

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на "31" Декабря 2022 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.  
Местонахождение (адрес): 105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение XX, комната №2

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52 29,		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [ \* ] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Гросс-аудит""

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7729347187
ОГРН/ ОГРНИП	1037739251835

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4.1.	Нематериальные активы	1110	9	13	16
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.1	Основные средства, в т.ч.:	1150	44 934 583	26 086 726	28 390 277
	- основные средства	1151	29 419 309	26 086 726	28 390 277
	- право пользования активом	1152	15 515 274	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3.	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	9 080 000	-	-
	- долгосрочные займы выданные	1171	9 080 000	-	-
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	3 183 957	14 012	14 605
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 161	14 112	8 874
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>57 204 710</b>	<b>26 114 863</b>	<b>28 413 772</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.5.	Запасы	1210	374 645	420 053	581 156
	НДС по приобретенным ценностям	1220	550 466	439 431	411 192
4.6.	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	6 343 590	4 896 141	4 575 299
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1231	695 196	78 264	78 264
	- авансы выданные	1232	78 264	78 264	78 264
	- долгосрочная часть процентного долга по фин. влож.	1233	616 932	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1234	5 648 394	4 817 877	4 497 035
	- расчеты с покупателями и заказчиками	1235	2 801 135	3 096 408	2 581 599
	- авансы выданные	1236	2 274 896	1 676 367	1 138 589
	- прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1237	572 363	45 102	776 847
	Финансовые вложения (за исключением денежных)	1240	400 000	-	-
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	7 579 499	8 208 944	1 265 465
	- расчетные счета	1251	6 545 267	1 174 871	1 235 996
	- валютные счета	1252	7 261	55	4 062
	- краткосрочные депозиты	1253	1 009 850	7 032 965	24 760
	- прочие денежные средства (касса, денежные средства филиалы, переводы в пути)	1254	17 121	1 053	647
	Прочие оборотные активы	1260	147 261	165 619	93 237
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>15 395 461</b>	<b>14 130 188</b>	<b>6 926 349</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>72 600 171</b>	<b>40 245 051</b>	<b>35 340 121</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	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
12.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	36 914 473	15 036 219	7 822 365
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	14 975 739	7 822 365	5 435 427
	- чистая прибыль (убыток) отчетного года	1372	18 526 686	7 213 854	2 386 938
	- корректировка нераспределенной прибыли (убытка) в связи с изменением ФСБУ 6/2020	1373	3 412 048	-	-
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	1300	38 407 473	16 529 219	9 315 365
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
5.1.	Заемные средства, в т.ч.:	1410	2 799 582	10 121 983	16 228 931
	- долгосрочные кредиты и займы	1411	2 799 582	10 121 983	16 228 931
5.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 277 654	2 657 775	2 658 193
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	10 062 749	-	-
	- арендные обязательства (финансовая аренда)	1451	10 062 749	-	-
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	1400	19 139 985	12 779 758	18 887 124
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
5.4.	Заемные средства, в т.ч.:	1510	7 511 545	8 213 403	5 025 330
	- краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	1511	7 322 401	7 898 570	4 405 968
	- краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам и займам	1512	189 144	314 833	318 851
	- краткосрочные кредиты и займы	1513	-	-	300 000
	- проценты по краткосрочным кредитам и займам	1514	-	-	511
5.5.	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	7 367 855	2 713 165	2 103 206
	- арендные обязательства (финансовая аренда)	1521	5 768 841	-	-
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	179 181	407 070	1 152 374
	- авансы полученные	1523	813 429	1 336 720	890 475
	- расчеты по налогам и страховым взносам	1524	475 606	943 524	1 456
	- прочая кредиторская задолженность	1525	130 798	25 851	58 901
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.6.	Оценочные обязательства	1540	9 063	9 506	9 096
	Прочие обязательства	1550	164 250	-	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	1500	15 052 713	10 936 074	7 137 632
	<b>БАЛАНС</b>	1700	72 600 171	40 245 051	35 340 121

Руководитель организации



Шпаков В. В.

Главный бухгалтер



Орлова М. Н.

23 января 2023.



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)


**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**За 12 месяцев 2022 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	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52.29, 49.20, 77.39.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
3.1.	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	2110	60 754 490	43 030 503
	- услуги по организации перевозок грузов	2111	59 214 703	41 680 810
3.2.	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	2120	(33 523 802)	(32 106 916)
	- по услугам по организации перевозок грузов	2121	(32 674 161)	(31 099 852)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 230 688	10 923 587
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.3.	Управленческие расходы	2220	(2 504 019)	(1 502 675)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	24 726 669	9 420 912
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.4.	Проценты к получению	2320	1 223 136	175 745
3.5.	Проценты к уплате	2330	(1 904 130)	(1 414 456)
3.6.	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	3 663 164	2 004 080
	- доходы от продажи валюты	2341	1 110 209	3 824
	- доходы от реализации прочего имущества	2342	1 545 018	1 224 071
3.7.	Прочие расходы, в т.ч.	2350	(4 527 094)	(1 145 355)
	- расходы, связанные с продажей валюты	2351	(1 112 522)	(3 814)
	- расходы от реализации прочего имущества	2352	(1 401 056)	(925 994)
3.8.	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	23 181 745	9 040 926
	Налог на прибыль	2410	(4 661 571)	(1 830 882)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5 064 649)	(1 830 707)
	отложенный налог на прибыль	2412	403 078	(175)
	Прочее	2460	6 512	3 810
15.	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	18 526 686	7 213 854

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 526 686	7 213 854
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	18	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель организации  Шпаков В. В.

Главный бухгалтер  Орлова М. Н.

"23" января 2023 г.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 22 г.**

Организация Акционерное общество "Новая перевозочная компания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Организация перевозок грузов по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: Тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	2021
70104409		
7705503750		
52.29, 49.20, 77.39.12		
47	34	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020</b>	<b>3100</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>7 822 365</b>	<b>9 315 365</b>
<b>За 2021 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 213 854	7 213 854
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7 213 854	7 213 854
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( 0 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021</b>	<b>3200</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>15 036 219</b>	<b>16 529 219</b>
<b>За 2022 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 938 734	21 938 734
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 526 686	18 526 686
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 412 048	3 412 048
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 60 480 )	( 60 480 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 60 480 )	( 60 480 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022</b>	<b>3300</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>36 914 473</b>	<b>38 407 473</b>

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	Изменения капитала за 2021		На 31 декабря 2021
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	9 315 365	7 213 854		16 529 219
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 315 365	7 213 854		16 529 219
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	7 822 365	7 213 854		15 036 219
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 822 365	7 213 854		15 036 219
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (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

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	38 407 473	16 529 219	9 315 365

Руководитель

(подпись)

Шпаков В.В.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Орлова М.Н.

(расшифровка подписи)

"23" января 2023 г.





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
За 12 месяцев 2022 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	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52.29, 49.20, 77.39.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	62 293 927	44 357 011
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 044 390	41 776 770
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 575 057	1 420 016
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	674 480	1 160 225
Платежи - всего	4120	(39 166 284)	(34 413 886)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 091 375)	(29 753 092)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 467 727)	(1 996 967)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 157 116)	(1 418 984)
налога на прибыль организаций	4124	(6 183 412)	(1 174 559)
прочие платежи	4129	(266 654)	(70 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 127 643	9 943 125

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 282 580	3 875
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 412	3 875
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	1 170 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	99 168	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 589 058)	(39 682)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 939 058)	(39 682)
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, в т.ч.:	4223	(10 650 000)	-
- предоставление займа единственному акционеру	42231	(7 500 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 306 478)	(35 807)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	5 500 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 500 000
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 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
Платежи - всего	4320	(11 385 877)	(8 454 080)
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	(40 491)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 898 570)	(8 414 346)
прочие платежи	4329	(3 446 816)	(39 734)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 385 877)	(2 954 080)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(564 712)	6 953 238
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	8 208 944	1 265 465
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	7 579 499	8 208 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(64 733)	(9 759)

Руководитель организации



Шпаков В. В.

Главный бухгалтер



Орлова М. Н.

23 " января 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «Новая перевозочная компания» за 2022 год**

**Оглавление:**

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Основные показатели деятельности в 2022 году .....	6
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности.....	6
3.2. Структура себестоимости.....	6
3.3. Структура управленческих расходов.....	7
3.4. Структура процентов к получению.....	7
3.5. Структура процентов к уплате.....	7
3.6. Структура прочих доходов.....	8
3.7. Структура прочих расходов .....	8
3.8. Текущий налог на прибыль.....	9
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ).....	12
4.1. Наличие и движение нематериальных активов .....	12
4.2. Основные средства.....	12
4.3. Финансовые вложения.....	14
4.4. Отложенные налоговые активы.....	14
4.4. Отложенные налоговые активы .....	14
4.5. Наличие и движение запасов .....	15
4.6. Дебиторская задолженность .....	17
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	17
5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ).....	18
5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).....	18
5.2. Отложенные налоговые обязательства .....	19
5.3. Прочие обязательства (долгосрочные обязательства).....	20
5.4. Заемные средства (краткосрочные обязательства).....	20
5.5. Кредиторская задолженность .....	21
5.6. Оценочные обязательства .....	21
6. Забалансовые счета.....	22
6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные.....	22
6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные .....	22
7. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств». .....	22
8. Информация о непрерывности деятельности.....	23
9. События после отчетной даты.....	23
10. Информация о связанных сторонах .....	23
11. Уставный капитал .....	28
12. Нераспределенная прибыль .....	28
13. Информация по сегментам.....	29
14. Государственная помощь и безвозмездное получение .....	30
15. Заключение .....	30
Приложение № 1 «Движение ОС за 2020-2022г.г.» к Пояснениям за 2022 год .....	31
Приложение № 2 «Движение ППА за 2022 год» к Пояснениям за 2022 год .....	33
Приложение № 3 «Движение прочих обяз-в за 2022 год» к Пояснениям за 2022 год... 34	

## 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:

105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение ХХ, комната №2. Фактически осуществляет свою деятельность в г. Москве по адресу: 105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение ХХ, комната №2.

В течение 2022 года осуществляли свою деятельность 7 филиалов Акционерного общества «Новая перевозочная компания».

1. Филиал АО «НПК» в г. Ростов-на-Дону.
2. Филиал АО «НПК» в г. Орск Оренбургской обл. – закрыт 14.06.2022г.
3. Филиал АО «НПК» в д. Зелецино Кстовского р-на Нижегородской обл. (далее - Кстовский филиал).
4. Филиал АО «НПК» в г. Челябинск.
5. Филиал АО «НПК» в г. Кемерово.
6. Филиал АО «НПК» в г. Череповец Вологодской обл.
7. 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.
11. Обособленное подразделение в г. Владивосток.
12. Обособленное подразделение в г. Красноярск.
13. Обособленное подразделение в г. Хабаровск.
14. Обособленное подразделение в г. Новотроицк.

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 31.12.2022г. составила 533 человека, на 31.12.2021 - 547 человек.

#### Основными видами деятельности общества в 2022 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» № 127 от 28.06.2022 г. ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ» и Акционерное общество "Технологии Доверия - Аудит" утверждены и назначены аудиторами Общества на 2022 год.

## **2. Учетная политика**

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

Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год были утверждены приказом Генерального директора от 31.12.2021г. № 74-ОД, внесены изменения в Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год приказом Генерального директора от 01.12.2022г. № 86-ОД и от 30.12.2022г. № 98-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.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются альтернативно.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020г.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражаются альтернативно (в упрощенном порядке).

-ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

В отношении объектов учета аренды, по которым Общество выступает арендатором, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены путем единовременного признания при первом применении права пользования активом и обязательства по аренде. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2018 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основными элементами учетной политики являются:

- объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится;

- начисление амортизации всех объектов основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом, исходя из сроков полезного использования;

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Начисление амортизации основных средств не приостанавливается за исключением случая, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость объекта основных средств.

- элементы амортизации основных средств подлежат проверке на предмет соответствия условиям использования при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации

- проверка на обесценение основных средств проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- Общество признает актив в форме права пользования (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде по договорам аренды, срок действия которых превышает 12 мес. в которых Общество выступает арендатором

Активы в форме права пользования отражаются в бухгалтерской отчетности по балансовой стоимости (за минусом накопленной амортизации и обесценения) и корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока действия договора аренды.

Обязательства по аренде после признания увеличиваются на величину начисляемых процентов и уменьшаются на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства". Обязательства по аренде, со сроками погашения более 12 мес. после отчетной даты отражаются в разделе IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по стр. 1450 «Прочие обязательства», а со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты в составе стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по основаниям, предусмотренным в пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

- если срок договора аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду).

- рыночная стоимость предмета аренды с учетом износа не превышает 300 тыс., и арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду).

Кроме того, Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. ( п. 51 ФСБУ 25/2018.

- 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;

- проверка на обесценение запасов проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- 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 2022 году

«Отчет о финансовых результатах» за 12 месяцев 2022 года составлен по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 19.04.2019г. № 61н.

#### 3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2021-2022г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2110)

тыс. руб.					
№	Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2022 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
	<b>Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) всего, в том числе:</b>	<b>43 030 503</b>	<b>100</b>	<b>60 754 490</b>	<b>100</b>
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж.д. транспортом	41 680 810	96,87	59 214 703	97,47
2	Сдача имущества в аренду	1 347 716	3,13	1 537 747	2,53
3	Посреднические услуги	1 977	0	2 040	0

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 2021 - 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2120)

тыс. руб.					
№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %
1	Материальные затраты	24 632 039	76,72	21 482 292	64,08
2	Амортизация подвижного состава и НМА	2 294 979	7,15	1 326 117	3,96
3	Амортизация ППА (подвижной состав)	0	0	2 752 516	8,21
3	Затраты на оплату труда	789 855	2,46	1 443 915	4,31
4	Отчисления на социальные нужды	180 505	0,56	285 562	0,85
5	Прочие расходы	4 209 538	13,11	6 233 400	18,59
	<b>ИТОГО</b>	<b>32 106 916</b>	<b>100,00</b>	<b>33 523 802</b>	<b>100,00</b>

### 3.3. Структура управленческих расходов за 2021- 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2220)

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Материальные затраты	27 368	1,82	28 749	1,15
2	Амортизация ОС и НМА	39 351	2,62	36 867	1,47
3	Амортизация ППА (офис)	0	0	154 015	6,15
4	Затраты на оплату труда	853 302	56,79	1 668 127	66,62
5	Отчисления на социальные нужды	168 560	11,22	299 389	11,96
6	Прочие расходы	414 094	27,55	316 872	12,65
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 502 675</b>	<b>100,00</b>	<b>2 504 019</b>	<b>100,00</b>

### 3.4. Структура процентов к получению за 2021 - 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2320)

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %
1	Проценты по финансовым вложениям	0	0	750 149	61,33
2	Проценты по краткосрочным депозитам	65 440	37,24	207 644	16,98
3	Проценты на остатки счетов	110 305	62,76	265 343	21,69
	<b>Итого</b>	<b>175 745</b>	<b>100</b>	<b>1 223 136</b>	<b>100</b>

### 3.5. Структура процентов к уплате за 2021 - 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2330)

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %
1	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	4 241	0,30	0	0
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	1 410 215	99,70	1 031 427	54,17
3	Проценты по финансовой аренде (офис)	0	0	24 264	1,27
4	Проценты по финансовой аренде (ПС)	0	0	848 439	44,56
	<b>Итого</b>	<b>1 414 456</b>	<b>100</b>	<b>1 904 130</b>	<b>100</b>

### 3.6. Структура прочих доходов за 2021 – 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2340)

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %
1	Выручка от реализации прочих активов	1 231 770	61,47	2 668 639	72,85
1.1	в т.ч.: доходы от продажи валюты	3 824	0,19	1 110 209	30,31
1.2	доходы от реализации прочего имущества	1 224 071	61,08	1 545 018	42,18
2	Положительные курсовые разницы	35 955	1,79	99 350	2,71
3	Прибыли прошлых лет	43 480	2,17	45 787	1,25
4	Ценности, оприходованные в результате ремонта Подвижного состава	516 122	25,75	492 373	13,44
5	Прочие доходы	176 753	8,82	357 015	9,75
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 004 080</b>	<b>100,00</b>	<b>3 663 164</b>	<b>100,00</b>

### 3.7. Структура прочих расходов за 2021 - 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2350)

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Расходы по реализации прочих активов	932 758	81,44	2 517 907	55,62
1.1	в т.ч.: расходы, связанные с продажей валюты	3 814	0,33	1 112 522	24,57
1.2	расходы от реализации прочего имущества	925 994	80,85	1 401 056	30,95
2	Обесценение ОС	0	0	1 763 860	38,96
3	Налог на имущество	515	0,04	450	0,01
4	Отрицательные курсовые разницы	37 387	3,26	130 991	2,89
5	Убытки прошлых лет	62 591	5,47	77 965	1,72
6	Прочие расходы	112 104	9,79	35 921	0,80
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 145 355</b>	<b>100,00</b>	<b>4 527 094</b>	<b>100,00</b>

### 3.8. Текущий налог на прибыль

За 2022 год Прибыль Общества до налогообложения составила 23 181 745 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 4 636 349 тыс. руб. (23 181 745 \* 20%). С учетом постоянных и временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2022 год составляет 5 064 649 тыс. руб. (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах») (4 636 349 + 25 222 + 403 078).

Структура постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые доходы и расходы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	1 527
2	Сверхнормативные расходы на командировки	1
3	Сверхнормативные представительские расходы	2 094
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	2 510
5	Благотворительные расходы	1 071
6	НДС за счет собственных средств	1 468
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	6 436
8	Прочие разницы	10 115
	<b>Всего</b>	<b>25 222</b>

Структура временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Временные налоговые обязательства и активы
1	Амортизационная премия в НУ	(38 439)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(950)
3	Разницы по амортизации ОС	374 563
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	1 014
5	Убытки от реализации ОС	(382)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(4 528)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	(89)
8	Разницы по финансовой входящей аренде (аренд. обяз.)	(509 417)
9	Разницы по финансовой входящей аренде (ППА)	581 306
	<b>Всего</b>	<b>403 078</b>

Налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 25 323 242 тыс. руб. (прибыль до налогообложения за 2022 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц (23 181 745 тыс. руб. + 126 108 тыс. руб. + 2 015 389 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2022 год составил 5 064 649 тыс. руб. (25 323 242 \* 20%).

Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	7 637
2	Сверхнормативные расходы на командировки	6
3	Сверхнормативные представительские расходы	10 471
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	12 549
5	Благотворительные расходы	5 355
6	НДС за счет собственных средств	7 340
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	32 178
8	Прочие разницы	50 570
	<b>Всего</b>	<b>126 108</b>

Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(192 197)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(4 751)
3	Разницы по амортизации ОС	1 872 817
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	5 071
5	Убытки от реализации ОС	(1 910)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(22 642)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	(443)
8	Разницы по финансовой входящей аренде (аренд. обяз.)	(2 547 087)
9	Разницы по финансовой входящей аренде (ППА)	2 906 531
	<b>Всего</b>	<b>2 015 389</b>

За 2021 год Прибыль Общества до налогообложения составила 9 040 926 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 1 808 185 тыс. руб. (9 040 926 \* 20%). С учетом постоянных и временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 год составляет 1 830 707 тыс. руб. (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах») (1 808 185 + 22 697 – 175).

Структура постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2021 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые доходы и расходы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	1 439
2	Сверхнормативные расходы на командировки	2
3	Сверхнормативные представительские расходы	3 478
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	2 335
5	Благотворительные расходы	830
6	НДС за счет собственных средств	2 027
7	Расходы по посреднической деятельности	120
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	3 822
9	Прочие разницы	8 644
	<b>Всего</b>	<b>22 697</b>

Структура временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые обязательства и активы
1	Амортизационная премия в НУ	(478)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(549)
3	Разницы по амортизации ОС	198
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	1178
5	Убытки от реализации ОС	(411)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(264)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	82
8	Корректировки ОНАО по ОС	69
	<b>Всего</b>	<b>(175)</b>

Налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 9 153 533 тыс. руб. (прибыль до налогообложения за 2021 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц (9 040 926 тыс. руб. + 113 485 тыс. руб. – 875 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2021 год составил 1 830 707 тыс. руб. (9 153 533 \*20%).

Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	7 195
2	Сверхнормативные расходы на командировки	9
3	Сверхнормативные представительские расходы	17 389
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	11 674
5	Благотворительные расходы	4 148
6	НДС за счет собственных средств	10 137
7	Расходы по посреднической деятельности	600
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	19 111
9	Прочие разницы	43 566
	<b>Всего</b>	<b>113 485</b>

Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(2390)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(2745)
3	Разницы по амортизации ОС	990
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	5890
5	Убытки от реализации ОС	(2055)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(1320)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	410
8	Корректировки ОНАО по ОС	345
	<b>Всего</b>	<b>(875)</b>

## 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 2022г.	35	(22)	0	0	0	(4)	0	35	(26)
	за 2021г.	35	(19)	0	0	0	(3)	0	35	(22)
	за 2020г.	35	(15)	0	0	0	(4)	0	35	(19)

\* - СПИ- срок полезного использования нематериального актива

#### 4.2.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств (собственных) в течение 2022 года увеличилась на 12,78% по сравнению с 2021 г. и на 3,62% по сравнению с 2020г. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 29 419 309 тыс. руб.

Информация о составе и движении основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности за 2022 год представлена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Информация об основных средствах, переданных в залог, представлена в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

Ликвидационная стоимость по основным группам основных средств составила:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 31.12.2022
Полувагоны	409 860	296 530
Цистерны	464 040	335 660
Платформы	363 600	263 120
Фитинговые платформы	339 660	245 830

По результатам проверки на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г. произведено уменьшение балансовой стоимости основных средств на общую сумму 1 763 860 тыс. руб. Результат обесценения включен в состав прочих расходов отчетного периода.

#### 4.2.2 Арендованные основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. отражено право пользования активом (ППА) в общей сумме 15 515 274 тыс. руб. в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования актива признается по фактической стоимости в соответствии с требованиями п. 13 ФСБУ 25/2018.

Сведения в отношении активов в форме права пользования приведены в Приложении № 2 настоящих Пояснений.

Сведения в отношении арендованных основных средств, учитываемых за балансом: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	Поступление	Выбытие	Изменение стоимости ОС	Перевод в ППА (финансовая аренда, на балансе)	На 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам аренды)	11 537 869	3 297 860	(373 027)	1 194 183	(15 656 885)	0

#### 4.2.3 Основные средства, переданные в аренду

Договоры аренды, в которых Общество является арендатором, действующие в отчетном периоде, соответствуют критериям операционной аренды. Доходы, полученные в результате сдачи имущества в аренду, отражены в составе доходов от основной деятельности. Сведения о них представлены в п. 3.1 «Структура доходов от основного вида деятельности» Пояснений.

Сведения о балансовой стоимости основных средств, переданных в аренду и их движении в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	разница по ФСБУ 6/2020	На 01.01.2022	Передача в аренду	Возврат из аренды	На 31.12.2022
<b>Переданные в аренду собственные основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:</b>	<b>4 579 158</b>	<b>600 300</b>	<b>5 179 458</b>	<b>49 990</b>	<b>239 068</b>	<b>4 990 380</b>
Платформы	0	0	0	2 831	2 831	0
Фитинговые платформы	3 541 013	115 131	3 656 144	0	153 790	3 502 354
Цистерны	1 038 145	485 169	1 523 314	0	35 288	1 488 026
Тепловоз	0	0	0	47 159	47 159	0
<b>Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (арендованные ОС)</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>



#### 4.3. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. в сумме 9 080 000 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г.

			тыс. руб.
№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
1	Дог. займа № GN/211129 от 29.11.2021	31.12.2026	7 500 000
2	Дог. займа № 99/НПК-22 от 29.03.2022	31.12.2026	1 580 000
	Итого	-	9 080 000

Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 400 000 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г.

			тыс. руб.
№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
1	Дог. займа № 131/НПК-22 от 20.04.2022	19.04.2023	400 000

Задолженность по процентам по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и раскрыты в п. 4.6 настоящих Пояснений.

#### 4.4.Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с разницеми по входящей финансовой аренде, по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам, разницы по убытку от реализации ОС и убытку от реализации ценных бумаг на 31.12.2022г. в сумме 3 183 957 тыс. руб.

			тыс. руб.
Показатели	Сальдо на 01.01.2022	Изменения в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
Разницы по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска, убытки от реализации ОС и ценных бумаг	14 012	3 169 945	3 183 957

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	ОНА: Входящая фин. аренда - арендное обязательство	3 174 943	99,7
2.	Убытки от реализации ОС	4 706	0,1
3.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	2 436	0,1
4.	Разницы по резервам на отпуска	1 813	0,1
5.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 183 957</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021г.: тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	6 964	49,7
2.	Убытки от реализации ОС	5 088	36,3
3.	Разницы по резервам на отпуска	1 901	13,6
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,4
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 012</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	7 228	49,5
2.	Убытки от реализации ОС	5 499	37,6
3.	Разницы по резервам на отпуска	1 819	12,5
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,4
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 605</b>	<b>100</b>

**4.5. 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 31.12.2022 г. составляет 99,80 % (373 913 тыс. руб. в общей стоимости 374 645 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 0,20 % (732 тыс. руб. в общей стоимости 374 645 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		Движение запасов за период 2020-2022				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 2022г.	420 053	0	6 377 006	6 422 413	0	0	374 645	0
	за 2021г.	581156*	0	6 227 557	6 388 660	0	0	420 053	0
	за 2020г.	1 031 820	0	9 571 278	10 021 942	0	0	581 156*	0
Производственные запасы	за 2022г.	419 512	0	5 271 900	5 317 499	0	0	373 913	0
	за 2021г.	580 327*	0	5 605 488	5 766 303	0	0	419 512	0
	за 2020г.	1 031 133	0	9 546 668	9 997 474	0	0	580 327*	0

<b>Общехозяйственные запасы</b>	за 2022г.	521	0	21 903	21 707	0	0	717	0
	за 2021г.	765	0	15 935	16 179	0	0	521	0
	за 2020г.	608	0	17 631	17 474	0	0	765	0
<b>Малоценные предметы долгосрочного использования</b>	за 2022г.	0	0	5 095	5 095	0	0	0	0
	за 2021г.	0	0	9 504	9 504	0	0	0	0
	за 2020г.	0	0	6 978	6 978	0	0	0	0
<b>Материалы-Филиалы</b>	за 2022г.	20	0	0	5	0	0	15	0
	за 2021г.	63	0	0	43	0	0	20	0
	за 2020г.	78	0	0	15	0	0	63	0
<b>Товары</b>	за 2022г.	0	0	1 078 108	1 078 108	0	0	0	0
	за 2021г.	1	0	596 630	596 631	0	0	0	0
	за 2020г.	1	0	1	1	0	0	1	0

**\*Остаток по металлолому отражается по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». Его величина составляет: по состоянию на 31.12.2020 – 1 238 тыс. руб, на 31.12.2021- 47 728 тыс. руб., на 31.12.2022- 32 580 тыс. руб.**

#### 4.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность.

Задолженность сформировали следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по продажам	2 678 843	2 948 828	2 373 350
Расчеты с покупателями по возмещаемым расходам	122 291	147 580	209 301
Авансы выданные	2 353 160	1 754 631	1 216 853
Прочие расчеты по текущей деятельности	75 442	71 814	102 124
Расчеты по финансовой и инвестиционной деятельности	51	145	239
Расчеты по налогам	467 078	414	705 175
Расчеты по страховым взносам	11	148	4 340
Расчеты с персоналом	41	135	58
Проценты по краткосрочным и долгосрочным займам выданным	650 981	7 266	0
Проценты по депозитам	1 959	0	0
Резервы по сомнительным долгам покупателей и прочим сомнительным долгам	(12 178)	(34 820)	(36 141)
НДС в авансовых платежах по финансовой аренде, не взятый к вычету	5 911	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>6 343 590</b>	<b>4 896 141</b>	<b>4 575 299</b>

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе дебиторской задолженности числится **долгосрочная дебиторская задолженность**:

- по авансам выданным в сумме 78 264 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. **долгосрочная дебиторская задолженность** по авансам выданным составляет также 78 264 тыс. руб.

- по долгосрочной части процентного долга по долгосрочным займам выданным в сумме 616 932 тыс. руб.

Остальная дебиторская задолженность является **краткосрочной**, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 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 **31.12.2022г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	10	0,00
2	Расчетные счета	6 545 267	86,36
3	Валютные счета	7 261	0,10
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	1 009 850	13,32
5	Переводы в пути	16 511	0,22
6	Денежные средства - филиалы	600	0,00
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 «на 31.12.2022» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>7 579 499</b>	<b>100</b>
	<b>Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2022 года «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>7 579 499</b>	<b>100</b>

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 31.12.2021г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	17	0
2	Расчетные счета	1 174 871	14,31
3	Валютные счета	55	0
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	7 032 965	85,68
5	Денежные средства - филиалы	1 036	0,01
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2021» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>8 208 944</b>	<b>100</b>
	<b>Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2021 года «Отчета о движении денежных средств» и строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2022 года «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>8 208 944</b>	<b>100</b>

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 31.12.2020г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	28	0
2	Расчетные счета	1 235 996	97,67
3	Валютные счета	4 062	0,32
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	24 760	1,96
5	Денежные средства - филиалы	619	0,05
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2020» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 265 465</b>	<b>100</b>
	<b>Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2021 года «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>1 265 465</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. 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 2022 года долгосрочные заемные средства не привлекались.

В 2022 году в состав краткосрочной задолженности по долгосрочным кредитам и займам было переведено 1 731 004 тыс. руб., погашено кредитов и займов на сумму 3 091 398 тыс. руб. (краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов). Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 1 031 427 тыс. руб.

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
<b>1</b>	<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>	-	<b>2 799 582</b>
1.1	Дог. № 4B02-02-08551-A-001P от 16.02.2018	до 15.02.2024	1 250 000
1.2	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 30.06.2025	703 704
1.3	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 12.04.2024	555 555
1.4	Дог. кредит. № RPK/001/21 от 17.03.2021	до 29.03.2024	290 323

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2021г.

тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2020
1	Долгосрочные кредиты и займы	10 121 983

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2020г.

тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2020
1	Долгосрочные кредиты и займы	16 228 931

## 5.2. Отложенные налоговые обязательства

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

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2022г.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 01.01.2022 (в связи с применением ФСБУ 6/2020)	Изменения в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
Разницы по основным средствам (собственным)	2 657 775	3 510 787	(336 188)	3 174 599
Разницы по основным средствам (арендованным)	0	0	3 103 055	3 103 055
<b>ИТОГО</b>	<b>2 657 775</b>	<b>3 510 787</b>	<b>2 766 867</b>	<b>6 277 654</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	2 657 775	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 657 775</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	2 658 193	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 658 193</b>	<b>100</b>

### 5.3. Прочие обязательства (долгосрочные)

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2022г. их величина составила 10 062 749 тыс. руб. Величина обязательства по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется процентная ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды ключевых финансовых условиях (срок аренды, сумма, валюта договора) на конец месяца, предшествующего дате предоставления предмета аренды или изменения величины обязательств по аренде.

Информация о наличии и изменении обязательств по аренде приведена в Приложении № 3 настоящих Пояснений.

### 5.4. 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» отражаются задолженности по краткосрочным кредитам и займам, проценты по краткосрочным кредитам и займам, краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочные части процентов по долгосрочным кредитам, отраженным по строке 1410 Бухгалтерского баланса (п. 5.1 Пояснений).

В течение 2022 года краткосрочные заемные средства не привлекались; погашено 1 057 172 тыс. руб. краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2022г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма
<b>1</b>	<b>Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов</b>	-	<b>7 322 401</b>
1.1	Дог.№ 4B02-01-08551-A-001P от 16.02.2018	до 31.08.2023	1 250 000
1.2	Дог.№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019	до 31.08.2023	2 500 000
1.3	Дог. кредит. № RK/023/19 от 19.08.2019	до 14.08.2023	222 222
1.4	Дог. кредит. № RRK/001/21 от 17.03.2021	до 31.12.2023	1 161 290
1.5	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 31.10.2023	1 111 111
1.6	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 31.12.2023	444 445
1.7	Дог. кредит. № 52/20-P от 27.03.2020	до 09.06.2023	333 333
1.8	Дог. кредит. № N00/0000/0014/8503/06 от 11.08.2020	до 14.08.2023	300 000
<b>2</b>	<b>Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам</b>	-	<b>189 144</b>
2.1	Дог.№ 4B02-01-08551-A-001P от 16.02.2018	до 28.02.2023	34 000
2.2	Дог.№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019	до 28.02.2023	122 050
2.3	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 31.01.2023	23 151
2.4	Дог. кредит. № RK/023/19 от 19.08.2019	до 31.01.2023	283
2.5	Дог. кредит. № RRK/001/21 от 17.03.2021	до 31.01.2023	7 537
2.6	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 31.01.2023	1 560
2.7	Дог. кредит. № N00/0000/0014/8503/06 от 11.08.2020	до 31.01.2023	563
	<b>ИТОГО</b>	-	<b>7 511 545</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2021г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	7 898 570
2	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	314 833
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 213 403</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2020г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочные кредиты и займы	300 000
2	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	4 405 968
3	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	511
4	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	318 851
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 025 330</b>

### 5.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Задолженность сформировали следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по покупкам	161 698	181 810	943 110
Расчеты с поставщиками по возмещаемым расходам	17 483	225 259	209 264
Авансы полученные	813 429	1 336 720	890 475
Расчеты по налогам	246 780	943 378	1 412
Расчеты по страховым взносам	228 826	147	44
Расчеты по оплате труда, прочие расчеты с персоналом	73	0	8
Урегулирование возмещаемых расходов	56 679	8 614	19 116
Прочие расчеты по текущей и финансовой деятельности	40 486	17 237	39 777
Расчеты по выплате дивидендов	19 990	0	0
Арендные обязательства (финансовая аренда)	5 768 841	0	0
Проценты по аренде (финансовая аренда)	13 570	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>7 367 855</b>	<b>2 713 165</b>	<b>2 103 206</b>

### 5.6. 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 Общества:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Головной офис, ОП Общества	8 551	9 106	8 678
Ростовский филиал	(29)	(70)	(32)
Орский филиал	0	58	120
Кстовский филиал	155	85	23
Челябинский филиал	119	77	40
Кемеровский филиал	16	11	7
Череповецкий филиал	110	130	115
Магнитогорский филиал	141	109	145
<b>ИТОГО</b>	<b>9 063</b>	<b>9 506</b>	<b>9 096</b>



## 6. Забалансовые счета.

### 6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Состав обеспечений обязательств и платежей полученных по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Сумма обеспечения на 31.12.2022г.	Дата окончания обеспечения
№ 132/НПК-22 от 20.04.2022г.	0	321 740	19.04.2023
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>321 740</b>	-

### 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 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021		на 31.12.2022	
	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)
Договор залога 0123/P1_21 06 2017	173 196	99 163	0	0
Договор залога З/8503/1_30 09 2020	901 197	905 907	306 449	242 808
Договор залога 001/1003Z/21 12 10 2021	2 501 112	1 086 097	2 226 561	1 135 820
Договор залога ZL/018/21 11 02 2021	751 315	507 163	699 921	517 178
Договор залога ZL/026/21 10 09 2021	2 998 340	1 650 043	2 775 730	1 672 682
Договор залога 37668/P1_08 02 2021	1 800 708	1 460 834	1 335 288	997 617
<b>ИТОГО</b>	<b>9 125 868</b>	<b>5 709 207</b>	<b>7 343 949</b>	<b>4 566 105</b>

## 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 31.12.2022г.: 1 доллар США = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 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 о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Размер чистых активов Общества на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, и не привели к необходимости ее сокращения.

## **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 выплачены объявленные в 2022 г. дивиденды в размере 19 990 тыс. руб., а также объявлены к выплате дивиденды по результатам деятельности Общества за счет нераспределенной прибыли в размере 19 990 тыс. руб.

9.2. В феврале 2023 года исполнены обязательства по биржевым облигациям № 4B02-02-08551-A-001P от 16.02.2018 (раскрыто в п. 5.1 настоящих Пояснений), в том числе по погашению последней части номинальной стоимости облигаций в размере 1 250 млн. руб.

9.3. В феврале 2023 года исполнены обязательства по биржевым облигациям-№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019 (раскрыто в п. 5.4 настоящих Пояснений), в том числе по погашению части номинальной стоимости облигаций в размере 1 250 млн. руб.

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

В 2022 году Компания "GLOBALTRANS INVESTMENT PLC" являлась единственным акционером Общества, 100% доля участия в уставном капитале Общества. В течение 2022 года с единственным акционером Общества проводились следующие операции: выдача долгосрочного займа (раскрыто в п. 4.3 Пояснений, Дог. займа № GN/211129 от 29.11.2021), выплата дивидендов (выплачено в 2022 году 38 466 тыс. руб.).

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2022г.:

№ 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	13.04.2020	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
4	Фолифоров Сергей Владиславович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
6	Фролов Дмитрий Леонидович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет

В 2022 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2022г., 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	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3
1.	ООО «ГТИ Менеджмент»	03.10.2014
2.	ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания»	22.09.2008
3.	ООО «БалтТрансСервис»	14.12.2009
4.	ООО «РемТрансСервис»	09.11.2011
5.	Spacocom AS	22.12.2008
6.	Spacocom Trans AS	22.12.2008
7.	АО «Уральская Вагоноремонтная Компания»	25.03.2014
8.	ООО «БТС-Локомотивные решения»	21.01.2019

В течение 2022 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) единственным акционером Общества:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (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"	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	17 012	5 118 799	0,03	15,27
	Приобретение з/ч, ОС	0	198	0,00	0,00
	Приобретение и продажа услуг	8 793	0	0,01	0,00
Украинская новая перевозочная компания	Приобретение и продажа услуг	0	71 070	0,00	0,21
ООО "БалтТрансСервис"	Приобретение и продажа услуг, % по кредиту	772 072	0	1,27	0,00
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	Приобретение и продажа услуг	0	290 947	0,00	0,87
	Приобретение и продажа материалов (з/ч), прочее	93 405	8 871	0,15	0,03

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г.		Сальдо расчетов на 31.12.2022г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	5 831	124	5 831	1 359
Украинская новая перевозочная компания	2 649	41 376	555	13 542
ООО "БалтТрансСервис"	32 559	32 629	569	1 650 475
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	381	6 701	2 084	13 799

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением долгосрочной задолженности связанной стороны по дог. займа № 99/НПК-22 от 29.03.2022 (раскрыто в п. 4.3 Пояснений).

Поручительства, выданные Globaltrans Investment PLC в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Сумма обеспечения на 31.12.2022г.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/S1 от 30.01.2017г.	12 745	0	-
№ б/н от 29.09.2020г.	556 262	222 505	14.08.2023
№ 37668/S1_28 08 2020	1 594 757	1 149 709	30.06.2025
№ 52/20-Р-П_27 03 2020	1 000 000	333 333	09.06.2023
№ 001/0270Z/21 от 12.04.2021	2 534 726	1 689 817	12.04.2024
№ б/н_26 03 2021	2 722 391	1 459 150	29.03.2024
<b>ИТОГО</b>	<b>8 420 881</b>	<b>4 854 514</b>	-

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2021г.:

№ 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	13.04.2020	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
4	Фолифоров Сергей Владиславович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
6	Шенец Александр Александрович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет

В 2021 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2021г., 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	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3
1.	ООО «ГТИ Менеджмент»	03.10.2014
2.	ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания»	22.09.2008
3.	ООО «БалтТрансСервис»	14.12.2009
4.	ООО «РемТрансСервис»	09.11.2011
5.	Spasocom AS	22.12.2008
6.	Spasocom Trans AS	22.12.2008
7.	АО «Уральская Вагоноремонтная Компания»	25.03.2014
8.	ООО «БТС-Локомотивные решения»	21.01.2019

В течение 2021 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) единственным акционером Общества:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (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"	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	16 489	2 357 911	0,04	7,34
	Приобретение з/ч	0	129	0,00	0,00
	Приобретение и продажа услуг	44	0,00	0,00	0,00
Украинская новая перевозочная компания	Приобретение и продажа услуг	0	335 830	0,00	1,05
ООО "БалтТрансСервис"	Приобретение и продажа услуг	477 038	207	1,11	0,00
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	Приобретение и продажа услуг	0	333 767	0,00	1,04
	Приобретение и продажа материалов (з/ч), прочее	153 430	15 937	0,36	0,05
ООО «СинтезРейл»*	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	606 863	0,00	1,41	0,00
	Приобретение и продажа услуг, прочее	319	0,00	0,00	0,00

\*Исключен из списка аффилированных лиц с 25.10.2021г.

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.		Сальдо расчетов на 31.12.2021г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	516 515	45	5 831	124
Украинская новая перевозочная компания	2 600	38 356	2 649	41 376
ООО "БалтТрансСервис"	0	22 697	32 559	32 629
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	18 020	3	381	6 701
ООО "СинтезРейл"	5 470	63	---	---

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 31.12.2021г.:  
тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2020г.	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/S1 от 30.01.2017г.	165 690	12 745	21.01.2022
№ 001/0724Z/18 от 07.06.2018	1 312 374	0	13.04.2021
№7067-ПОР от 07.02.2019	2 454 695	0	14.04.2021
№ б/н от 29.09.2020г.	1 604 976	556 262	14.08.2023
№ 37668/S1_28 08 2020	2 002 710	1 594 757	30.06.2025
№ 52/20-Р-П_27 03 2020	1 916 667	1 000 000	09.06.2023
№ 001/0270Z/21 от 12.04.2021	0	2 534 726	12.04.2024
№ б/н_26 03 2021	0	2 722 391	29.03.2024
<b>ИТОГО</b>	<b>9 457 112</b>	<b>8 420 881</b>	-

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 и сумма страховых взносов, включенные в расходы на оплату труда, начисленные основному управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, отраженные в составе прибылей и убытков за год, окончившийся 31 декабря 2022 г., составила 1 833 434 тыс. руб., в т.ч. сумма страховых взносов – 246 665 тыс. руб. (за год, окончившийся 31 декабря 2021 г., составляла 580 834 тыс. руб., в т.ч. сумма страховых взносов – 78 908 тыс. руб.).

## 11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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. Нераспределенная прибыль

Сведения о величине нераспределенной прибыли, отраженной по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) всего	36 914 473	15 036 219	7 822 365
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	14 975 739	7 822 365	5 435 427
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	18 526 686	7 213 854	2 386 938

Корректировка нераспределенной прибыли (убытка) в связи с изменениями по ФСБУ 6/2020 всего	3 412 048	0	0
В том числе: корректировка за счет увеличения балансовой стоимости основных средств (Приложение №1 к Пояснениям)	4 265 061	0	0
корректировка за счет признания отложенных налоговых обязательств (п. 5.2 Пояснений)	(853 012)	0	0

В 2022 году нераспределенная прибыль прошлых периодов уменьшена на величину объявленных дивидендов в сумме 60 480 тыс. руб. Сведения о сумме выплаченных дивидендов раскрыты в п. 10 настоящих Пояснений, об остатке задолженности по дивидендам в п. 5.5 настоящих Пояснений.

### 13. Информация по сегментам.

Информация по сегментам раскрывается в разрезе видов подвижного состава (ПС) за период 2021-2022г.г. С 01.01.2019г. выделен один основной операционный сегмент – полувагоны, с 01.01.2021 в него включаются в т.ч. инновационные полувагоны. Все прочие операционные сегменты (думпкары, окатышевозы, платформы, тепловозы, цистерны, фитинговые платформы 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 2022 год:

тыс. руб.

Название показателя	Полувагоны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги, сдача в аренду подвижного состава)	59 167 565	1 584 885	60 752 450
Железнодорожный тариф (груженный) при перевозке грузов	(4 313 723)	(4 313)	(4 318 036)
Услуги по организации перевозок в ПС исполнителя	(1 790 785)	(42 446)	(1 833 231)
Амортизация ПС	(1 195 447)	(130 670)	(1 326 117)
Амортизация ППА	(2 752 516)	0	(2 752 516)
Обесценение ОС	(1 699 956)	(63 904)	(1 763 860)
<b>Результат деятельности сегмента</b>	<b>47 415 138</b>	<b>1 343 552</b>	<b>48 758 690</b>

Общая величина активов (остаточная стоимость) на 31.12.2022г. по основному операционному сегменту – полувагоны - составляет 24 319 201 тыс. руб., по прочим операционным сегментам – 5 051 361 тыс. руб.

Для сопоставимости данных, показатель «Выручка (операторские услуги) за 2021 год» пересчитан: добавлена выручка от сдачи имущества в аренду, которая учитывается для определения результата деятельности по сегментам с 2022 года.



За 2021 год:

тыс. руб.

Название показателя	Полувагоны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги, сдача в аренду подвижного состава)	40 939 626	2 088 900	43 028 526
Железнодорожный тариф (груженный) при перевозке грузов	(6 870 129)	(162 819)	(7 032 948)
Услуги по организации перевозок в ПС исполнителя	(1 113 646)	(38 844)	(1 152 490)
Амортизация ПС	(2 034 240)	(260 739)	(2 294 979)
Амортизация ППА	0	0	0
Обесценение ОС	0	0	0
<b>Результат деятельности сегмента</b>	<b>30 921 611</b>	<b>1 626 498</b>	<b>32 548 109</b>

Общая величина активов (остаточная стоимость) на 31.12.2021г. по основному операционному сегменту – полувагоны - составляет 21 367 682 тыс. руб., по прочим операционным сегментам – 4 658 784 тыс. руб.

#### 14. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2022 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и т.п.

#### 15. Заключение

Финансовый 2022 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2022 год составила 18 526 686 тыс. руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 18 тыс. руб.

Успешная финансовая деятельность компании позволила в 2022 году направить 5 355 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи.

Генеральный директор

Акционерного общества

«Новая перевозочная компания»

Главный бухгалтер

Акционерного общества

«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Орлова М.Н.

« 03 » марта 2023 года

Приложение № 1 к Пояснениям за 2022 год

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	Пересчет амортизации по ФСБУ 6/20 20	Обесценение ОС 2022	первоначальная стоимость (гр.4+гр.6 – гр.7)	накопленная амортизация (гр.5-гр.8+гр.9-г.10+гр.11)
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:</b>	за 2022г.	46 147 097	20 060 371	2 204 069	52 726	43 005	1 362 966	4 265 061	1 763 860	48 298 440	18 879 131
		за 2021г.	46 146 404	17 756 127	41 510	40 817	30 082	2 334 326	0	0	46 147 097	20 060 371
		за 2020г.	43 306 474	15 552 639	2 929 309	89 379	75 060	2 278 548	0	0	46 146 404	17 756 127
1.	<b>Транспортные средства</b>	за 2022г.	45 973 800	19 947 334	2 193 942	48 724	39 016	1 341 339	4 265 061	1 763 860	48 119 018	18 748 456
		за 2021г.	45 983 755	17 660 873	23 891	33 846	23 237	2 309 698			45 973 800	19 947 334
		за 2020г.	43 147 445	15 478 842	2 918 302	81 992	67 673	2 249 704			45 983 755	17 660 873
1.1.	<i>в т.ч. Подвижной состав-полувагоны (СПИ - 264 мес.)</i>	за 2022г.	39 523 821	18 156 139	2 190 000	29 135	21 297	1 195 447	3 664 760	1 699 956	41 684 686	17 365 485
		за 2021г.	39 546 038	16 136 331	0	22 217	14 432	2 034 240	0	0	39 523 821	18 156 139
		за 2020г.	37 458 091	14 172 589	2 116 294	28 347	16 944	1 980 686	0	0	39 546 038	16 136 331
1.2.	<i>в т.ч. Подвижной состав – цистерны(СПИ – 384 мес.)</i>	за 2022г.	2 245 023	1 206 879	0	0	0	18 326	485 170	16 962	2 245 023	756 997
		за 2021г.	2 245 023	1 109 180	0	0	0	97 699	0	0	2 245 023	1 206 879
		за 2020г.	2 245 846	1 011 823	0	823	379	97 736	0	0	2 245 023	1 109 180
1.3.	<i>в т.ч. Тепловозы (СПИ – 181 мес.)</i>	за 2022г.	134 465	119 649	0	0	0	5 302	0	0	134 465	124 951
		за 2021г.	134 465	114 243	0	0	0	5 406	0	0	134 465	119 649
		за 2020г.	134 465	108 137	0	0	0	6 106	0	0	134 465	114 243
1.4.	<i>в т.ч. Платформы (СПИ – 301 мес.)</i>	за 2022г.	13 241	13 241	0	7 021	7 021	0	0	0	6 220	6 220
		за 2021г.	19 870	19 870	0	6 629	6 629	0	0	0	13 241	13 241
		за 2020г.	64 132	61 724	0	44 262	44 162	2 308	0	0	19 870	19 870
1.5.	<i>в т.ч. Автотранспорт (СПИ – 37-121 мес.)</i>	за 2022г.	114 600	49 789	3 942	12 568	10 698	15 416	0	0	105 974	54 507
		за 2021г.	95 709	36 794	23 891	5 000	2 176	15 171	0	0	114 600	49 789
		за 2020г.	95 761	26 223	8 508	8 560	6 188	16 759	0	0	95 709	36 794

1.б.	в т.ч. Фитинговые платформы (СПИ -384 мес.)	за 2022г.	3 942 650	401 637	0	0	0	106 848	115 131	46 942	3 942 650	440 296
		за 2021г.	3 942 650	244 455	0	0	0	157 182	0	0	3 942 650	401 637
		за 2020г.	3 149 150	98 346	793 500	0	0	146 109	0	0	3 942 650	244 455
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь (СПИ-26-85 мес.)	за 2022г.	173 297	113 037	10 127	4 002	3 989	21 627	0	0	179 422	130 675
		за 2021г.	162 649	95 254	17 619	6 971	6 845	24 628	0	0	173 297	113 037
		за 2020г.	159 029	73 797	11 007	7 387	7 387	28 844	0	0	162 649	95 254

\* - СПИ- срок полезного использования ОС

Приложение № 2 к Пояснениям за 2022 год

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Обесценение ППА 2022	Пересмотр стоимости ППА	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14
	Права пользования активами – всего, в том числе:	за 2022г.	0	0	18 800 559	0	0	2 906 531	0	(378 754)	18 421 805	2 906 531
1	Подвижной состав-полувагоны	за 2022г.	0	0	18 471 908	0	0	2 752 516	0	(358 822)	18 113 086	2 752 516
2	Офисные помещения	за 2022г.	0	0	328 651	0	0	154 015	0	(19 932)	308 719	154 015

Приложение № 3 к Пояснениям за 2022 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода				Движение за период							На конец периода				
			Арендное обязательство			Процентный долг	Движение статей				Пересчет краткосрочной и долгосрочной части	Погашение (расчетное)			Арендное обязательство			Процентный долг
			Балансовая стоимость	В том числе			Признание / модификация		Начислено процентов (расход по процентам)	Общая сумма		Погашение процентов	Погашение основного долга	Балансовая стоимость	В том числе			
				Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		Всего	В том числе							Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
	Обязательства по аренде, в т.ч.:	2022	0	0	0	0	18 421 805	16 901 773	1 520 031	872 704	4 248 809	(3 449 347)	(859 134)	(2 590 213)	15 831 590	10 062 749	5 768 841	13 570
1	Подвижной состав-полувагоны	2022	0	0	0	0	18 113 086	16 729 837	1 383 248	848 440	4 229 009	(3 289 770)	(836 194)	(2 453 576)	15 659 508	10 047 250	5 612 258	12 246
2	Офисные помещения	2022	0	0	0	0	308 719	171 936	136 783	24 264	19 800	(159 577)	(22 940)	(136 637)	172 082	15 499	156 583	1 324

Генеральный директор  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

Главный бухгалтер  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Орлова М.Н.

« 03 » марта 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью  
**«Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2022 ГОД**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«НОВАЯ ПЕРЕВОЗОЧНАЯ КОМПАНИЯ»  
(г.МОСКВА)**

**МОСКВА**

**2023 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новая перевозочная компания» (ОГРН 1037705050570) (далее – Общество), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022;
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2022 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (включая основные положения учетной политики).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2022, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период.

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

### Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита было уделено признанию выручки в связи с существенностью данного показателя для годовой 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.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, оценку последовательности применения учетной политики к различным источникам поступления выручки.

Мы проверили своевременность признания выручки, а также права Общества на признанную выручку, исходя из условий договоров, приложений к ним и иных документов, и получили письма от покупателей и заказчиков с подтверждением величины оказанных услуг и суммах задолженности по расчетам на конец отчетного периода.

Информация о применяемых методах учета выручки, ее стоимостных показателях, включая данные по операционным сегментам, представлена в п. 2, 3.1 и 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Учет основных средств

Данный вопрос был выделен нами как ключевой вопрос аудита в связи с наличием у Общества значительного количества основных средств (как собственных, так и арендованных), а также высокой степени суждения, которое применяется при их учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Наши аудиторские процедуры включали среди прочего изучение изменений, внесенных в учетную политику Общества в части применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, в т.ч. переходные положения, анализ ключевых допущений и суждений руководства Общества в определении сроков полезного использования основных средств и сроков аренды.

Мы проверили обоснованность подходов к определению элементов амортизации и их изменениям, изучили условия договоров аренды и подходы к определению ставок дисконтирования при определении сумм приведенной стоимости будущих арендных платежей и величины прав пользования активами.

Информация о применяемых методах учета основных средств и арендованного имущества, иные сведения, необходимые для раскрытия в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, представлены в п. 2, 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3, 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет Общества за 2022 год и отчет эмитента за 1-е полугодие 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше Аудиторское заключение о ней. По сведениям Общества, прочая информация будет нам предоставлена после даты настоящего Аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества 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 годовой 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 2022 год и отчетом эмитента за 1-е полугодие 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем Аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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 определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (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.

**Матвеевко Елена Владимировна,**

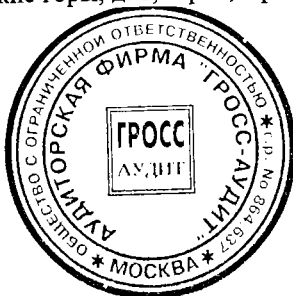
действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 17.02.2023 №230217-01,  
сроком до 31.05.2023,  
руководитель аудита, по результатам которого составлено Аудиторское заключение (ОРНЗ 20706017580)



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ»  
119991, г. Москва, Ленинские горы, д. 1, стр. 4, офис 317, 319  
ОРНЗ 10206007435

30.03.2023



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на "31" Декабря 2022 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): 105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение ХХ, комната №2

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52.29,		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [ \* ] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Гросс-аудит""

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7729347187
ОГРН/ ОГРНИП	1037739251835

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4.1.	Нематериальные активы	1110	9	13	16
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.1	Основные средства, в т.ч.:	1150	44 934 583	26 086 726	28 390 277
	- основные средства	1151	29 419 309	26 086 726	28 390 277
	- право пользования активом	1152	15 515 274	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3.	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	9 080 000	-	-
	- долгосрочные займы выданные	1171	9 080 000	-	-
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	3 183 957	14 012	14 605
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 161	14 112	8 874
	ИТОГО по разделу I	1100	57 204 710	26 114 863	28 413 772
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.5.	Запасы	1210	374 645	420 053	581 156
	НДС по приобретенным ценностям	1220	550 466	439 431	411 192
4.6.	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	6 343 590	4 896 141	4 575 299
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1231	695 196	78 264	78 264
	- авансы выданные	1232	78 264	78 264	78 264
	- долгосрочная часть процентного долга по фин. влож.	1233	616 932	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1234	5 648 394	4 817 877	4 497 035
	- расчеты с покупателями и заказчиками	1235	2 801 135	3 096 408	2 581 599
	- авансы выданные	1236	2 274 896	1 676 367	1 138 589
	- прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1237	572 363	45 102	776 847
	Финансовые вложения (за исключением денежных	1240	400 000	-	-
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	7 579 499	8 208 944	1 265 465
	- расчетные счета	1251	6 545 267	1 174 871	1 235 996
	- валютные счета	1252	7 261	55	4 062
	- краткосрочные депозиты	1253	1 009 850	7 032 965	24 760
	- прочие денежные средства (касса, денежные средства филиалы, переводы в пути)	1254	17 121	1 053	647
	Прочие оборотные активы	1260	147 261	165 619	93 237
	ИТОГО по разделу II	1200	15 395 461	14 130 188	6 926 349
	<b>БАЛАНС</b>	1600	72 600 171	40 245 051	35 340 121

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	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
12.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	36 914 473	15 036 219	7 822 365
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	14 975 739	7 822 365	5 435 427
	- чистая прибыль (убыток) отчетного года	1372	18 526 686	7 213 854	2 386 938
	- корректировка нераспределенной прибыли (убытка) в связи с изменением ФСБУ 6/2020	1373	3 412 048	-	-
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	1300	38 407 473	16 529 219	9 315 365
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
5.1.	Заемные средства, в т.ч.:	1410	2 799 582	10 121 983	16 228 931
	- долгосрочные кредиты и займы	1411	2 799 582	10 121 983	16 228 931
5.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 277 654	2 657 775	2 658 193
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	10 062 749	-	-
	- арендные обязательства (финансовая аренда)	1451	10 062 749	-	-
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	1400	19 139 985	12 779 758	18 887 124
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
5.4.	Заемные средства, в т.ч.:	1510	7 511 545	8 213 403	5 025 330
	- краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	1511	7 322 401	7 898 570	4 405 968
	- краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам и займам	1512	189 144	314 833	318 851
	- краткосрочные кредиты и займы	1513	-	-	300 000
	- проценты по краткосрочным кредитам и займам	1514	-	-	511
5.5.	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	7 367 855	2 713 165	2 103 206
	- арендные обязательства (финансовая аренда)	1521	5 768 841	-	-
	- расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	179 181	407 070	1 152 374
	- авансы полученные	1523	813 429	1 336 720	890 475
	- расчеты по налогам и страховым взносам	1524	475 606	943 524	1 456
	- прочая кредиторская задолженность	1525	130 798	25 851	58 901
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.6.	Оценочные обязательства	1540	9 063	9 506	9 096
	Прочие обязательства	1550	164 250	-	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	1500	15 052 713	10 936 074	7 137 632
	<b>БАЛАНС</b>	1700	72 600 171	40 245 051	35 340 121

Руководитель организации

Шпаков В. В.

Главный бухгалтер

Орлова М. Н.

"23" января 2023г.



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**За 12 месяцев 2022 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 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52.29, 49.20, 77.39.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
3.1.	Выручка, в т.ч.:	2110	60 754 490	43 030 503
	- услуги по организации перевозок грузов	2111	59 214 703	41 680 810
3.2.	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(33 523 802)	(32 106 916)
	- по услугам по организации перевозок грузов	2121	(32 674 161)	(31 099 852)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 230 688	10 923 587
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.3.	Управленческие расходы	2220	(2 504 019)	(1 502 675)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	24 726 669	9 420 912
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.4.	Проценты к получению	2320	1 223 136	175 745
3.5.	Проценты к уплате	2330	(1 904 130)	(1 414 456)
3.6.	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	3 663 164	2 004 080
	- доходы от продажи валюты	2341	1 110 209	3 824
	- доходы от реализации прочего имущества	2342	1 545 018	1 224 071
3.7.	Прочие расходы, в т.ч.	2350	(4 527 094)	(1 145 355)
	- расходы, связанные с продажей валюты	2351	(1 112 522)	(3 814)
	- расходы от реализации прочего имущества	2352	(1 401 056)	(925 994)
3.8.	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	23 181 745	9 040 926
	Налог на прибыль	2410	(4 661 571)	(1 830 882)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5 064 649)	(1 830 707)
	отложенный налог на прибыль	2412	403 078	(175)
	Прочее	2460	6 512	3 810
15.	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	18 526 686	7 213 854

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 526 686	7 213 854
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	18	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель организации



Шпаков В. В.

Главный бухгалтер



Орлова М. Н.

"23" января 2023 г.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 22 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Новая перевозочная компания"</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Организация перевозок грузов</u>	по ОКПО	70104409			
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>	ИНН	7705503750			
Единица измерения: Тыс. руб.	по ОКВЭД	52.29, 49.20, 77.39.12			
	по ОКОПФ/ОКФС	47	34		
	по ОКЕИ	384			

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020</b>	<b>3100</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>7 822 365</b>	<b>9 315 365</b>
<b>За 2021 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 213 854	7 213 854
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7 213 854	7 213 854
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( 0 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021</b>	<b>3200</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>15 036 219</b>	<b>16 529 219</b>
<b>За 2022 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 938 734	21 938 734
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 526 686	18 526 686
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 412 048	3 412 048
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 60 480 )	( 60 480 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 60 480 )	( 60 480 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022</b>	<b>3300</b>	<b>1 032 000</b>	<b>( - )</b>	<b>409 400</b>	<b>51 600</b>	<b>36 914 473</b>	<b>38 407 473</b>



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	Изменения капитала за 2021		На 31 декабря 2021
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	9 315 365	7 213 854		16 529 219
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 315 365	7 213 854		16 529 219
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 822 365	7 213 854		15 036 219
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 822 365	7 213 854		15 036 219
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

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	38 407 473	16 529 219	9 315 365

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)



В.В. Новиков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Орлова М.Н.

(расшифровка подписи)

"23" января 2023

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
За 12 месяцев 2022 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.

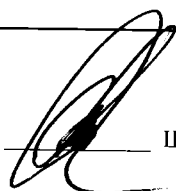
Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	70104409		
ИНН	7705503750		
по ОКВЭД 2	52.29, 49.20, 77.39.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	23	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	62 293 927	44 357 011
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 044 390	41 776 770
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 575 057	1 420 016
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	674 480	1 160 225
Платежи - всего	4120	(39 166 284)	(34 413 886)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 091 375)	(29 753 092)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 467 727)	(1 996 967)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 157 116)	(1 418 984)
налога на прибыль организаций	4124	(6 183 412)	(1 174 559)
прочие платежи	4129	(266 654)	(70 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 127 643	9 943 125

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 282 580	3 875
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 412	3 875
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	1 170 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	99 168	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 589 058)	(39 682)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 939 058)	(39 682)
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, в т.ч.:	4223	(10 650 000)	-
- предоставление займа единственному акционеру	42231	(7 500 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 306 478)	(35 807)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	5 500 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 500 000
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	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
Платежи - всего	4320	(11 385 877)	(8 454 080)
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	(40 491)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 898 570)	(8 414 346)
прочие платежи	4329	(3 446 816)	(39 734)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 385 877)	(2 954 080)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(564 712)	6 953 238
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	8 208 944	1 265 465
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	7 579 499	8 208 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(64 733)	(9 759)

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

"23" января 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «Новая перевозочная компания» за 2022 год**

**Оглавление:**

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Основные показатели деятельности в 2022 году .....	6
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности.....	6
3.2. Структура себестоимости.....	6
3.3. Структура управленческих расходов.....	7
3.4. Структура процентов к получению.....	7
3.5. Структура процентов к уплате.....	7
3.6. Структура прочих доходов.....	8
3.7. Структура прочих расходов .....	8
3.8. Текущий налог на прибыль.....	9
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ).....	12
4.1. Наличие и движение нематериальных активов .....	12
4.2. Основные средства.....	12
4.3. Финансовые вложения.....	14
4.4. Отложенные налоговые активы.....	14
4.4. Отложенные налоговые активы	14
4.5. Наличие и движение запасов .....	15
4.6. Дебиторская задолженность .....	17
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	17
5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ).....	18
5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).....	18
5.2. Отложенные налоговые обязательства .....	19
5.3. Прочие обязательства (долгосрочные обязательства).....	20
5.4. Заемные средства (краткосрочные обязательства) .....	20
5.5. Кредиторская задолженность .....	21
5.6. Оценочные обязательства .....	21
6. Забалансовые счета.....	22
6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные.....	22
6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные .....	22
7. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств». .....	22
8. Информация о непрерывности деятельности.....	23
9. События после отчетной даты.....	23
10. Информация о связанных сторонах .....	23
11. Уставный капитал .....	28
12. Нераспределенная прибыль .....	28
13. Информация по сегментам.....	29
14. Государственная помощь и безвозмездное получение .....	30
15. Заключение .....	30
Приложение № 1 «Движение ОС за 2020-2022г.г.» к Пояснениям за 2022 год .....	31
Приложение № 2 «Движение ППА за 2022 год» к Пояснениям за 2022 год .....	33
Приложение № 3 «Движение прочих обяз-в за 2022 год» к Пояснениям за 2022 год... ..	34

## 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:

105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение XX, комната №2. Фактически осуществляет свою деятельность в г. Москве по адресу: 105066, город Москва, улица Красносельская Нижн., дом 39, строение 1, помещение XX, комната №2.

В течение 2022 года осуществляли свою деятельность 7 филиалов Акционерного общества «Новая перевозочная компания».

1. Филиал АО «НПК» в г. Ростов-на-Дону.
2. Филиал АО «НПК» в г. Орск Оренбургской обл. – закрыт 14.06.2022г.
3. Филиал АО «НПК» в д. Зеленино Кстовского р-на Нижегородской обл. (далее - Кстовский филиал).
4. Филиал АО «НПК» в г. Челябинск.
5. Филиал АО «НПК» в г. Кемерово.
6. Филиал АО «НПК» в г. Череповец Вологодской обл.
7. 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.
11. Обособленное подразделение в г. Владивосток.
12. Обособленное подразделение в г. Красноярск.
13. Обособленное подразделение в г. Хабаровск.
14. Обособленное подразделение в г. Новотроицк.

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 31.12.2022г. составила 533 человека, на 31.12.2021 - 547 человек.

Основными видами деятельности общества в 2022 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» № 127 от 28.06.2022 г. ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ» и Акционерное общество "Технологии Доверия - Аудит" утверждены и назначены аудиторами Общества на 2022 год.

## 2. Учетная политика

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

Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год были утверждены приказом Генерального директора от 31.12.2021г. № 74-ОД, внесены изменения в Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год приказом Генерального директора от 01.12.2022г. № 86-ОД и от 30.12.2022г. № 98-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.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются альтернативно.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020г.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражаются альтернативно (в упрощенном порядке).

-ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021г.



Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

В отношении объектов учета аренды, по которым Общество выступает арендатором, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены путем единовременного признания при первом применении права пользования активом и обязательства по аренде. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2018 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основными элементами учетной политики являются:

- объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится;

- начисление амортизации всех объектов основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом, исходя из сроков полезного использования;

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Начисление амортизации основных средств не приостанавливается за исключением случая, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость объекта основных средств.

- элементы амортизации основных средств подлежат проверке на предмет соответствия условиям использования при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации

- проверка на обесценение основных средств проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- Общество признает актив в форме права пользования (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде по договорам аренды, срок действия которых превышает 12 мес. в которых Общество выступает арендатором

Активы в форме права пользования отражаются в бухгалтерской отчетности по балансовой стоимости (за минусом накопленной амортизации и обесценения) и корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока действия договора аренды.

Обязательства по аренде после признания увеличиваются на величину начисляемых процентов и уменьшаются на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства". Обязательства по аренде, со сроками погашения более 12 мес. после отчетной даты отражаются в разделе IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по стр. 1450 «Прочие обязательства», а со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты в составе стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по основаниям, предусмотренным в пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

- если срок договора аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду).

- рыночная стоимость предмета аренды с учетом износа не превышает 300 тыс., и арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов (при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп арендованного имущества, а также передача его в субаренду).

Кроме того, Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. ( п. 51 ФСБУ 25/2018).

- 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;

- проверка на обесценение запасов проводится Обществом ежегодно, перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- 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 2022 году

«Отчет о финансовых результатах» за 12 месяцев 2022 года составлен по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 19.04.2019г. № 61н.

#### 3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2021-2022г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2110)

тыс. руб.					
№	Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2022 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
	<b>Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) всего, в том числе:</b>	<b>43 030 503</b>	<b>100</b>	<b>60 754 490</b>	<b>100</b>
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж.д. транспортом	41 680 810	96,87	59 214 703	97,47
2	Сдача имущества в аренду	1 347 716	3,13	1 537 747	2,53
3	Посреднические услуги	1 977	0	2 040	0

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 2021 - 2022 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2120)

тыс. руб.					
№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %
1	Материальные затраты	24 632 039	76,72	21 482 292	64,08
2	Амортизация подвижного состава и НМА	2 294 979	7,15	1 326 117	3,96
3	Амортизация ППА (подвижной состав)	0	0	2 752 516	8,21
3	Затраты на оплату труда	789 855	2,46	1 443 915	4,31
4	Отчисления на социальные нужды	180 505	0,56	285 562	0,85
5	Прочие расходы	4 209 538	13,11	6 233 400	18,59
	<b>ИТОГО</b>	<b>32 106 916</b>	<b>100,00</b>	<b>33 523 802</b>	<b>100,00</b>

**3.3. Структура управленческих расходов за 2021- 2022 г.г.**  
**(«Отчет о финансовых результатах» строка 2220)**

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Материальные затраты	27 368	1,82	28 749	1,15
2	Амортизация ОС и НМА	39 351	2,62	36 867	1,47
3	Амортизация ППА (офис)	0	0	154 015	6,15
4	Затраты на оплату труда	853 302	56,79	1 668 127	66,62
5	Отчисления на социальные нужды	168 560	11,22	299 389	11,96
6	Прочие расходы	414 094	27,55	316 872	12,65
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 502 675</b>	<b>100,00</b>	<b>2 504 019</b>	<b>100,00</b>

**3.4. Структура процентов к получению за 2021 - 2022 г.г.**  
**(«Отчет о финансовых результатах» строка 2320)**

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %
1	Проценты по финансовым вложениям	0	0	750 149	61,33
2	Проценты по краткосрочным депозитам	65 440	37,24	207 644	16,98
3	Проценты на остатки счетов	110 305	62,76	265 343	21,69
	<b>Итого</b>	<b>175 745</b>	<b>100</b>	<b>1 223 136</b>	<b>100</b>

**3.5. Структура процентов к уплате за 2021 - 2022 г.г.**  
**(«Отчет о финансовых результатах» строка 2330)**

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %
1	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	4 241	0,30	0	0
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	1 410 215	99,70	1 031 427	54,17
3	Проценты по финансовой аренде (офис)	0	0	24 264	1,27
4	Проценты по финансовой аренде (ПС)	0	0	848 439	44,56
	<b>Итого</b>	<b>1 414 456</b>	<b>100</b>	<b>1 904 130</b>	<b>100</b>

**3.6. Структура прочих доходов за 2021 – 2022 г.г.**  
**(«Отчет о финансовых результатах» строка 2340)**

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %
1	Выручка от реализации прочих активов	1 231 770	61,47	2 668 639	72,85
1.1	в т.ч.: доходы от продажи валюты	3 824	0,19	1 110 209	30,31
1.2	доходы от реализации прочего имущества	1 224 071	61,08	1 545 018	42,18
2	Положительные курсовые разницы	35 955	1,79	99 350	2,71
3	Прибыли прошлых лет	43 480	2,17	45 787	1,25
4	Ценности, оприходованные в результате ремонта Подвижного состава	516 122	25,75	492 373	13,44
5	Прочие доходы	176 753	8,82	357 015	9,75
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 004 080</b>	<b>100,00</b>	<b>3 663 164</b>	<b>100,00</b>

**3.7. Структура прочих расходов за 2021 - 2022 г.г.**

**(«Отчет о финансовых результатах» строка 2350)**

тыс. руб.

№	Показатели	2021 год		2022 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Расходы по реализации прочих активов	932 758	81,44	2 517 907	55,62
1.1	в т.ч.: расходы, связанные с продажей валюты	3 814	0,33	1 112 522	24,57
1.2	расходы от реализации прочего имущества	925 994	80,85	1 401 056	30,95
2	Обесценение ОС	0	0	1 763 860	38,96
3	Налог на имущество	515	0,04	450	0,01
4	Отрицательные курсовые разницы	37 387	3,26	130 991	2,89
5	Убытки прошлых лет	62 591	5,47	77 965	1,72
6	Прочие расходы	112 104	9,79	35 921	0,80
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 145 355</b>	<b>100,00</b>	<b>4 527 094</b>	<b>100,00</b>

### 3.8. Текущий налог на прибыль

За 2022 год Прибыль Общества до налогообложения составила 23 181 745 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 4 636 349 тыс. руб. (23 181 745 \* 20%). С учетом постоянных и временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2022 год составляет 5 064 649 тыс. руб. (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах») (4 636 349 + 25 222 + 403 078).

Структура постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые доходы и расходы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	1 527
2	Сверхнормативные расходы на командировки	1
3	Сверхнормативные представительские расходы	2 094
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	2 510
5	Благотворительные расходы	1 071
6	НДС за счет собственных средств	1 468
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	6 436
8	Прочие разницы	10 115
	<b>Всего</b>	<b>25 222</b>

Структура временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Временные налоговые обязательства и активы
1	Амортизационная премия в НУ	(38 439)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(950)
3	Разницы по амортизации ОС	374 563
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	1 014
5	Убытки от реализации ОС	(382)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(4 528)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	(89)
8	Разницы по финансовой входящей аренде (аренд. обяз.)	(509 417)
9	Разницы по финансовой входящей аренде (ППА)	581 306
	<b>Всего</b>	<b>403 078</b>

Налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 25 323 242 тыс. руб. (прибыль до налогообложения за 2022 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц (23 181 745 тыс. руб. + 126 108 тыс. руб. + 2 015 389 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2022 год составил 5 064 649 тыс. руб. (25 323 242 \* 20%).

## Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	7 637
2	Сверхнормативные расходы на командировки	6
3	Сверхнормативные представительские расходы	10 471
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	12 549
5	Благотворительные расходы	5 355
6	НДС за счет собственных средств	7 340
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	32 178
8	Прочие разницы	50 570
	<b>Всего</b>	<b>126 108</b>

## Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2022 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(192 197)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(4 751)
3	Разницы по амортизации ОС	1 872 817
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	5 071
5	Убытки от реализации ОС	(1 910)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(22 642)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	(443)
8	Разницы по финансовой входящей аренде (аренд. обяз.)	(2 547 087)
9	Разницы по финансовой входящей аренде (ППА)	2 906 531
	<b>Всего</b>	<b>2 015 389</b>

За 2021 год Прибыль Общества до налогообложения составила 9 040 926 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 1 808 185 тыс. руб. (9 040 926 \* 20%). С учетом постоянных и временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 год составляет 1 830 707 тыс. руб. (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах») (1 808 185 + 22 697 – 175).

## Структура постоянных налоговых доходов и расходов, образовавшихся в 2021 году:

		тыс. руб.
№	Показатели	Постоянные налоговые доходы и расходы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	1 439
2	Сверхнормативные расходы на командировки	2
3	Сверхнормативные представительские расходы	3 478
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	2 335
5	Благотворительные расходы	830
6	НДС за счет собственных средств	2 027
7	Расходы по посреднической деятельности	120
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	3 822
9	Прочие разницы	8 644
	<b>Всего</b>	<b>22 697</b>

Структура временных (отложенных) налоговых обязательств и активов, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые обязательства и активы
1	Амортизационная премия в НУ	(478)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(549)
3	Разницы по амортизации ОС	198
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	1178
5	Убытки от реализации ОС	(411)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(264)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	82
8	Корректировки ОНАО по ОС	69
	<b>Всего</b>	<b>(175)</b>

Налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 9 153 533 тыс. руб. (прибыль до налогообложения за 2021 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц (9 040 926 тыс. руб. + 113 485 тыс. руб. – 875 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2021 год составил 1 830 707 тыс. руб. (9 153 533 \*20%).

Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	7 195
2	Сверхнормативные расходы на командировки	9
3	Сверхнормативные представительские расходы	17 389
4	Сверхнормативные расходы по ДМС	11 674
5	Благотворительные расходы	4 148
6	НДС за счет собственных средств	10 137
7	Расходы по посреднической деятельности	600
8	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	19 111
9	Прочие разницы	43 566
	<b>Всего</b>	<b>113 485</b>

Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2021 году:

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(2390)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(2745)
3	Разницы по амортизации ОС	990
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	5890
5	Убытки от реализации ОС	(2055)
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(1320)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	410
8	Корректировки ОНАО по ОС	345
	<b>Всего</b>	<b>(875)</b>



## 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 2022г.	35	(22)	0	0	0	(4)	0	35	(26)
	за 2021г.	35	(19)	0	0	0	(3)	0	35	(22)
	за 2020г.	35	(15)	0	0	0	(4)	0	35	(19)

\* - СПИ- срок полезного использования нематериального актива

## 4.2.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств (собственных) в течение 2022 года увеличилась на 12,78% по сравнению с 2021 г. и на 3,62% по сравнению с 2020г. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 29 419 309 тыс. руб.

Информация о составе и движении основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности за 2022 год представлена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Информация об основных средствах, переданных в залог, представлена в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

Ликвидационная стоимость по основным группам основных средств составила:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 31.12.2022
Полувагоны	409 860	296 530
Цистерны	464 040	335 660
Платформы	363 600	263 120
Фитинговые платформы	339 660	245 830

По результатам проверки на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г. произведено уменьшение балансовой стоимости основных средств на общую сумму 1 763 860 тыс. руб. Результат обесценения включен в состав прочих расходов отчетного периода.

#### 4.2.2 Арендованные основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. отражено право пользования активом (ППА) в общей сумме 15 515 274 тыс. руб. в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования актива признается по фактической стоимости в соответствии с требованиями п. 13 ФСБУ 25/2018.

Сведения в отношении активов в форме права пользования приведены в Приложении № 2 настоящих Пояснений.

Сведения в отношении арендованных основных средств, учитываемых за балансом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	Поступление	Выбытие	Изменение стоимости ОС	Перевод в ППА (финансовая аренда, на балансе)	На 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам аренды)	11 537 869	3 297 860	(373 027)	1 194 183	(15 656 885)	0

#### 4.2.3 Основные средства, переданные в аренду

Договоры аренды, в которых Общество является арендатором, действующие в отчетном периоде, соответствуют критериям операционной аренды. Доходы, полученные в результате сдачи имущества в аренду, отражены в составе доходов от основной деятельности. Сведения о них представлены в п. 3.1 «Структура доходов от основного вида деятельности» Пояснений.

Сведения о балансовой стоимости основных средств, переданных в аренду и их движении в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	разница по ФСБУ 6/2020	На 01.01.2022	Передача в аренду	Возврат из аренды	На 31.12.2022
<b>Переданные в аренду собственные основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:</b>	<b>4 579 158</b>	<b>600 300</b>	<b>5 179 458</b>	<b>49 990</b>	<b>239 068</b>	<b>4 990 380</b>
Платформы	0	0	0	2 831	2 831	0
Фитинговые платформы	3 541 013	115 131	3 656 144	0	153 790	3 502 354
Цистерны	1 038 145	485 169	1 523 314	0	35 288	1 488 026
Тепловоз	0	0	0	47 159	47 159	0
<b>Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (арендованные ОС)</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>	<b>21 510</b>	<b>0</b>

#### 4.3. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. в сумме 9 080 000 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г.

			тыс. руб.
№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
1	Дог. займа № GN/211129 от 29.11.2021	31.12.2026	7 500 000
2	Дог. займа № 99/НПК-22 от 29.03.2022	31.12.2026	1 580 000
	<b>Итого</b>	-	<b>9 080 000</b>

Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 400 000 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 г.

			тыс. руб.
№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
1	Дог. займа № 131/НПК-22 от 20.04.2022	19.04.2023	400 000

Задолженность по процентам по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и раскрыты в п. 4.6 настоящих Пояснений.

#### 4.4. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с разницеми по входящей финансовой аренде, по резервам на отпуска, разницеми по резервам по сомнительным долгам, разницеми по убытку от реализации ОС и убытку от реализации ценных бумаг на 31.12.2022г. в сумме 3 183 957 тыс. руб.

				тыс. руб.
Показатели	Сальдо на 01.01.2022	Изменения в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022	
Разницы по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска, убытки от реализации ОС и ценных бумаг	14 012	3 169 945	3 183 957	

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	ОНА: Входящая фин. аренда - арендное обязательство	3 174 943	99,7
2.	Убытки от реализации ОС	4 706	0,1
3.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	2 436	0,1
4.	Разницы по резервам на отпуска	1 813	0,1
5.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 183 957</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021г.: тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	6 964	49,7
2.	Убытки от реализации ОС	5 088	36,3
3.	Разницы по резервам на отпуска	1 901	13,6
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,4
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 012</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	7 228	49,5
2.	Убытки от реализации ОС	5 499	37,6
3.	Разницы по резервам на отпуска	1 819	12,5
4.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,4
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 605</b>	<b>100</b>

#### 4.5. 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 31.12.2022 г. составляет 99,80 % (373 913 тыс. руб. в общей стоимости 374 645 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 0,20 % (732 тыс. руб. в общей стоимости 374 645 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		Движение запасов за период 2020-2022				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 2022г.	420 053	0	6 377 006	6 422 413	0	0	374 645	0
	за 2021г.	581156*	0	6 227 557	6 388 660	0	0	420 053	0
	за 2020г.	1 031 820	0	9 571 278	10 021 942	0	0	581 156*	0
Производственные запасы	за 2022г.	419 512	0	5 271 900	5 317 499	0	0	373 913	0
	за 2021г.	580 327*	0	5 605 488	5 766 303	0	0	419 512	0
	за 2020г.	1 031 133	0	9 546 668	9 997 474	0	0	580 327*	0

<i>Общехозяйственные запасы</i>	за 2022г.	521	0	21 903	21 707	0	0	717	0
	за 2021г.	765	0	15 935	16 179	0	0	521	0
	за 2020г.	608	0	17 631	17 474	0	0	765	0
<i>Малоценные предметы долгосрочного использования</i>	за 2022г.	0	0	5 095	5 095	0	0	0	0
	за 2021г.	0	0	9 504	9 504	0	0	0	0
	за 2020г.	0	0	6 978	6 978	0	0	0	0
<i>Материалы-Филиалы</i>	за 2022г.	20	0	0	5	0	0	15	0
	за 2021г.	63	0	0	43	0	0	20	0
	за 2020г.	78	0	0	15	0	0	63	0
<i>Товары</i>	за 2022г.	0	0	1 078 108	1 078 108	0	0	0	0
	за 2021г.	1	0	596 630	596 631	0	0	0	0
	за 2020г.	1	0	1	1	0	0	1	0

*\*Остаток по металлу отражается по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». Его величина составляет: по состоянию на 31.12.2020 – 1 238 тыс. руб, на 31.12.2021- 47 728 тыс. руб., на 31.12.2022- 32 580 тыс. руб.*

#### 4.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность.

Задолженность сформировали следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по продажам	2 678 843	2 948 828	2 373 350
Расчеты с покупателями по возмещаемым расходам	122 291	147 580	209 301
Авансы выданные	2 353 160	1 754 631	1 216 853
Прочие расчеты по текущей деятельности	75 442	71 814	102 124
Расчеты по финансовой и инвестиционной деятельности	51	145	239
Расчеты по налогам	467 078	414	705 175
Расчеты по страховым взносам	11	148	4 340
Расчеты с персоналом	41	135	58
Проценты по краткосрочным и долгосрочным займам выданным	650 981	7 266	0
Проценты по депозитам	1 959	0	0
Резервы по сомнительным долгам покупателей и прочим сомнительным долгам	(12 178)	(34 820)	(36 141)
НДС в авансовых платежах по финансовой аренде, не взятый к вычету	5 911	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>6 343 590</b>	<b>4 896 141</b>	<b>4 575 299</b>

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе дебиторской задолженности числится **долгосрочная дебиторская задолженность**:

- по авансам выданным в сумме 78 264 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. **долгосрочная дебиторская задолженность** по авансам выданным составляет также 78 264 тыс. руб.

- по долгосрочной части процентного долга по долгосрочным займам выданным в сумме 616 932 тыс. руб.

Остальная дебиторская задолженность является **краткосрочной**, платежи и расходы по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 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 31.12.2022г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	10	0,00
2	Расчетные счета	6 545 267	86,36
3	Валютные счета	7 261	0,10
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	1 009 850	13,32
5	Переводы в пути	16 511	0,22
6	Денежные средства - филиалы	600	0,00
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 4 «на 31.12.2022» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>7 579 499</b>	<b>100</b>
	<b>Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2022 года «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>7 579 499</b>	<b>100</b>

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 31.12.2021г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	17	0
2	Расчетные счета	1 174 871	14,31
3	Валютные счета	55	0
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	7 032 965	85,68
5	Денежные средства - филиалы	1 036	0,01
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2021» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>8 208 944</b>	<b>100</b>
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2021 года «Отчета о движении денежных средств» и строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2022 года «Отчета о движении денежных средств»	8 208 944	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 31.12.2020г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	28	0
2	Расчетные счета	1 235 996	97,67
3	Валютные счета	4 062	0,32
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	24 760	1,96
5	Денежные средства - филиалы	619	0,05
	<b>ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2020» Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 265 465</b>	<b>100</b>
	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2021 года «Отчета о движении денежных средств»	1 265 465	100

## 5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИБ)

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

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным банковским кредитам и полученным 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 2022 года долгосрочные заемные средства не привлекались.

В 2022 году в состав краткосрочной задолженности по долгосрочным кредитам и займам было переведено 1 731 004 тыс. руб., погашено кредитов и займов на сумму 3 091 398 тыс. руб. (краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов). Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 1 031 427 тыс. руб.

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2022
<b>I</b>	<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>	-	<b>2 799 582</b>
1.1	Дог. № 4B02-02-08551-A-001P от 16.02.2018	до 15.02.2024	1 250 000
1.2	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 30.06.2025	703 704
1.3	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 12.04.2024	555 555
1.4	Дог. кредит. № RRK/001/21 от 17.03.2021	до 29.03.2024	290 323

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2021г.

тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2020
1	Долгосрочные кредиты и займы	10 121 983

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2020г.

тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2020
1	Долгосрочные кредиты и займы	16 228 931

## 5.2. Отложенные налоговые обязательства

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

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2022г.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 01.01.2022 (в связи с применением ФСБУ 6/2020)	Изменения в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
Разницы по основным средствам (собственным)	2 657 775	3 510 787	(336 188)	3 174 599
Разницы по основным средствам (арендованным)	0	0	3 103 055	3 103 055
<b>ИТОГО</b>	<b>2 657 775</b>	<b>3 510 787</b>	<b>2 766 867</b>	<b>6 277 654</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	2 657 775	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 657 775</b>	<b>100</b>

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	2 658 193	100
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 658 193</b>	<b>100</b>



### 5.3. Прочие обязательства (долгосрочные)

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде, сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2022г. их величина составила 10 062 749 тыс. руб. Величина обязательства по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется процентная ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды ключевых финансовых условиях (срок аренды, сумма, валюта договора) на конец месяца, предшествующего дате предоставления предмета аренды или изменения величины обязательств по аренде.

Информация о наличии и изменении обязательств по аренде приведена в Приложении № 3 настоящих Пояснений.

### 5.4. 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» отражаются задолженности по краткосрочным кредитам и займам, проценты по краткосрочным кредитам и займам, краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов и краткосрочные части процентов по долгосрочным кредитам, отраженным по строке 1410 Бухгалтерского баланса (п. 5.1 Пояснений).

В течение 2022 года краткосрочные заемные средства не привлекались; погашено 1 057 172 тыс. руб. краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2022г.:**

тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма
<b>1</b>	<b>Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов</b>	-	<b>7 322 401</b>
1.1	Дог.№ 4B02-01-08551-A-001P от 16.02.2018	до 31.08.2023	1 250 000
1.2	Дог.№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019	до 31.08.2023	2 500 000
1.3	Дог. кредит. № RK/023/19 от 19.08.2019	до 14.08.2023	222 222
1.4	Дог. кредит. № RRK/001/21 от 17.03.2021	до 31.12.2023	1 161 290
1.5	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 31.10.2023	1 111 111
1.6	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 31.12.2023	444 445
1.7	Дог. кредит. № 52/20-P от 27.03.2020	до 09.06.2023	333 333
1.8	Дог. кредит. № N00/0000/0014/8503/06 от 11.08.2020	до 14.08.2023	300 000
<b>2</b>	<b>Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам</b>	-	<b>189 144</b>
2.1	Дог.№ 4B02-01-08551-A-001P от 16.02.2018	до 28.02.2023	34 000
2.2	Дог.№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019	до 28.02.2023	122 050
2.3	Дог. кредит. № 001/0113L/21 от 12.04.2021	до 31.01.2023	23 151
2.4	Дог. кредит. № RK/023/19 от 19.08.2019	до 31.01.2023	283
2.5	Дог. кредит. № RRK/001/21 от 17.03.2021	до 31.01.2023	7 537
2.6	Дог. кредит. № 37668-MSK от 07.08.2020	до 31.01.2023	1 560
2.7	Дог. кредит. № N00/0000/0014/8503/06 от 11.08.2020	до 31.01.2023	563
	<b>ИТОГО</b>	-	<b>7 511 545</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	7 898 570
2	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	314 833
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 213 403</b>

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2020г.:

тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочные кредиты и займы	300 000
2	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	4 405 968
3	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	511
4	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	318 851
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 025 330</b>

### 5.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Задолженность сформировали следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по покупкам	161 698	181 810	943 110
Расчеты с поставщиками по возмещаемым расходам	17 483	225 259	209 264
Авансы полученные	813 429	1 336 720	890 475
Расчеты по налогам	246 780	943 378	1 412
Расчеты по страховым взносам	228 826	147	44
Расчеты по оплате труда, прочие расчеты с персоналом	73	0	8
Урегулирование возмещаемых расходов	56 679	8 614	19 116
Прочие расчеты по текущей и финансовой деятельности	40 486	17 237	39 777
Расчеты по выплате дивидендов	19 990	0	0
Арендные обязательства (финансовая аренда)	5 768 841	0	0
Проценты по аренде (финансовая аренда)	13 570	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>7 367 855</b>	<b>2 713 165</b>	<b>2 103 206</b>

### 5.6. 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 Общества:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Головной офис, ОП Общества	8 551	9 106	8 678
Ростовский филиал	(29)	(70)	(32)
Орский филиал	0	58	120
Кстовский филиал	155	85	23
Челябинский филиал	119	77	40
Кемеровский филиал	16	11	7
Череповецкий филиал	110	130	115
Магнитогорский филиал	141	109	145
<b>ИТОГО</b>	<b>9 063</b>	<b>9 506</b>	<b>9 096</b>

## 6. Забалансовые счета.

### 6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Состав обеспечений обязательств и платежей полученных по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Сумма обеспечения на 31.12.2022г.	Дата окончания обеспечения
№ 132/НПК-22 от 20.04.2022г.	0	321 740	19.04.2023
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>321 740</b>	-

### 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 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021		на 31.12.2022	
	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)
Договор залога 0123/P1_21 06 2017	173 196	99 163	0	0
Договор залога З/8503/1_30 09 2020	901 197	905 907	306 449	242 808
Договор залога 001/1003Z/21 12 10 2021	2 501 112	1 086 097	2 226 561	1 135 820
Договор залога ZL/018/21 11 02 2021	751 315	507 163	699 921	517 178
Договор залога ZL/026/21 10 09 2021	2 998 340	1 650 043	2 775 730	1 672 682
Договор залога 37668/P1_08 02 2021	1 800 708	1 460 834	1 335 288	997 617
<b>ИТОГО</b>	<b>9 125 868</b>	<b>5 709 207</b>	<b>7 343 949</b>	<b>4 566 105</b>

## 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 31.12.2022г.: 1 доллар США = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 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 о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Размер чистых активов Общества на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, и не привели к необходимости ее сокращения.

## 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 выплачены объявленные в 2022 г. дивиденды в размере 19 990 тыс. руб., а также объявлены к выплате дивиденды по результатам деятельности Общества за счет нераспределенной прибыли в размере 19 990 тыс. руб.

9.2. В феврале 2023 года исполнены обязательства по биржевым облигациям № 4B02-02-08551-A-001P от 16.02.2018 (раскрыто в п. 5.1 настоящих Пояснений), в том числе по погашению последней части номинальной стоимости облигаций в размере 1 250 млн. руб.

9.3. В феврале 2023 года исполнены обязательства по биржевым облигациям-№ 4B02-02-08551-A-001P от 19.02.2019 (раскрыто в п. 5.4 настоящих Пояснений), в том числе по погашению части номинальной стоимости облигаций в размере 1 250 млн. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах

В 2022 году Компания "GLOBALTRANS INVESTMENT PLC" являлась единственным акционером Общества, 100% доля участия в уставном капитале Общества. В течение 2022 года с единственным акционером Общества проводились следующие операции: выдача долгосрочного займа (раскрыто в п. 4.3 Пояснений, Дог. займа № GN/211129 от 29.11.2021), выплата дивидендов (выплачено в 2022 году 38 466 тыс. руб.).

## Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2022г.:

№ 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	13.04.2020	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
4	Фолифоров Сергей Владиславович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
6	Фролов Дмитрий Леонидович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	22.11.2022	нет	нет

В 2022 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2022г., 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	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3
1.	ООО «ГТИ Менеджмент»	03.10.2014
2.	ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания»	22.09.2008
3.	ООО «БалтТрансСервис»	14.12.2009
4.	ООО «РемТрансСервис»	09.11.2011
5.	Spasecom AS	22.12.2008
6.	Spasecom Trans AS	22.12.2008
7.	АО «Уральская Вагоноремонтная Компания»	25.03.2014
8.	ООО «БТС-Локомотивные решения»	21.01.2019

В течение 2022 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) единственным акционером Общества:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (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"	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	17 012	5 118 799	0,03	15,27
	Приобретение з/ч, ОС	0	198	0,00	0,00
	Приобретение и продажа услуг	8 793	0	0,01	0,00
Украинская новая перевозочная компания	Приобретение и продажа услуг	0	71 070	0,00	0,21
ООО "БалтТрансСервис"	Приобретение и продажа услуг, % по кредиту	772 072	0	1,27	0,00
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	Приобретение и продажа услуг	0	290 947	0,00	0,87
	Приобретение и продажа материалов (з/ч), прочее	93 405	8 871	0,15	0,03

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г.		Сальдо расчетов на 31.12.2022г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	5 831	124	5 831	1 359
Украинская новая перевозочная компания	2 649	41 376	555	13 542
ООО "БалтТрансСервис"	32 559	32 629	569	1 650 475
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	381	6 701	2 084	13 799

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением долгосрочной задолженности связанной стороны по дог. займа № 99/НПК-22 от 29.03.2022 (раскрыто в п. 4.3 Пояснений).

Поручительства, выданные Globaltrans Investment PLC в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2022г.: тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Сумма обеспечения на 31.12.2022г.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/S1 от 30.01.2017г.	12 745	0	-
№ б/н от 29.09.2020г.	556 262	222 505	14.08.2023
№ 37668/S1_28 08 2020	1 594 757	1 149 709	30.06.2025
№ 52/20-Р-П_27 03 2020	1 000 000	333 333	09.06.2023
№ 001/0270Z/21 от 12.04.2021	2 534 726	1 689 817	12.04.2024
№ б/н_26 03 2021	2 722 391	1 459 150	29.03.2024
<b>ИТОГО</b>	<b>8 420 881</b>	<b>4 854 514</b>	-

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2021г.:

№ 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	13.04.2020	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
4	Фолифоров Сергей Владиславович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
6	Шенец Александр Александрович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	28.06.2021	нет	нет

В 2021 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2021г., 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	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3
1.	ООО «ГТИ Менеджмент»	03.10.2014
2.	ООО «Украинская Новая Перевозочная Компания»	22.09.2008
3.	ООО «БалтТрансСервис»	14.12.2009
4.	ООО «РемТрансСервис»	09.11.2011
5.	Spasecom AS	22.12.2008
6.	Spasecom Trans AS	22.12.2008
7.	АО «Уральская Вагоноремонтная Компания»	25.03.2014
8.	ООО «БТС-Локомотивные решения»	21.01.2019

В течение 2021 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) единственным акционером Общества:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (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"	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	16 489	2 357 911	0,04	7,34
	Приобретение з/ч	0	129	0,00	0,00
	Приобретение и продажа услуг	44	0,00	0,00	0,00
Украинская новая перевозочная компания	Приобретение и продажа услуг	0	335 830	0,00	1,05
ООО "БалтТрансСервис"	Приобретение и продажа услуг	477 038	207	1,11	0,00
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	Приобретение и продажа услуг	0	333 767	0,00	1,04
	Приобретение и продажа материалов (з/ч), прочее	153 430	15 937	0,36	0,05
ООО «СинтезРейл»*	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	606 863	0,00	1,41	0,00
	Приобретение и продажа услуг, прочее	319	0,00	0,00	0,00

\*Исключен из списка аффилированных лиц с 25.10.2021г.

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.		Сальдо расчетов на 31.12.2021г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	516 515	45	5 831	124
Украинская новая перевозочная компания	2 600	38 356	2 649	41 376
ООО "БалтТрансСервис"	0	22 697	32 559	32 629
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	18 020	3	381	6 701
ООО "СинтезРейл"	5 470	63	---	---

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 31.12.2021г.:  
тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2020г.	Сумма обеспечения на 31.12.2021г.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/S1 от 30.01.2017г.	165 690	12 745	21.01.2022
№ 001/0724Z/18 от 07.06.2018	1 312 374	0	13.04.2021
№7067-ПОР от 07.02.2019	2 454 695	0	14.04.2021
№ б/н от 29.09.2020г.	1 604 976	556 262	14.08.2023
№ 37668/S1_28 08 2020	2 002 710	1 594 757	30.06.2025
№ 52/20-Р-П_27 03 2020	1 916 667	1 000 000	09.06.2023
№ 001/0270Z/21 от 12.04.2021	0	2 534 726	12.04.2024
№ б/н_26 03 2021	0	2 722 391	29.03.2024
<b>ИТОГО</b>	<b>9 457 112</b>	<b>8 420 881</b>	-

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 и сумма страховых взносов, включенные в расходы на оплату труда, начисленные основному управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, отраженные в составе прибылей и убытков за год, окончившийся 31 декабря 2022 г., составила 1 833 434 тыс. руб., в т.ч. сумма страховых взносов – 246 665 тыс. руб. (за год, окончившийся 31 декабря 2021 г., составляла 580 834 тыс. руб., в т.ч. сумма страховых взносов – 78 908 тыс. руб.).

### 11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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. Нераспределенная прибыль

Сведения о величине нераспределенной прибыли, отраженной по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) всего	36 914 473	15 036 219	7 822 365
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	14 975 739	7 822 365	5 435 427
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	18 526 686	7 213 854	2 386 938

Корректировка нераспределенной прибыли (убытка) в связи с изменениями по ФСБУ 6/2020 всего	3 412 048	0	0
В том числе: корректировка за счет увеличения балансовой стоимости основных средств (Приложение №1 к Пояснениям)	4 265 061	0	0
корректировка за счет признания отложенных налоговых обязательств (п. 5.2 Пояснений)	(853 012)	0	0

В 2022 году нераспределенная прибыль прошлых периодов уменьшена на величину объявленных дивидендов в сумме 60 480 тыс. руб. Сведения о сумме выплаченных дивидендов раскрыты в п. 10 настоящих Пояснений, об остатке задолженности по дивидендам в п. 5.5 настоящих Пояснений.

### 13. Информация по сегментам.

Информация по сегментам раскрывается в разрезе видов подвижного состава (ПС) за период 2021-2022г.г. С 01.01.2019г. выделен один основной операционный сегмент – полувагоны, с 01.01.2021 в него включаются в т.ч. инновационные полувагоны. Все прочие операционные сегменты (думпкары, окатышевозы, платформы, тепловозы, цистерны, фитинговые платформы 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 2022 год:

Название показателя	тыс. руб.		
	Полувагоны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги, сдача в аренду подвижного состава)	59 167 565	1 584 885	60 752 450
Железнодорожный тариф (груженный) при перевозке грузов	(4 313 723)	(4 313)	(4 318 036)
Услуги по организации перевозок в ПС исполнителя	(1 790 785)	(42 446)	(1 833 231)
Амортизация ПС	(1 195 447)	(130 670)	(1 326 117)
Амортизация ППА	(2 752 516)	0	(2 752 516)
Обесценение ОС	(1 699 956)	(63 904)	(1 763 860)
<b>Результат деятельности сегмента</b>	<b>47 415 138</b>	<b>1 343 552</b>	<b>48 758 690</b>

Общая величина активов (остаточная стоимость) на 31.12.2022г. по основному операционному сегменту – полувагоны - составляет 24 319 201 тыс. руб., по прочим операционным сегментам – 5 051 361 тыс. руб.

Для сопоставимости данных, показатель «Выручка (операторские услуги) за 2021 год» пересчитан: добавлена выручка от сдачи имущества в аренду, которая учитывается для определения результата деятельности по сегментам с 2022 года.

За 2021 год:

тыс. руб.

Название показателя	Полувагоны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги, сдача в аренду подвижного состава)	40 939 626	2 088 900	43 028 526
Железнодорожный тариф (груженный) при перевозке грузов	(6 870 129)	(162 819)	(7 032 948)
Услуги по организации перевозок в ПС исполнителя	(1 113 646)	(38 844)	(1 152 490)
Амортизация ПС	(2 034 240)	(260 739)	(2 294 979)
Амортизация ППА	0	0	0
Обесценение ОС	0	0	0
<b>Результат деятельности сегмента</b>	<b>30 921 611</b>	<b>1 626 498</b>	<b>32 548 109</b>

Общая величина активов (остаточная стоимость) на 31.12.2021г. по основному операционному сегменту – полувагоны - составляет 21 367 682 тыс. руб., по прочим операционным сегментам – 4 658 784 тыс. руб.

#### 14. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2022 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и т.п.

#### 15. Заключение

Финансовый 2022 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2022 год составила 18 526 686 тыс. руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 18 тыс. руб.

Успешная финансовая деятельность компании позволила в 2022 году направить 5 355 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи.

Генеральный директор  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Главный бухгалтер  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

Орлова М.Н.

« 03 » сентября 2023 года

Приложение № 1 к Пояснениям за 2022 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	Пересчет амортизации по ФСБУ6/2020	Обесценение ОС 2022	первоначальная стоимость (гр.4+гр.6 – гр.7)	накопленная амортизация (гр.5-гр.8+гр.9-гр.10+гр.11)
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:</b>	за 2022г.	46 147 097	20 060 371	2 204 069	52 726	43 005	1 362 966	4 265 061	1 763 860	48 298 440	18 879 131
		за 2021г.	46 146 404	17 756 127	41 510	40 817	30 082	2 334 326	0	0	46 147 097	20 060 371
		за 2020г.	43 306 474	15 552 639	2 929 309	89 379	75 060	2 278 548	0	0	46 146 404	17 756 127
1.	<b>Транспортные средства</b>	за 2022г.	45 973 800	19 947 334	2 193 942	48 724	39 016	1 341 339	4 265 061	1 763 860	48 119 018	18 748 456
		за 2021г.	45 983 755	17 660 873	23 891	33 846	23 237	2 309 698			45 973 800	19 947 334
		за 2020г.	43 147 445	15 478 842	2 918 302	81 992	67 673	2 249 704			45 983 755	17 660 873
1.1.	<i>в т.ч. Подвижной состав-полувагоны (СПИ - 264 мес.)</i>	за 2022г.	39 523 821	18 156 139	2 190 000	29 135	21 297	1 195 447	3 664 760	1 699 956	41 684 686	17 365 485
		за 2021г.	39 546 038	16 136 331	0	22 217	14 432	2 034 240	0	0	39 523 821	18 156 139
		за 2020г.	37 458 091	14 172 589	2 116 294	28 347	16 944	1 980 686	0	0	39 546 038	16 136 331
1.2.	<i>в т.ч.Подвижной состав – цистерны(СПИ – 384 мес.)</i>	за 2022г.	2 245 023	1 206 879	0	0	0	18 326	485 170	16 962	2 245 023	756 997
		за 2021г.	2 245 023	1 109 180	0	0	0	97 699	0	0	2 245 023	1 206 879
		за 2020г.	2 245 846	1 011 823	0	823	379	97 736	0	0	2 245 023	1 109 180
1.3.	<i>в т.ч. Тепловозы (СПИ – 181 мес.)</i>	за 2022г.	134 465	119 649	0	0	0	5 302	0	0	134 465	124 951
		за 2021г.	134 465	114 243	0	0	0	5 406	0	0	134 465	119 649
		за 2020г.	134 465	108 137	0	0	0	6 106	0	0	134 465	114 243
1.4.	<i>в т.ч. Платформы (СПИ – 301 мес.)</i>	за 2022г.	13 241	13 241	0	7 021	7 021	0	0	0	6 220	6 220
		за 2021г.	19 870	19 870	0	6 629	6 629	0	0	0	13 241	13 241
		за 2020г.	64 132	61 724	0	44 262	44 162	2 308	0	0	19 870	19 870
1.5.	<i>в т.ч. Автотранспорт (СПИ – 37-121 мес.)</i>	за 2022г.	114 600	49 789	3 942	12 568	10 698	15 416	0	0	105 974	54 507
		за 2021г.	95 709	36 794	23 891	5 000	2 176	15 171	0	0	114 600	49 789
		за 2020г.	95 761	26 223	8 508	8 560	6 188	16 759	0	0	95 709	36 794

1.б.	в т.ч. Фитинговые платформы (СПИ -384 мес.)	за 2022г.	3 942 650	401 637	0	0	0	106 848	115 131	46 942	3 942 650	440 296
		за 2021г.	3 942 650	244 455	0	0	0	157 182	0	0	3 942 650	401 637
		за 2020г.	3 149 150	98 346	793 500	0	0	146 109	0	0	3 942 650	244 455
2.	<b>Производственный и хозяйственный инвентарь (СПИ-26-85 мес.)</b>	за 2022г.	173 297	113 037	10 127	4 002	3 989	21 627	0	0	179 422	130 675
		за 2021г.	162 649	95 254	17 619	6 971	6 845	24 628	0	0	173 297	113 037
		за 2020г.	159 029	73 797	11 007	7 387	7 387	28 844	0	0	162 649	95 254

\* - СПИ- срок полезного использования ОС

Приложение № 2 к Пояснениям за 2022 год

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Обесценение ППА 2022	Пересмотр стоимости ППА	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14
	Права пользования активами – всего, в том числе:	за 2022г.	0	0	18 800 559	0	0	2 906 531	0	(378 754)	18 421 805	2 906 531
1	Подвижной состав-полувагоны	за 2022г.	0	0	18 471 908	0	0	2 752 516	0	(358 822)	18 113 086	2 752 516
2	Офисные помещения	за 2022г.	0	0	328 651	0	0	154 015	0	(19 932)	308 719	154 015

Приложение № 3 к Пояснениям за 2022 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода				Движение за период									На конец периода			
			Арендное обязательство			Процентный долг	Движение статей				Пересчет краткосрочной и долгосрочной части	Погашение (расчетное)			Арендное обязательство			Процентный долг	
			Балансовая стоимость	В том числе			Признание / модификация		Начислено процентов (расход по процентам)	Общая сумма		Погашение процентов	Погашение основного долга	Балансовая стоимость	В том числе				
				Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		Всего	В том числе							Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть		Краткосрочная часть
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
	Обязательства по аренде, в т.ч.:	2022	0	0	0	0	18 421 805	16 901 773	1 520 031	872 704	4 248 809	(3 449 347)	(859 134)	(2 590 213)	15 831 590	10 062 749	5 768 841	13 570	
1	Подвижной состав-полувагоны	2022	0	0	0	0	18 113 086	16 729 837	1 383 248	848 440	4 229 009	(3 289 770)	(836 194)	(2 453 576)	15 659 508	10 047 250	5 612 258	12 246	
2	Офисные помещения	2022	0	0	0	0	308 719	171 936	136 783	24 264	19 800	(159 577)	(22 940)	(136 637)	172 082	15 499	156 583	1 324	

Генеральный директор  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

Главный бухгалтер  
Акционерного общества  
«Новая перевозочная компания»

«03» *августа* 2023 года



Шпаков В.В.

Орлова М.Н.

Прошнуровано 49 ( сорок девять ) листов  
Руководитель аудита АО "НПК"  
Общества с ограниченной ответственностью  
"Аудиторская фирма "ГРОСС-АУДИТ"(действует  
на основании доверенности от 17.02.2023  
№230217-01)



*Е.В. Матвейко*

Е.В. Матвейко

