошибок.

В связи с этим данный вопрос потребовал проведения большого количества процедур и времени на их осуществление.

В Отчете о финансовых результатах Общества за 2018 год отражена выручка в сумме 57497122 тыс. руб. В отчетном периоде Обществом оказывались услуги по организации перевозок грузов железнодорожным транспортом. Стоимость услуг определяется в договорах Общества с покупателями и заказчиками. Момент признания выручки определен по факту оказания услуг.

Информация о выручке Общества раскрыта в разделе 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении проверки правильности отражения выручки включали отбор отдельных операций по выручке для проведения тестирования:

- сопоставления даты признания выручки в бухгалтерском учете с условиями договоров с покупателями и заказчиками и первичными документами;
- наличия у Общества прав на получение сумм выручки и надлежащего порядка ее отражения в соответствии с условиями договоров и учетной политикой;
- соответствия выбранных остатков дебиторской задолженности на конец отчетного года данным бухгалтерской отчетности и полученным подтверждениям от покупателей и заказчиков.

В результате проведенного аудита формирования выручки существенных искажений не выявлено.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию, которая включает годовой отчет Общества за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1-й квартал 2019 года. По сведениям Общества, данная информация будет нам предоставлена после даты настоящего Аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 1-й квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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, поскольку 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, а также обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 т.ч. 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 соответствующих мерах предосторожности.

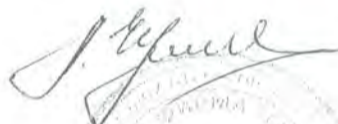
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем Аудиторском заключении, 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, поскольку 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, – Чернова Любовь Павловна.

Руководитель задания  
(Действует на основании доверенности  
от 18.02.2019 №190218-02  
Квалификационный аттестат аудитора №06-000128  
на неограниченный срок, ОРНЗ 20006011337)

29.03.2019

**Аудируемое лицо**  
Акционерное общество  
«Новая перевозочная компания»  
ОГРН 1037705050570  
105066, г.Москва, ул. Нижняя Красносельская,  
д. 39, стр. 1, помещение ХХ, комната №2

 Л.П. Чернова



**Независимый аудитор**  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»  
ОГРН 1037739251835  
119991, г.Москва,  
Ленинские горы, д. 1, стр. 4, офис 317, 319  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов:  
10206007435