

## **Аудиторское заключение**

Акционерам  
Акционерного общества  
«Первая Грузовая Компания»

### **Аудируемое лицо**

**Наименование:**

Акционерное Общество «Первая Грузовая Компания» (АО «ПГК»).

**Место нахождения:**

105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве 22 октября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015559247. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 22 октября 2013 г. за основным регистрационным номером 1137746982856.

### **Аудитор**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

**Место нахождения:**

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

**Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:**

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации АО «ПГК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

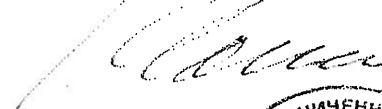
Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение

АО «ПГК» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

  
С.М. Шапигузов  
На основании Устава,  
квалификационный аттестат аудитора  
№ 001230, ОРНЗ 29501041926  
Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения  
«30» марта 2015 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2014 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Транспортно-экспедиционное обслуживание грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность  
иностранных юридических

Акционерное общество / лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105064,г.Москва, ул.Старая Басманная , дом 12. стр.1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|    |            |    |      |
|----|------------|----|------|
|    | Коды       |    |      |
| Д  | 0710001    |    |      |
| У) | 31         | 12 | 2014 |
| О  | 56738657   |    |      |
| Н  | 7725806898 |    |      |
| о  | 63.40      |    |      |
| Д  |            |    |      |
|    | 12247      | 23 |      |
| С  |            |    |      |
| И  | 384        |    |      |

| Пояснения  | Наименование показателя  | Код   | На 31 Декабря<br>2014 г. | На 22 Октября<br>2013 г. |
|------------|--|-------|--------------------------|--------------------------|
|            | <b>АКТИВ</b>   |       |                          |                          |
|            | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |       |                          |                          |
| 5.1.1      | Нематериальные активы  | 1110  | 2 031                    | 3 711                    |
|            | Результаты исследований и разработок   |       | -                        | -                        |
|            | Нематериальные поисковые активы  | 1130  | -                        | -                        |
|            | Материальные поисковые активы  | 1140  | -                        | -                        |
| 5.2.1      | Основные средства  | 1150  | 735 421                  | 789 422                  |
|            | Доходные вложения в материальные ценности  | 1160  | -                        | -                        |
| 5.3.1      | Финансовые вложения  | 1170  | 175 770 122              | 175 618 922              |
|            | Отложенные налоговые активы  | 1180  | 5 491 302                | 3 375 721                |
| 5.2.2.4.12 | Прочие внеоборотные активы   | 1190  | 264 300                  | 559 432                  |
|            | Итого по разделу I   | 1100  | 182 263 176              | 180 347 208              |
|            | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |       |                          |                          |
| 5.4.1      | Запасы   | 1210  | 20 788                   | 40 538                   |
|            | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                              | 1220  | 19 578                   | 200 655                  |
| 5.5.1      | Дебиторская задолженность  | 1230  | 6 815 809                | 1 933 757                |
|            | дебиторская задолженность, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты | 12301 | 6 676 701                | 1 683 279                |
|            | дебиторская задолженность, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты    | 12302 | 139 108                  | 250 478                  |
|            | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                             | 1240  | -                        | -                        |
| 4.6        | Денежные средства и денежные эквиваленты   | 1250  | 1 311 397                | 2 048 468                |
| 4.12       | Прочие оборотные активы  | 1260  | 370 477                  | 518 109                  |
|            | Итого по разделу II  | 1200  | 8 538 049                | 4 741 527                |
|            | <b>БАЛАНС</b>  | 1600  | 190 801 225              | 185 088 735              |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 Декабря<br>2014 г. | На 22 октября<br>2013 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 31 343 364               | 31 343 364               |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 66 207 180               | 45 064 251               |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 97 550 544               | 76 407 615               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |
| 5.5.3     | Заемные средства   | 1410 | 38 250 069               | 81 056 738               |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 120 000                  | 204 287                  |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 38 370 069               | 81 261 025               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |
| 5.5.3     | Заемные средства   | 1510 | 51 256 482               | 23 176 285               |
| 5.5.3     | Кредиторская задолженность   | 1520 | 3 618 404                | 4 238 380                |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        |
| 5.7.1     | Оценочные обязательства  | 1540 | 5 726                    | 5 430                    |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 54 880 612               | 27 420 095               |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 190 801 225              | 185 088 735              |

Руководитель

(подпись)

Букин Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Панагушина Галина  
Александровна

(расшифровка подписи)

30.03.2015



**Отчет о финансовых результатах**  
22.10.2013 -31.12.2014

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортно-экспедиционное обслуживание грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |
|------------|
| 0710002    |
| 31.12.2014 |
| 56738657   |
| 7725806898 |
| 63.40      |
| 12247      |
| 384        |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код   | 22.10.2013- 31.12.2014г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|
| 5.10.1    | Выручка  | 2110  | 19 837 354               |
|           | в т.ч. Транспортно-экспедиционные услуги           | 21101 | 14 762 652               |
|           | услуги по сдаче вагонов в аренду                   | 21102 | 5 074 702                |
| 5.10.2    | Себестоимость продаж                               | 2120  | (18 370 936)             |
|           | в т.ч. Транспортно-экспедиционные услуги           | 21201 | (14 428 014)             |
|           | услуги по сдаче вагонов в аренду                   | 21202 | (3 942 922)              |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100  | 1 466 418                |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210  | -                        |
| 5.10.2    | Управленческие расходы                             | 2220  | (143 936)                |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200  | 1 322 482                |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310  | 11 015 915               |
| 5.10.3    | Проценты к получению                               | 2320  | 106 048                  |
| 5.10.3    | Проценты к уплате                                  | 2330  | (12 015 222)             |
| 5.10.3    | Прочие доходы                                      | 2340  | 19 187 673               |
| 5.10.3    | Прочие расходы                                     | 2350  | (673 834)                |
| 5.10.5    | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300  | 18 943 062               |
|           | Текущий налог на прибыль                           | 2410  | -                        |
| 5.10.5    | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421  | 3 787 752                |
| 5.10.5    | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430  | 84 288                   |
| 5.10.5    | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450  | 2 115 579                |
|           | Прочее   | 2460  | (2 457)                  |
| 5.10.5    | налог на прибыль прошлых лет                       | 24601 | -                        |
|           | уточнение деклараций за 2012г.                     | 24602 | (4 021)                  |
|           | уточнение деклараций за 2013г.                     | 24603 | 1 567                    |
|           | штрафы и пени в бюджет                             | 24604 | (3)                      |
| 5.10.5    | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400  | 21 142 929               |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | 22.10.2013-<br>31.12.2014г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|
|           | СПРАВОЧНО   |      |                             |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                           |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 21 142 929                  |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | 0,000674558                 |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 |                             |

Руководитель

Букин Олег Юрьевич

Главный  
бухгалтерПанагушина Галина  
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

30.08.2015



**Отчет об изменениях капитала**  
за 22 Октября - 31 Декабря 2014 г.

|  |  |                          |                 |    |      |
|--|--|--------------------------|-----------------|----|------|
| Организация <u>Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"</u>                   |  | Форма по ОКУД            | Коды<br>0710003 |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика  |  | Дата (число, месяц, год) | 31              | 12 | 2014 |
| Вид экономической деятельности <u>Транспортно-экспедиционное обслуживание грузов</u> |  | по ОКПО                  | 56738657        |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                  |  | ИНН                      | 7725806898      |    |      |
| Собственность иностранных / юридических лиц  |  | по ОКВЭД                 | 63.40           |    |      |
| Акционерное общество   |  | по ОКФС / ОКФС           | 65              | 23 |      |
| Единица измерения в тыс. рублей  |  | 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 01.01. 2013 г.</b>                  | 3100 |                  |   |                    |                   |  |            |
| <b>За 2013 г.</b>   |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -          |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистая прибыль  | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -          |
| 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                 | -  | -          |
| 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                 | -  | -          |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X          |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X          |
| <b>Величина капитала на 22 октября 2013 г.</b>              | 3200 | 31 343 364       | -   | 10 003 763         | -                 | 35 080 498                                   | 76 407 616 |
| <b>За период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.</b>              |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 31 146 682                                   | 31 146 682 |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 31 146 682                                   | 31 146 682 |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -          |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X          |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -          |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -          |
| 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                 | -  | -          |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X          |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2014 г.</b>              | 3300 | 31 343 364       | -   | -                  | -                 | 66 207 180                                   | 97 550 544 |



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

| Наименование показателя     | Код  | На 22 октября 2013 г. | Изменения капитала за период с 22 октября 2013 по 31 декабря 2014 г. |                       | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------------------------|------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                             |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка)                                      | за счет иных факторов |                       |
| Капитал - всего             |      |                       |  |                       |                       |
| до корректировок            | 3400 | -                     | -  | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:    |      |                       |  |                       |                       |
| изменением учетной политики | 3410 | -                     | -  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок         | 3420 | -                     | -  | -                     | -                     |
| после корректировок         | 3500 | -                     | -  | -                     | -                     |
| в том числе:                |      |                       |  |                       |                       |
| нераспределенная прибыль    |      |                       |  |                       |                       |
| (непокрытый убыток)         |      |                       |  |                       |                       |
| до корректировок            | 3401 | -                     | -  | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:    |      |                       |  |                       |                       |
| изменением учетной политики | 3411 | -                     | -  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок         | 3421 | -                     | -  | -                     | -                     |
| после корректировок         | 3501 | -                     | -  | -                     | -                     |
| до корректировок            | 3402 | -                     | -  | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:    |      |                       |  |                       |                       |
| изменением учетной политики | 3412 | -                     | -  | -                     | -                     |
| исправлением ошибок         | 3422 | -                     | -  | -                     | -                     |
| после корректировок         | 3502 | -                     | -  | -                     | -                     |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2014 г. | На 22 октября 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 97 550 544            | 76 407 615            |

Руководитель

30 марта 2015

Бухлин Олег Юрьевич  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтерПанагушина Галина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

*Гриб*

**Отчет о движении денежных средств**  
за 22 октября 2013 г.- 31 декабря 2014 г.

|   |   |                          |            |    |      |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| за 22 октября 2013 г. - 31 декабря 2014 г.          |   | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
|   |   | Дата (число, месяц, год) | 0710004    |    |      |
|   |   |                          | 31         | 12 | 2014 |
| Организация   | Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" | по ОКПО                  | 56738657   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | ИНН                      | 7725806898 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Транспортно-экспедиционное обслуживание грузов  | по ОКВЭД                 | 63.40      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность иностранных юридических лиц       | по ОКОПФ / ОКФС          | 12247      | 23 |      |
| Акционерное Общество                                | /   |                          |            |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                   | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код   | За период с 22.10. 2013 г. по 31.12.2014 г. |  |
|-----------|---|-------|---|--|
| 5.11      | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |       |   |  |
|           | Поступления - всего   | 4110  | 20 531 703                                  |  |
|           | в том числе:  |       |   |  |
|           | от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них  | 4111  | 98 002                                      |  |
|           | от основных, дочерних и зависимых обществ   | 41111 | 25 780                                      |  |
|           | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, из них                                  | 4112  | 19 682 574                                  |  |
|           | от основных, дочерних и зависимых обществ   | 41121 | 5 199 379                                   |  |
|           | от перепродажи финансовых вложений  | 4113  | -   |  |
|           | прочие поступления  | 4119  | 751 127                                     |  |
|           | Платежи - всего   | 4120  | (30 419 330)                                |  |
| 5.11      | в том числе:  |       |   |  |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121  | (16 654 914)                                |  |
|           | основным, дочерним и зависимым обществам  | 41211 | (14 395 019)                                |  |
|           | в связи с оплатой труда работников  | 4122  | (86 475)                                    |  |
|           | процентов по долговым обязательствам  | 4123  | (13 098 527)                                |  |
|           | основным, дочерним и зависимым обществам  | 41231 | (1 503 434)                                 |  |
|           | налога на прибыль   | 4124  | -   |  |
|           | прочие платежи  | 4129  | (579 414)                                   |  |
|           | Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100  | (9 887 627)                                 |  |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |       |   |  |
|           | Поступления - всего   | 4210  | 6 017 321                                   |  |
|           | в том числе:  |       |   |  |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них   | 4211  | 1 406                                       |  |
|           | от основных, дочерних и зависимых обществ   | 42111 | 376   |  |
|           | от продажи акций (долей участия) в других организациях  | 4212  | -   |  |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213  | -   |  |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214  | 6 015 915                                   |  |
|           | прочие поступления  | 4219  | -   |  |
|           | Платежи - всего   | 4220  | (200 290)                                   |  |
|           | в том числе:  |       |   |  |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221  | (49 090)                                    |  |
|           | основным, дочерним и зависимым обществам  | 42211 | (4 944)                                     |  |
|           | в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях   | 4222  | (151 200)                                   |  |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223  | -   |  |
|           | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224  | -   |  |
|           | прочие платежи  | 4229  | -   |  |
|           | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200  | 5 817 031                                   |  |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код   | За период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |  |
|-----------|---|-------|--|--|
| 5.11      | Денежные потоки от финансовых операций  |       |  |  |
|           | Поступления - всего   | 4310  | 36 956 827                                 |  |
|           | в том числе:  |       |  |  |
|           | получение кредитов и займов, из них   | 4311  | 36 956 827                                 |  |
|           | от основных, дочерних и зависимых обществ   | 43111 | 35 199 394                                 |  |
|           | 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  | -  |  |
|           | Платежи - всего   | 4320  | (33 637 756)                               |  |
|           | в том числе:  |       |  |  |
|           | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321  | -  |  |
|           | на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                        | 4322  | -  |  |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них                 | 4323  | (31 614 130)                               |  |
|           | основным, дочерним и зависимым обществам  | 43231 | (2 480 000)                                |  |
|           | прочие платежи  | 4329  | (2 023 626)                                |  |
|           | Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300  | 3 319 071                                  |  |
|           | Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400  | (751 525)                                  |  |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450  | 2 048 468                                  |  |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500  | 1 311 097                                  |  |
|           | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490  | 14 154                                     |  |

Руководитель

Букин Олег Юрьевич  
(подпись)  
(электронная подпись)Главный  
бухгалтерПанагушина Галина  
Александровна  
(подпись)  
(электронная подпись)

30 марта 2015 г.



5. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности  
на 31 Декабря 20 14 г.

Дата (год, месяц, число)

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид деятельности Транспортно-экспедиционное обслуживание грузов по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/ Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 31         | 12 | 2014 |
| 56738657   |    |      |
| 7725806898 |    |      |
| 63.40      |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

Оглавление

| № п/п<br>раздела,<br>таблицы | Наименование   |
|------------------------------|--|
| 5.1.                         | Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) |
| 5.1.1.                       | Наличие и движение нематериальных активов  |
| 5.1.2.                       | Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.                                       |
| 5.1.3.                       | Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.   |
| 5.1.4.                       | Наличие и движение результатов НИОКР   |
| 5.1.5.                       | Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов                  |
| 5.2.                         | Основные средства  |
| 5.2.1.                       | Наличие и движение основных средств  |
| 5.2.2.                       | Незавершенные капитальные вложения   |
| 5.2.3.                       | Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации    |
| 5.2.4.                       | Иное использование основных средств  |
| 5.3.                         | Финансовые вложения.   |
| 5.3.1.                       | Наличие и движение финансовых вложений   |
| 5.3.2.                       | Иное использование финансовых вложений   |
| 5.4.                         | Запасы   |
| 5.4.1.                       | Наличие и движение запасов   |
| 5.4.2.                       | Запасы в залоге  |
| 5.5.                         | Дебиторская и кредиторская задолженность   |
| 5.5.1.                       | Наличие и движение дебиторской задолженности   |
| 5.5.2.                       | Просроченная дебиторская задолженность   |
| 5.5.3.                       | Наличие и движение кредиторской задолженности  |
| 5.5.4.                       | Просроченная кредиторская задолженность  |
| 5.5.5.                       | Остатки и движение кредитов и займов   |
| 5.6.                         | Расходы по обычным видам деятельности  |
| 5.7.1.                       | Оценочные обязательства  |
| 5.7.2.                       | Условные обязательства и условные активы   |
| 5.7.3.                       | Доходы будущих периодов  |
| 5.7.4.                       | Отложенные налоги  |
| 5.8.1.                       | Обеспечения  |
| 5.8.2.                       | Договорная стоимость имущества переданного в залог   |
| 5.9.                         | Государственная помощь.  |
| 5.10.                        | Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности   |
| 5.10.1.                      | Доходы по обычным видам деятельности   |
| 5.10.2.                      | Расходы по обычным видам деятельности  |
| 5.10.3.                      | Прочие доходы и расходы  |
| 5.10.4.                      | Неденежные операции  |
| 5.10.5.                      | Налогообложение прибыли  |
| 5.11.                        | Расшифровка отдельных потоков Отчета о движении денежных средств   |
| 5.12.                        | Информация о связанных сторонах  |
| 5.12.1.                      | Связанные стороны  |
| 5.12.2.                      | Операции со связанными сторонами   |
| 5.12.3.                      | Состояние расчетов со связанными сторонами   |
| 5.12.4.                      | Вознаграждения основному управленческому персоналу   |
| 5.13.                        | Расчет оценки стоимости чистых активов   |

Руководитель

Главный бухгалтер

Букин О.Ю.

(расшифровка подписи)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)

30 " марта 2015г.



*Handwritten signature*

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

| Наименование показателя  | Код  | Период                                     | На 22.10.2013 г.         |   | Изменения за период |                          |   |                       |                          | На 31.12.2014 г.        |        |          |
|--|------|--|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------|----------|
|  |      |  | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         |        |          |
|  |      |  |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |        |          |
| Нематериальные в том числе:  | 5100 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 13 995                   | (10 284)  | 165                 | -                        | -   | (1 845)               | -                        | -                       | 14 180 | (12 120) |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных   | 5101 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 81                       | -   | -                   | -                        | -   | (16)                  | -                        | -                       | 81     | (16)     |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование не исключительные права на программы (сч.97) | 5102 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 11                       | -   | -                   | -                        | -   | (3)                   | -                        | -                       | 11     | (3)      |
|  | 5103 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 13 903                   | (10 284)  | 165                 | -                        | -   | (1 826)               | -                        | -                       | 14 068 | (12 110) |

5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | На 22 октября 2013 г. |
|-------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
|                         |     | 5120                  | -                     |
| Всего в том числе:      |     | 5121                  | -                     |

5.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2014 г. | На 22 октября 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Всего в том числе:      | 5130 | -                     | -                     |
|                         | 5131 | -                     | -                     |

5.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период                                     | Изменения за период |                                       |           |                          | На 31.12.2014 г.                      |                                       |
|-------------------------|------|--|---------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |  | на 22.10.2013 г.    | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего           | 5140 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                     |

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

| Наименование показателя                  | Код  | Период                                     | Изменения за период |                   |  |   | На 31.12.2014 г. |
|--|------|--|---------------------|-------------------|--|---|------------------|
|  |      |  | на 22.10.2013 г.    | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и | 5180 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                 | -  | -   | -                |
| в том числе:                             | 5181 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                 | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению   | 5180 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                 | -  | -   | -                |
| в том числе:                             | 5181 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                   | -                 | -  | -   | -                |

### 5.2. Основные средства



### 5.2.2. Незавершенные капитальные вложения

| в.з.з. незавершенные капитальные вложения |     |        |                  |                     |         |   | На 31.12.2014 г. |
|---|-----|--------|------------------|---------------------|---------|---|------------------|
| Наименование показателя                   | Код | Период | На 22.10.2013 г. | Изменения за период |         |   | На 31.12.2014 г. |
|   |     |        |                  | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   |     |        |                  |                     |         |   |                  |
|   | </  |        |                  |                     |         |   |                  |

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

| Наименование показателя                          | Код  | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
|--|------|--|
| Достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 5 294                                      |
| в том числе:                                     |      |  |
| 56768765 Полувагон 12-1592                       |      | 236  |
| 56756816 Полувагон 12-1592                       |      | 328  |
| 56726631 Полувагон 12-1592                       |      | 426  |
| 56538036 Полувагон 12-157                        |      | 305  |
| 56708930 Полувагон 12-1592                       |      | 254  |
| 56700701 Полувагон 12-1592                       |      | 220  |
| частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -  |
| в том числе:                                     |      |  |



5.2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2014 г. | На 22 октября 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 12 407 692            | 13 358 057            |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 12 407 692            | 13 358 057            |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     |

### 5.3. Финансовые вложения

#### 5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 3.3.3.1. Изменение и движение финансовых вложений          |      |  |                          |                            |           |                   |  |   |                          |
|--|------|--|--------------------------|----------------------------|-----------|-------------------|--|---|--------------------------|
| На 22.10.2013 г.   |      |  |                          |                            |           |                   |  |   |                          |
| Наименование показателя                                    | Код  | Период                                     | Изменения за период      |                            |           |                   |  | На 31.12.2014 г.                                    |                          |
|  |      |  | первоначальная стоимость | накопленная корректировка* | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные - всего                                       | 5301 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 175 643 708              | (24 786)                   | 151 200   | -                 | -  | 175 794 908   | (24 786)                 |
| в том числе:   |      |  |                          |                            |           |                   |  |   |                          |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 5302 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 175 643 708              | (24 786)                   | 151 200   | -                 | -  | 175 794 908   | (24 786)                 |
| в том числе:   |      |  |                          |                            |           |                   |  |   |                          |
| дочерних хозяйственных обществ                             | 5303 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 175 643 708              | (24 786)                   | 151 200   | -                 | -  | 175 794 908   | (24 786)                 |
| Краткосрочные - всего                                      | 5305 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                        | -                          | -         | -                 | -  | -   | -                        |
| в том числе:   |      |  |                          |                            |           |                   |  |   |                          |
|  | 5306 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                        | -                          | -         | -                 | -  | -   | -                        |
| Финансовых вложений - итого                                | 5300 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 175 643 708              | (24 786)                   | 151 200   | -                 | -  | 175 794 908   | (24 786)                 |

\*Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисления в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

#### 5.3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                           | Код  | На 31 декабря 2014 г. | На 22 октября 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | 125 500 000           | 175 500 000           |
| в том числе:                                      |      |                       |                       |
| залог акций **                                    | 5325 | 125 500 000           | 175 500 000           |

\*\*отражено по балансовой стоимости финансовых вложений



**Б.4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                             | Код  | На 31 декабря<br>2014 г. | На 22 октября<br>2013 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Запасы, не оплаченные на<br>отчетную дату - всего   | 5440 | -                        | -                        |
| в том числе:  | 5441 | -                        | -                        |
| Запасы, находящиеся в<br>залоге по договору - всего | 5445 | -                        | -                        |
| в том числе:  | 5446 | -                        | -                        |

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период                                     | Изменения за период           |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | на 31.12.2014г.               |                                 |
|---|------|--|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|   |      |  | учтенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора | учтенная по условиям договора | взвешенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 250 478                       | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | 139 107                       | -                               |
| в том числе:                                    |      |  |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                               |                                 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 5502 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                             | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                             | -                               |
| авансы выданные                                 | 5503 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 250 478                       | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | 139 107                       | -                               |
| прочая  | 5504 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                             | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                               | -                             | -                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 1 696 675                     | (3 397)                         | 50 572 280                      | -                               | -                               | (45 683 307)                    | -                               | -                               | 3 080                           | 111 371                         | 6 617 018                     | (317)                           |
| в том числе:                                    |      |  |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                               |                                 |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 277 089                       | (3 397)                         | 484 613                         | -                               | -                               | (277 087)                       | -                               | -                               | 3 080                           | -                               | 484 615                       | (317)                           |
| авансы выданные                                 | 5512 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 1 289 153                     | -                               | 45 028 627                      | -                               | -                               | (45 285 787)                    | -                               | -                               | -                               | 111 371                         | 1 133 364                     | -                               |
| прочая  | 5513 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 120 433                       | -                               | 5 059 040                       | -                               | -                               | (120 433)                       | -                               | -                               | -                               | -                               | 5 059 040                     | -                               |
| Итого   | 5500 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 1 947 153                     | (3 397)                         | 50 572 280                      | -                               | -                               | (45 683 307)                    | -                               | -                               | 3 080                           | -                               | 6 616 176                     | (317)                           |

\* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (отмененной) в одном отчетном периоде.

5.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателей                         | Код  | Период                                     | Остаток на 22.10.2013 г. | Изменения за период  |                            |                                  | Остаток на 31.12.2014 г. |
|--|------|--|--------------------------|--|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|  |      |  |                          | в результате хозяйственных операций (бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках) | погашение, в т.ч. проценты | открытие на финансовый результат |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2013 г.                                 | 81 068 738               | -  | -                          | -                                | -                        |
| в том числе:                                     | 5551 | за 2013 г.                                 | -                        | -  | (21 251 351)               | (22 550 000)                     | 38 250 069               |
| проданты   | 5552 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2013 г. | -                        | -  | -                          | -                                | -                        |
| забыты   | 5553 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 57 000 000               | -  | -                          | (18 750 000)                     | 38 250 000               |
| прочая   | 5554 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 24 068 738               | -  | (21 251 351)               | (3 800 000)                      | 69                       |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5555 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                        | -  | -                          | -                                | -                        |
| в том числе:                                     | 5555 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 27 414 885               | 46 470 571   | 11 016 109                 | -                                | 22 550 000               |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5556 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -                        | -  | (52 576 455)               | -                                | 54 874 857               |
| авансы полученные                                | 5557 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 3 281 419                | 3 185 178  | (3 281 418)                | -                                | 3 185 177                |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5558 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 846 399                  | 6 179 130  | (6 541 739)                | -                                | 283 790                  |
| проданты   | 5559 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 304 782                  | 133 108  | (304 782)                  | -                                | 133 108                  |
| забыты   | 5560 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 23 001 121               | -  | (37 534 118)               | 18 750 000                       | 12 045 067               |
| прочая   | 5561 | за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 85 164                   | 36 956 837   | (4 908 815)                | 3 800 000                        | 38 415 815               |
| Итого  | 5552 | за 2013 г.                                 | 5 600                    | 8 300  | (5 600)                    | -                                | 8 300                    |
|  | 5553 | за 2013 г.                                 | -                        | -  | -                          | -                                | -                        |
|  | 5554 | за 2013 г.                                 | 108 471 403              | 46 470 571   | 12 016 788                 | -                                | 83 124 895               |
|  | 5555 | за 2013 г.                                 | -                        | -  | -                          | -                                | -                        |

\* Данные распределяются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.5.5. Остатки и движение кредитов и займов Общества

| Наименование                                | Период                                  | Остаток на 22.10.2013 г. | Изменения за период |                   |  |                     | Перевод долга в краткосрочную задолженность | Остаток на 31.12.2014 г. |
|---|---|--------------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|---|--------------------------|
|   |   |                          | Поступление         | Начисление %      | Погашение основной суммы задолженности | Погашение %         |   |                          |
| 1   | 2                                       | 3                        | 4                   | 5                 | 6                                      | 7                   | 8   | 9                        |
| <b>Долгосрочные заемные средства ВСЕГО:</b> | <b>с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.</b> | <b>81 056 738</b>        | -                   | <b>994 682</b>    | <b>(19 003 000)</b>                    | <b>(2 248 351)</b>  | <b>(22 550 000)</b>                         | <b>38 250 069</b>        |
| в том числе:                                |   |                          |                     |                   |  |                     |   |                          |
| Кредиты, в т.ч.                             | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 57 000 000               | -                   | -                 | -                                      | -                   | (18 750 000)                                | 38 250 000               |
| Проценты                                    | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | -                        | -                   | -                 | -                                      | -                   | -   | -                        |
| Займы, в том числе                          | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 24 056 738               | -                   | 994 682           | (19 003 000)                           | (2 248 351)         | (3 800 000)                                 | 69                       |
| Проценты                                    | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 1 253 693                | -                   | 994 682           | -                                      | (2 248 351)         | -   | 24                       |
| <b>Краткосрочные заемные средства ВСЕГО</b> | <b>с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.</b> | <b>23 176 285</b>        | <b>36 956 827</b>   | <b>11 016 106</b> | <b>(31 597 000)</b>                    | <b>(10 845 736)</b> | <b>22 550 000</b>                           | <b>51 256 482</b>        |
| в том числе:                                |   |                          |                     |                   |  |                     |   |                          |
| Кредиты, в т.ч.                             | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 23 091 121               | -                   | 8 533 664         | (28 500 000)                           | (9 034 118)         | 18 750 000                                  | 12 840 667               |
| Проценты                                    | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 591 121                  | -                   | 8 533 664         | -                                      | (9 034 118)         | -   | 90 667                   |
| Займы, в том числе                          | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 85 164                   | 36 956 827          | 2 482 442         | (3 097 000)                            | (1 811 618)         | 3 800 000                                   | 38 415 815               |
| Проценты                                    | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.        | 19 865                   | -                   | 2 482 442         | -                                      | (1 811 618)         | -   | 690 689                  |

### 5.6. Расходы по обычным видам деятельности.

| Наименование показателя                                     | Код строки  | За период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
|---|-------------|--|
| 1   | 2           | 3  |
| <b>Расходы по обычным видам деятельности, итого</b>         | <b>5600</b> | <b>(18 514 872)</b>                        |
| в том числе   |             |  |
| материальные затраты  | 5610        | (18 238 017)                               |
| затраты на оплату труда                                     | 5620        | (101 454)                                  |
| отчисления на социальные нужды                              | 5630        | (22 813)                                   |
| амортизация   | 5640        | (103 425)                                  |
| прочие затраты  | 5650        | (49 163)                                   |
|   |             |  |
| изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 5655        | -  |
| в том числе   |             |  |
| незавершенного производства                                 | 56551       | -  |
| готовой продукции   | 56552       | -  |
| товаров отгруженных   | 56553       | -  |
| расходов будущих периодов                                   | 56554       | -  |
| списано на непроизводственные нужды                         | 56555       | -  |
| <b>Расходы на энергетические ресурсы</b>                    | <b>5660</b> | <b>(476)</b>                               |
| в том числе:  |             |  |
| электроэнергия  | 5661        | -  |
| тепловая энергия  | 5662        | -  |
| газ   | 5663        | -  |
| уголь   | 5664        | -  |
| другие виды топлива   | 5665        | (476)                                      |



5.7.1. Оценочные обязательства

| Наименование показателя  | код  | Остаток на 22.10.2013 г. | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2014 г. |
|--|------|--------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| 1  | 2    | 3                        | 4        | 5        | 6                            | 7                        |
| Оценочные обязательства- всего   | 5700 | 5 430                    | 7 828    | (7 531)  | -                            | 5 726                    |
| в том числе:<br>оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков | 5701 | 5 430                    | 7 828    | (7 531)  | -                            | 5 726                    |

5.7.2. Условные обязательства и условные активы

| Наименование показателя   | код  | Сумма | Вероятность наступления условного факта |                          | Ожидаемый срок исполнения (дата/неопределенность) |
|---|------|-------|---|--------------------------|---|
|   |      |       | Степень вероятности*                    | Количественная оценка, % |   |
| Описание последствий условного факта  | код  | 3     | 4                                       | 5                        | 6   |
| 1   | 2    |       |   |                          |   |
| Условные обязательства  | 5710 | -     | -                                       | -                        | -   |
| гарантийные обязательства и рекламация  | 5711 | -     | -                                       | -                        | -   |
| судебные разбирательства  | 5712 | -     | -                                       | -                        | -   |
| претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок   | 5713 | -     | -                                       | -                        | -   |
| поручительства по обязательствам 3-х лиц  | 5714 | -     | -                                       | -                        | -   |
| положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства | 5715 | -     | -                                       | -                        | -   |
| обязательство по результатам земель   | 5716 | -     | -                                       | -                        | -   |
| иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)   | 5717 | -     | -                                       | -                        | -   |
| прочие условные факты   | 5718 | -     | -                                       | -                        | -   |
| Условные активы   | 5719 | -     | -                                       | -                        | -   |

Примечание : \* ОВР- очень высокая вероятность 95-100%  
 ВР - высокая вероятность 50-95%  
 СВ- средняя вероятность 5-50%  
 МВ- малая вероятность 0-5%

5.7.3. Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | код  | Остаток на 22.10.2013 г. | Начислено | Использовано | Остаток на 31.12.2014 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| 1                       | 2    | 3                        | 4         | 5            | 6                        |
| Всего                   | 5720 | -                        | -         | -            | -                        |
| по видам доходов        |      | -                        | -         | -            | -                        |

5.7.4. Отложенные налоги

| Наименование показателя             | Код  | Период<br>22.10.2013 по<br>31.12.2014 | Вычитаемые<br>временные<br>разницы | В т.ч. вычитаемые<br>временные<br>разницы прошлых<br>периодов* | Отложенные<br>налоговые<br>активы | Налогооблагаемые<br>временные разницы | В т.ч.<br>налогооблагаемые<br>временные разницы<br>прошлых периодов* | Отложенные<br>налоговые<br>обязательства | Постоянные<br>разницы, приводя-<br>щие к<br>возникновению<br>ПНО (ПНА) | В т.ч.<br>постоянные<br>приводящие к<br>ПНО<br>(ПНА) разниц<br>ы прошлых<br>периодов* | Разница между<br>ставками<br>отложенных<br>налогов по<br>прибылям/убытка<br>м прошлых лет |
|-------------------------------------|------|---------------------------------------|------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|---|---|
| 1                                   | 2    | 3                                     | 4                                  | 4а   | 5                                 | 6                                     | 6а   | 7  | 8  | 9   | 10  |
| Остаток на начало отчетного периода | 5730 | с 22.10.2013<br>по 31.12.2014         | 16 878 604                         | X  | 3 375 721                         | 1 021 437                             | X  | 204 287                                  | X  | X   | X   |
| Изменение в сторону увеличения**    | 5731 | с 22.10.2013<br>по 31.12.2014         | 10 634 635                         | -  | 2 126 927                         | 64 019                                | -  | 12 804                                   | (3 787 753)  | -   | -   |
| Изменения в сторону уменьшения      | 5732 | с 22.10.2013<br>по 31.12.2014         | (58 725)                           | -  | (11 345)                          | (485 455)                             | 17   | (97 081)                                 | X  | X   | X   |
| Остаток на конец отчетного периода  | 5733 | с 22.10.2013<br>по 31.12.2014         | 27 456 514                         | X  | 5 491 303                         | 600 001                               | X  | 120 000                                  | X  | X   | X   |

\* Раскрывается информация о временных и постоянных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование текущего налога на прибыль в части деклараций прошлых лет

\*\* По графе 7 в данной строке отражается сумма возникших постоянных разниц

## 5.8.1. Обеспечения

| Наименование показателя  | код  | На 31 декабря | На 22 октября |
|--|------|---------------|---------------|
|  |      | 2014 г.****   | 2013 г.**     |
| 1  | 2    | 3             | 4             |
| Полученные - всего   | 5800 | -             | -             |
| в том числе:   |      |               |               |
| векселя  | 5801 | -             | -             |
| поручительства   | 5802 | -             | -             |
| имущество, находящееся в залоге*                                       | 5803 | -             | -             |
| из него:   |      |               |               |
| объекты основных средств   | 5804 | -             | -             |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения                               | 5805 | -             | -             |
| прочее   | 5806 | -             | -             |
| Выданные - всего   | 5810 | 125 500 000   | 175 500 000   |
| в том числе:   |      |               |               |
| векселя  | 5811 | -             | -             |
| поручительства   | 5812 | -             | -             |
| имущество, переданное в залог*   | 5813 | 125 500 000   | 175 500 000   |
| из него:   |      |               |               |
| объекты основных средств   | 5814 | -             | -             |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения (кол-во акций 85 652 434 153) | 5815 | 125 500 000   | 175 500 000   |
| прочее   | 5816 | -             | -             |

\*по балансовой стоимости

## 5.8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

| Наименование показателя                  | код  | На 31 декабря | На 22 октября |
|--|------|---------------|---------------|
|  |      | 2014 г.****   | 2013 г.**     |
| 1  | 2    | 3             | 4             |
| Под собственные обязательства - всего    | 5817 | 1 000 000     | 1 333 000     |
| в том числе:                             |      |               |               |
| объекты основных средств                 | 5818 | -             | -             |
| материально-производственные запасы      | 5819 | -             | -             |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5820 | 1 000 000     | 1 333 000     |
| прочие виды имущества                    | 5821 | -             | -             |
| По обязательствам третьих лиц - всего    | 5822 | -             | -             |

## 5.9. Государственная помощь.

| Наименование показателя  | код  | За период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.* |   |
|--|------|---|---|
| 1  | 2    | 3   |   |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего*                  | 5900 | -   |   |
| в том числе  |      |   |   |
|  |      | На 22.10.2013 г.                            | Получено за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
| Бюджетные кредиты - всего за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 5910 | -   | -   |
| в том числе (наименование цели)                                      |      |   |   |
|  |      | -   | -   |

\*средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Примечания ко разделам 5.1-5.9:

\* Указывается отчетный год

\*\* Указывается предыдущий год

\*\*\*В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

\*\*\*\*Указывается отчетная дата отчетного периода.

\*\*\*\*\*Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

\*\*\*\*\*Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

\*\*\*\*\*Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

\*\*\*\*\*Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## 5.10. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности

### 5.10.1. Доходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                      | За период с<br>22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|--|--|
| 1  | 2  |
| Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг | 19 837 355                                       |
| в том числе (по рынкам сбыта):                               |  |
| Транспортно-экспедиционные услуги                            | 14 761 524                                       |
| внутренний рынок   | 14 513 212                                       |
| экспорт  | 248 312  |
| Услуги по сдаче вагонов в аренду                             | 5 074 702  |
| Торговля   | -  |
| Услуги по организации ремонта вагонов и прочие               | 1 128  |

### 5.10.2. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                              | За период с<br>22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|--|--|
| 1  | 2  |
| Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего: | (18 370 937)                                     |
| в том числе (по рынкам сбыта):                       |  |
| Транспортно-экспедиционные услуги                    | (14 428 014)                                     |
| внутренний рынок и экспорт                           | (14 428 014)                                     |
| Услуги по сдаче вагонов в аренду                     | (3 942 922)                                      |
| Торговля   | -  |
| Коммерческие расходы, в том числе:                   | -  |
| транспортные расходы                                 | -  |
| таможенные расходы                                   | -  |
| Управленческие расходы, в том числе:                 | (143 936)  |
| заработная плата                                     | (61 778)   |
| страховые взносы                                     | (12 969)   |
| командировочные расходы                              | (775)  |
| аренда офиса и а/м                                   | (4 721)  |
| Расходы на телефон, почта                            | (2 774)  |
| ремонт офиса   | (6)  |
| расходы на обслуживание а/м                          | (1 551)  |
| амортизация ОС                                       | (6 469)  |
| расходы на программное обеспечение                   | (1 016)  |
| Страхование  | (2 291)  |
| расходы на консультационные услуги                   | (46 488)   |
| прочие расходы                                       | (3 098)  |

### 5.10.3. Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя   | За период с<br>22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|---|--|
| 1   | 2  |
| <b>Прочие доходы всего</b>  | <b>30 309 636</b>                                |
| в том числе:  |  |
| доходы от участия в других организациях   | 11 015 915                                       |
| проценты к получению  | 106 048  |
| доходы от реализации основных средств   | 508  |
| доходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. доходы от реализации металлолома  | 2 270  |
| прощение долга (досрочное погашение займа)  | 18 985 870                                       |
| доходы от сдачи в аренду офисного помещения   | 65 274   |
| доходы в виде курсовой разницы  | 38 930   |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров  | 101  |
| прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году (корректировки доходов /расходов)   | 50 257   |
| суммы списанной кредиторской задолженности  | 1 291  |
| суммы восстановленных резервов, учтенных ранее в составе расходов   | 4 051  |
| доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств   | 38 854   |
| иные прочие доходы  | 267  |
| <b>Прочие расходы всего</b>   | <b>(12 689 056)</b>                              |
| в том числе:  |  |
| проценты к уплате   | (12 015 222)                                     |
| расходы от реализации основных средств  |  |
| сдача имущества в аренду  | (48 142)   |
| расходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. расходы от реализации металлолома  | (2 716)  |
| расходы от продажи валюты   |  |
| консультационные расходы  | (32 720)   |
| расходы в виде курсовой разницы   | (33 346)   |
| услуги банков   | (479 097)  |
| штрафы, пени, неустойки в бюджет  |  |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров  | (7 854)  |
| убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (корректировки расходов, доходов)  | (37 803)   |
| суммы списанной дебиторской задолженности   | (8 549)  |
| налоги  | (133)  |
| суммы начисленных резервов  | (2 398)  |
| хранение акций в депозитарии  | (6 000)  |
| финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы |  |
| иные прочие расходы   | (15 076)   |

#### 5.10.4. Неденежные операции

| Показатель   |   |  | Способы определения стоимости |
|--|---|--|-------------------------------|
| Наименование контрагента                                       |   | За период с<br>22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. | (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)*       |
| 1  | 3 | 4  | 5                             |
| <b>Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)</b> | - | -  | -                             |
| в том числе:   |   |  |                               |
| по операциям с несвязанными сторонами                          | - | -  | -                             |
| по организациям с существенными суммами                        | - | -  | -                             |
| прочие   | - | -  | -                             |
| по операциям со связанными сторонами                           | - | -  | -                             |
| по организациям с существенными суммами                        | - | -  | -                             |
| прочие   | - | -  | -                             |
| <b>Выручка от реализации прочего имущества</b>                 | - | -  | -                             |
| в том числе:   | - | -  | -                             |
| по операциям с несвязанными сторонами                          | - | -  | -                             |
| по организациям с существенными суммами                        | - | -  | -                             |
| прочие   | - | -  | -                             |
| по операциям со связанными сторонами                           | - | -  | -                             |
| по организациям с существенными суммами                        | - | -  | -                             |
| прочие   | - | -  | -                             |
| <b>Всего по неденежным операциям</b>                           | - | -  | -                             |
| Из них операции со связанными сторонами:(в % от итога)         | - | -  | -                             |
| <b>Всего контрагентов по неденежным операциям(кол-во)</b>      | - | -  | -                             |

Примечание: \* БР- балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию,  
 УД- по условиям договора, РО-рыночная с привлечением оценщика  
 РВ- рыночная по внешним источникам информации,  
 РА-определяемая из аналогичных сделок осуществляемых организацией в отчетном периоде

### 5.10.5. Налогообложение прибыли

| Наименование показателя  | За период с 22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|--|---|
| 1  | 2   |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>   | <b>18 943 062</b>                             |
| в том числе облагаемая по ставке:  |   |
| 20%  | 18 943 062                                    |
| другим ставкам   | -   |
| необлагаемые доходы (дивиденды полученные)   | 11 015 915                                    |
| Постоянные разницы   | (18 938 763)                                  |
| в том числе корреспондирующие с временными<br>разницами  | -   |
| Изменение временных вычитаемых разниц  | 14 175  |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц  | (421 434)                                     |
| <b>Налоговая база</b>  | <b>(10 604 357)</b>                           |
| <b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>   | <b>(2 120 871)</b>                            |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль   | (1 585 429)                                   |
| Постоянное налоговое обязательство (актив)   | (3 787 753)                                   |
| в том числе изменение отложенных налогов, отнесённое<br>на прибыли и убытки  | -   |
| Расход (доход) по отложенным налогам   | -   |
| в том числе:   |   |
| изменение отложенного налогового актива  | 2 835   |
| изменение отложенного налогового актива связанный с<br>образованием убытка   | 2 120 871                                     |
| изменение отложенного налогового обязательства   | 84 287  |
| Текущий налог на прибыль   | -   |
| Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые<br>налоговые периоды; корректировка деклараций по налогу<br>на прибыль | (2 457)                                       |
| <b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>   | <b>-</b>                                      |
| в том числе по существенным статьям  | -   |
| <b>Чистая прибыль</b>  | <b>21 142 928</b>                             |

# 5.11. Расшифровка отдельных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

| Показатель строки Отчета о движении денежных средств и его детализация   |      | За период с<br>22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|--|------|--|
| Наименование   | код  |  |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |      |  |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111 | 98 002   |
| в том числе:   |      |  |
| авансы, полученные от покупателей*   |      | 240 500  |
| Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                    | 4112 | 19 682 574                                       |
| Прочие поступления   | 4119 | 751 127  |
| в том числе по видам:  |      |  |
| возврат перечисленных ранее поставщикам денежных средств   |      | 1 432  |
| поступление денежных средств по выставленным претензиям  |      | 1 773  |
| поступление процентов по остаткам денежных средств на расчетных счетах   |      | 1 222  |
| поступление процентов по депозитам   |      | 87 730   |
| Превышение полученного от покупателей НДС над оплаченным поставщикам и уплаченным в бюджет                                   |      | 30 623   |
| Превышение полученных от клиентов денежных средств над оплаченными поставщикам по договорам ТЭО и агентским                  |      | 626 683  |
| прочие   |      | 1 662  |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121 | (16 654 914)                                     |
| в том числе:   |      |  |
| авансы, выданные поставщикам*  |      | (200 352)  |
| Прочие платежи   | 4129 | (579 414)  |
| в том числе по видам:  |      |  |
| оплата услуг банков  |      | (60 476)   |
| оплата налогов (налог на доходы физ. лиц, налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги)                            |      | (21 908)   |
| взносы во внебюджетные фонды   |      | (20 306)   |
| возвраты денег клиентам  |      | (447 932)  |
| оплата страховым организациям  |      | (4 448)  |
| прочие   |      | (24 344)   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |      |  |
| Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211 | 1 406  |
| в том числе:   |      |  |
| авансы, полученные от покупателей*   |      | -  |
| Прочие поступления   | 4219 | -  |
| в том числе:   |      |  |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (49 091)   |
| в том числе:   |      |  |
| авансы, выданные поставщикам*  |      | -  |
| в том числе:   |      |  |
| по видам:  |      | -  |
| прочие   |      | -  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>  |      |  |
| Прочие поступления   | 4319 | -  |
| в том числе:   |      |  |
| прочие   |      | -  |
| Прочие платежи   | 4329 | (2 023 625)                                      |
| в том числе:   |      |  |
| Выплаты по финансовой аренде   |      | (2 023 625)                                      |
| в том числе: авансы выданные   |      | (192 112)  |

\* - информация об авансах представляет собой остатки незакрытых авансов на конец отчетного периода (без НДС)



## 5.12. Информация о связанных сторонах

## 6.12.1. Связанные стороны

| Наименование/Ф.И.О.  | Характер отношений, наименования должности<br>(для основного управленческого персонала) |
|--|---|
| 1  | 2   |
| Основное хозяйственное общество  |   |
| Компания ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)                                      | В собственности 99,99% акций АО "ТПК"   |
| Основной управленческий персонал   |   |
| Управленческий персонал АО "ТПК"   |   |
| Лушев К.В.   | С 01.02.2012 г. Генеральный директор АО "ТПК"   |
| Егорушков А.П.   | Советник генерального директора   |
| Рыжова Л.Л.  | Главный бухгалтер   |
| Дочерние хозяйственные общества  |   |
| ОАО "ТПК"  | В собственности 100% -1 акции ОАО "ТПК" с 26.12.2012 г.                                 |
| ОАО "ВРП Трэйзи"   | В собственности 100% акций ОАО "ВРП Трэйзи" с 13.10.2014 г.                             |
| ООО "Туапсевнештранс"  | В собственности 90% ООО "Туапсевнештранс" с 07.2005 г.                                  |
| Преобладающие хозяйственные общества (акционеры - держатели более 20% акций) | отсутствует   |
| по компаниям   |   |
| Зависимые хозяйственные общества   | отсутствует   |
| по компаниям   |   |
| Прочие связанные стороны (все компании, входящие в группу лиц с АО "ТПК")    |   |
| Компания "Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В.                             | В собственности 0,01% акций АО "ТПК"  |
| UNIVERSAL FORWARDING COMPANY (UFC) LIMITED, Cyprus                           | Связанное Юридическое лицо  |
| ОАО "Новолипецкий Металлургический Комбинат"                                 | Связанное Юридическое лицо  |
| ОАО "Алтай-Кокс"   | Связанное Юридическое лицо  |
| ЗАО "Нижегородский метизнометаллургический завод"                            | Связанное Юридическое лицо  |
| ОАО "Стойленский ГОК"  | Связанное Юридическое лицо  |
| ООО "НЛМК-Калуга"  | Связанное Юридическое лицо  |
| ООО "ВИЗ-Сталь"  | Связанное Юридическое лицо  |
| ООО "НТК-Вазон"/ОАО "НТК-Вазон"  | Связанное Юридическое лицо  |

\* Указаны компании, операции с которыми раскрыты в разделе 5.12.2

Бенефициаром АО «Первая Грузовая Компания», в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является г-н Владимир Лисин

## 5.12.2. Операции со связанными сторонами

| Наименование   | Вид операций <sup>1</sup> | Объем операций (без НДС)<br>за период с 22.10.2013 г.<br>по 31.12.2014 г. |
|--|---------------------------|---|
| 1  | 3                         | 4   |
| Основное хозяйственное общество  |                           |   |
| Компания ЮСИЛ Рэйл Б В. (UCL Rail B.V.)                                      | Займы полученные          | -   |
| Компания ЮСИЛ Рэйл Б В. (UCL Rail B.V.)                                      | % начисленные             | 994 677   |
| Дочерние хозяйственные общества  |                           |   |
| ОАО "ТГК"  | Приобретение Т/Р/У        | 14 543 908  |
| ОАО "ТГК"  | Продажа Т/Р/У             | 2 090   |
| ОАО "ТГК"  | Предоставление аренды     | 5 118 556   |
| ОАО "ТГК"  | Приобретение ВНА          | 5 294   |
| ОАО "ТГК"  | Займы полученные          | 35 199 394  |
| ОАО "ТГК"  | % выплаченные             | 1 499 346   |
| ОАО "ТГК"  | Займы возвращенные        | 2 480 000   |
| ОАО "ТГК"  | Дивиденды причитающиеся   | 11 014 608  |
| ОАО "ТГК"  | Дивиденды полученные      | 6 014 608   |
| ОАО "ВРП "Грязи"   | % выплаченные             | 4 068   |
| ОАО "ВРП "Грязи"   | Дивиденды полученные      | 1 307   |
| ОАО "ВРП "Грязи"   | Ремонт вагонов            | 8 380   |
| Преобладающие хозяйственные общества (акционеры - держатели более 20% акций) | -                         | -   |
| по компаниям   | -                         | -   |
| Зависимые хозяйственные общества   | -                         | -   |
| по компаниям   | -                         | -   |
| Прочие связанные стороны   |                           |   |
| ОАО "НЛМК"   | Приобретение Т/Р/У        | 44 817  |
| ОАО "НЛМК"   | Продажа Т/Р/У             | 11 004 935  |
| ОАО "Алтай-Кокс"   | Продажа Т/Р/У             | 1 495 636   |
| ЗАО "Нижнесергинский магнитометаллургический завод"                          | Продажа Т/Р/У             | 933 764   |
| ОАО "Стойленский ГОК"  | Продажа Т/Р/У             | 856 966   |
| ООО "НЛМК-Калуга"  | Продажа Т/Р/У             | 351 794   |
| ООО "ВИЗ-Сталь"  | Продажа Т/Р/У             | 6 130   |
| ООО "НТК-Вагон"/ОАО "НТК-Вагон"  | Займы полученные          | 3 557 433   |
| ООО "НТК-Вагон"/ОАО "НТК-Вагон"  | Продажа Т/Р/У             | 1 110   |
| ООО "НТК-Вагон"/ОАО "НТК-Вагон"  | Аренда имущества          | 1 657 265   |

<sup>1</sup> Перечень видов операций

1. Приобретение Т/Р/У
2. Приобретение ВНА
3. Продажа Т/Р/У
4. Продажа ВНА
5. Аренда имущества
6. Предоставление аренды
7. Займы выданные
8. Займы полученные
9. Передача вклада в УК
10. Предоставл. обеспеч.
11. Получение обеспеч.
12. % полученные
13. Приобретение акций
14. Уступка права требования
15. Перевод долга
16. Дивиденды
17. % выплаченные
18. % полученные по финаложениям
19. Получение вклада в УК
20. Операции по договорам комиссии
21. Другие виды -

5.12.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

| Наименование   | Вид расчета* | на 22.10.2013 г. | Приход       | Расход       | на 31.12.2014 г. | форма расчетов* |
|--|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|-----------------|
| 1  | 3            | 4                | 5            | 6            | 7                | 9               |
| Основное хозяйственное общество  |              |                  |              |              |                  |                 |
| Компания ЮСЛ Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V)  | 5            | (20 236 673)     | (994 677)    | 21 251 352   | -                | Денежные        |
| Дочерние хозяйственные общества  |              |                  |              |              |                  |                 |
| ОАО "ПГК"  | 1            | 135 748          | 12 667 203   | (12 575 082) | 227 869          | Денежные        |
| ОАО "ПГК"  | 2            | (638 698)        | (22 654 515) | 23 009 697   | (283 516)        | Денежные        |
| ОАО "ПГК"  | 3            | -                | 11 014 608   | (6 014 608)  | (5 000 000)      | Денежные        |
| ОАО "ПГК"  | 4            | 175 000 000      | -            | -            | 175 000 000      | Денежные        |
| ОАО "ПГК"  | 5            | (2 010 356)      | (37 378 347) | 3 979 346    | (35 409 357)     | Денежные        |
| ОАО "ВРП Трассы"   | 1            | 14               | -            | (14)         | -                | Денежные        |
| ОАО "ВРП Трассы"   | 2            | (288)            | (7 496)      | 7 784        | -                | Денежные        |
| ОАО "ВРП Трассы"   | 3            | -                | 1 307        | 1 307        | -                | Денежные        |
| ОАО "ВРП Трассы"   | 4            | 118 452          | 151 200      | -            | 269 652          | Денежные        |
| ОАО "ВРП Трассы"   | 5            | (65 488)         | (3 900)      | 4 088        | (65 300)         | Денежные        |
| Преобладающие хозяйственные общества (акционеры - держатели более 20% акций) |              |                  |              |              |                  |                 |
| по компаниям   |              | -                | -            | -            | -                |                 |
| Зависимые хозяйственные общества   |              |                  |              |              |                  |                 |
| по компаниям   |              | -                | -            | -            | -                |                 |
| Прочие связанные стороны   |              |                  |              |              |                  |                 |
| Компания "Юниверсал Кargo Логистикс Холдинг Б.В.                             |              |                  |              |              |                  |                 |
| ОАО "НТК-Векон"  | 1            | 2 479            | 8 079        | (10 558)     | -                | Денежные        |
| ОАО "НТК-Векон"  | 2            | (2 101 749)      | (4 198 735)  | 4 592 069    | (1 708 415)      | Денежные        |
| ОАО "НТК-Векон"  | 5            | (1 809 321)      | (2 061 460)  | 929 623      | (2 941 158)      | Денежные        |
| ОАО "НЛМК"   | 1            | 115 892          | 12 980 816   | (12 878 067) | 218 641          | Денежные        |
| ОАО "НЛМК"   | 2            | (911 168)        | (37 865 341) | 37 785 362   | (1 011 147)      | Денежные        |
| ОАО "Алтай-Кокс"   | 1            | 84 482           | 2 072 881    | (2 021 390)  | 115 953          | Денежные        |
| ОАО "Алтай-Кокс"   | 2            | (45 143)         | (2 193 979)  | 2 157 875    | (81 247)         | Денежные        |
| ЗАО "Нижнесервинский метизнометаллургический завод"                          | 1            | 25 735           | 3 916 480    | (3 919 266)  | 22 949           | Денежные        |
| ЗАО "Нижнесервинский метизнометаллургический завод"                          | 2            | (71 072)         | (2 969 060)  | 2 886 466    | (153 666)        | Денежные        |
| ОАО "Стойленский ГОК"  | 1            | 685              | 1 007 365    | (915 568)    | 92 482           | Денежные        |
| ОАО "Стойленский ГОК"  | 2            | (57 570)         | (2 856 917)  | 2 808 217    | (108 270)        | Денежные        |
| ООО "НЛМК-Калува"  | 1            | 9 585            | 415 046      | (424 044)    | 587              | Денежные        |
| ООО "НЛМК-Калува"  | 2            | -                | (673 787)    | (615 178)    | (38 609)         | Денежные        |
| ООО "ВИЗ-Сталь"  | 1            | 17 055           | 288 256      | (300 349)    | 4 962            | Денежные        |
| ООО "ВИЗ-Сталь"  | 2            | (238)            | (1 049)      | 238          | (1 049)          | Денежные        |

Примечание: В круглых скобках показывается обязательство по расчетам

\* Вид расчетов

1. Расчеты с дебиторами
2. Расчеты с кредиторами
3. Дивиденды
4. Вклад в УК
5. Расчеты по кредитам и займам

\* Денежные или неденежные

5.12.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

| Наименование                                 | Общая величина вознаграждений за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
|--|--|
| Краткосрочные вознаграждения                 | 17 972   |
| Членом совета директоров                     | -  |
| Управленческому персоналу АО "ПГК"           | 17 972   |
| в том числе:                                 |  |
| оплата труда                                 | 7 518  |
| премии                                       | 7 676  |
| отчисления с оплаты труда                    | 2 071  |
| ежегодный оплачиваемый отпуск                | 546  |
| прочие выплаты (социальные)                  | 161  |
| Резерв по вознаграждениям                    | -  |
| Долгосрочные вознаграждения                  |  |
| в том числе:                                 |  |
| по окончании трудовой деятельности           | -  |
| в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п. | -  |
| прочие выплаты (по видам прочих платежей)    | -  |

## 5.13. Расчет оценки стоимости чистых активов

на 31 Декабря 2014 г.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 Декабря 2014 г. | На 22 Октября 2013 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. Активы</b>  |                                   |                       |                       |
| 1 Нематериальные активы   | 1110                              | 2 031                 | 3 711                 |
| 2 Результаты исследований и разработок                          | 1120                              | -                     | -                     |
| 3 Основные средства   | 1150                              | 735 421               | 789 422               |
| 4 Доходные вложения в материальные ценности                     | 1160                              | -                     | -                     |
| 5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup> | 1170,1240                         | 175 770 122           | 175 618 922           |
| 6 Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>                       | 1180,1190                         | 5 755 602             | 3 935 153             |
| 7 Запасы  | 1210                              | 20 788                | 40 538                |
| 8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям     | 1220                              | 19 578                | 200 655               |
| 9 Дебиторская задолженность <sup>3</sup>                        | 1230                              | 6 815 809             | 1 933 757             |
| 10 Финансовые вложения ( за исключением денежных эквивалентов)  | 1240                              | -                     | -                     |
| 11 Денежные средства и денежные эквиваленты                     | 1250                              | 1 311 397             | 2 048 468             |
| 12 Прочие оборотные активы                                      | 1260                              | 370 477               | 518 109               |
| 13 Итого активы, принимаемые к расчету (сумма строк 1 - 11)     |                                   | 190 801 225           | 185 088 735           |
| <b>II. Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |
| 14 Долгосрочные обязательства по займам и кредитам              | 1410                              | 38 250 069            | 81 056 738            |
| 15 Прочие долгосрочные обязательства <sup>4,5</sup>             | 1420,1450                         | 120 000               | 204 287               |
| 16 Долгосрочные оценочные обязательства                         | 1430                              | -                     | -                     |
| 17 Краткосрочные обязательства по займам и кредитам             | 1510                              | 51 256 482            | 23 176 285            |
| 18 Кредиторская задолженность                                   | 1520                              | 3 618 404             | 4 238 380             |
| 19 Краткосрочные оценочные обязательства                        | 1540                              | 5 726                 | 5 430                 |
| 20 Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>              | 1550                              | -                     | -                     |
| 21 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма строк 13 - 19)   |                                   | 93 250 681            | 108 681 120           |
| 22 Стоимость чистых активов общества (стр. 12 - стр. 20)        |                                   | 97 550 544            | 76 407 615            |

<sup>1</sup> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций<sup>2</sup> Включая величину отложенных налоговых активов<sup>3</sup> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.<sup>4</sup> Включая величину отложенных налоговых обязательств<sup>5</sup> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

**Акционерное общество**  
**«Первая Грузовая Компания»**

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 г. по**  
**31.12.2014 г.**

**г. Москва**

# АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## Содержание

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>  | <b>4</b>  |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....  | 4         |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....  | 4         |
| 1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА .....                                  | 4         |
| 1.4. СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ .....                    | 5         |
| 1.5. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....  | 5         |
| 1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....                                      | 6         |
| 1.7. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....                                      | 6         |
| 1.8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....  | 6         |
| 1.9. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....                             | 6         |
| 1.10. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТОЯЩЕЙ РЕОРГАНИЗАЦИИ В ФОРМЕ ПРИСОЕДИНЕНИЯ .....           | 7         |
| <b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>                     | <b>7</b>  |
| 2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....  | 7         |
| 2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....                                | 7         |
| 2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....                              | 7         |
| 2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ..... | 7         |
| 2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....   | 8         |
| 2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....   | 8         |
| 2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....   | 9         |
| 2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....                                   | 9         |
| 2.9. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ .....   | 9         |
| 2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ .....                                      | 9         |
| 2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....   | 10        |
| 2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....  | 10        |
| 2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....  | 10        |
| 2.14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....                              | 11        |
| 2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....                                      | 11        |
| <b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>                             | <b>12</b> |
| <b>4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>          | <b>12</b> |
| 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....   | 12        |
| 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....   | 12        |
| 4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                      | 12        |
| 4.4. ЗАПАСЫ .....  | 12        |
| 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....   | 12        |
| 4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....                              | 13        |
| 4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....  | 14        |
| 4.8. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....                                       | 14        |
| 4.9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ .....  | 14        |
| 4.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....                         | 14        |
| 4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....   | 14        |
| 4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....  | 15        |
| 4.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                       | 16        |
| 4.14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ .....         | 17        |
| 4.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ .....   | 18        |
| <b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>                      | <b>18</b> |
| 5.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                        | 18        |
| 5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....   | 18        |
| 5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....  | 18        |
| <b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>   | <b>18</b> |
| 6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                               | 18        |
| 6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....   | 18        |

**АО «ПГК»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|      |   |    |
|------|---|----|
| 6.3. | ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....  | 19 |
| 6.4. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....  | 19 |
| 6.5. | НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....  | 20 |
| 6.6. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..... | 20 |

## АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Первая Грузовая Компания («Общество») за период, начавшийся 22 октября 2013 г. и окончившийся 31 декабря 2014г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющейся первой бухгалтерской (финансовой) отчетностью реорганизованного Общества.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Первая Грузовая Компания», сокращенное название ОАО «ПГК», ИНН 7725806898, (далее – Общество) зарегистрировано 22 августа 2014 г., как новое фирменное наименование Открытого акционерного общества «Независимая Транспортная Компания», возникшего в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 22 октября 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1137746982856.

Сведения о смене фирменного наименования Общества внесены в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным государственным регистрационным номером 7147747743004.

22 октября 2013 г. зарегистрирован Устав Открытого акционерного общества «Независимая Транспортная Компания».

В соответствии с требованиями действующего законодательства, Открытое акционерное общество «Первая Грузовая Компания» изменило фирменное наименование на Акционерное общество «ПГК», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 06 февраля 2015 г. за государственным регистрационным номером 1137746982856

Юридический адрес Общества изменился на: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр.

1.

Почтовый адрес остался без изменений: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19.

Среднесписочная численность работающих за период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года составляет 36 человек.

#### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются экспедирование грузов, предоставление вагонов под перевозки грузов, оказание услуг по приемке и отправке грузов, оказание прочих услуг.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № п/п | Вид деятельности  | Наименование лицензирующего органа   | Дата выдачи   | Серия, номер, срок действия лицензии     |
|-------|---|--|---------------|--|
| 1     | На осуществление перевозки железнодорожным транспортом грузов   | Министерство транспорта РФ<br>Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | 21.04.2010 г. | Серия ПГ<br>№7705270<br>До 21.04.2015 г. |
| 2     | На осуществление транспортировки грузов (перемещение грузов без заключения договора перевозки) по железнодорожным путям общего пользования, за исключением уборки прибывших грузов с железнодорожных выставочных путей, возврата их на железнодорожные выставочные пути | Министерство транспорта РФ<br>Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | 18.04.2011 г. | Серия ТГ<br>№7705836<br>До 18.04.2016 г. |

#### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В Обществе в отчетном периоде функционировали обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, в следующих городах:



## АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Омск,  
Пермь,  
Зелецино,  
Сызрань,  
Волгоград,  
Орск.

### 1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. в соответствии с Уставом составляет 31 343 364 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 31 343 364 296 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В соответствии с пунктом 4.6 Устава Общество вправе дополнительно к размещенным обыкновенным акциям размещать обыкновенные акции в количестве 3 000 301 штук номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. являются:

| Наименование   | Доля в УК |
|--|-----------|
| Компания ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью, созданная в соответствии с законодательством Нидерландов, за регистрационным номером 52635074, с зарегистрированным офисом по адресу: Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 3051, 3rd floor, 1077ZX Amsterdam, the Netherlands)  | 99,99%    |
| Компания «Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В.» (Universal Cargo Logistics Holding B.V.), частная компания с ограниченной ответственностью, созданная в соответствии с законодательством Нидерландов, за регистрационным номером 34281257, с зарегистрированным офисом по адресу: Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 3051, 3rd floor, 1077ZX Amsterdam, the Netherlands) | 0,01%     |
| Итого:   | 100%      |

Уставный капитал Общества по состоянию на 22 октября 2013 г. в соответствии с Уставом составлял 31 343 364 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 22 октября 2013 г. являлись те же компании.

Реестродержатель Общества – ОАО «Агентство «Региональный независимый регистратор».

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор».

Сокращенное наименование – ОАО «Агентство «РНР».

Место нахождения: 398017, г. Липецк, ул. 9 мая, д. 10Б

Телефон: (4742) 44-30-95

Факс: (4742) 44-31-64

Адрес электронной почты: [info@a-rnr.ru](mailto:info@a-rnr.ru)

### 1.5. Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

# АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Тыс. руб.

| Наименование показателя  | С 22.10.2013 г. по<br>31.12.2014 г. |
|--|-------------------------------------|
| <b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>                                      | 21 142 929                          |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода   |                                     |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года |                                     |
| <b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>   | 0,000674558                         |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

## 1.6. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Функции совета директоров Общества (наблюдательного совета) осуществляет Общее собрание акционеров Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества – Лунев К.В. – с 22 октября 2013 г. С 13 февраля 2015 г. Генеральный директор Общества – Букин О.Ю.

Главный бухгалтер Общества – Рыжова Людмила Львовна с 22 октября 2013 г. С 26 февраля 2015 г. Главный бухгалтер Общества Панагушина Г.А.

## 1.7. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

## 1.8. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

Место нахождения: 101990 Москва ул. Мясницкая, д. 44/1 стр. 2АБ

Телефон: (495) 737-53-53

Факс: (495) 737-53-47

Адрес электронной почты: fbk@fbk.ru

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

## 1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2014 г. АО «ПГК» имеет следующие дочерние общества:

| Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества | Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб. | Количество голосующих акций, шт.              | Доля владения в уставном капитале |
|--|--|---|-----------------------------------|
| ООО «Туапсевнештранс»  | 25 256                                     |   | 90%                               |
| ОАО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»                                     | 269 652                                    | 236 902 акции из общего числа в 236 902 акции | 100%                              |
| ОАО «Первая грузовая компания»   | 175 500 000                                | 85 652 434 154 штук                           | 100%-1                            |

## АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 1.10. Сведения о предстоящей реорганизации в форме присоединения

Основанием для проведения реорганизации в форме присоединения ОАО «Первая грузовая компания» и ОАО «НТК-Вагон» к АО «Первая Грузовая Компания» является протокол №2 внеочередного общего собрания акционеров АО «Первая Грузовая Компания» от 27.06.2014г, Протокол №2 внеочередного общего собрания акционеров ОАО «НТК-Вагон» от 27.06.2014г, протокол №35 годового общего собрания акционеров ОАО «Первая грузовая компания» от 27.06.2014г. Заключен договор о присоединении ОАО «Первая грузовая компания» и ОАО «НТК-Вагон» к АО «Первая Грузовая Компания» от 27.06.2014г. Составлены передаточные акты от 27.06.2014 между АО «Первая Грузовая Компания» и ОАО «Первая грузовая компания»; АО «Первая Грузовая Компания» и ОАО «НТК-Вагон»

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2014 г. не изменилась по сравнению с учетной политикой на 2013 год и повторно не утверждалась. Учетная политика на 2013 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2012 г. № 80-П.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем более 12 месяцев после предыдущей отчетной даты (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### 2.2. Последствия изменения учетной политики

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2014 год сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущем отчётном году.

### 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Первая Грузовая Компания» ведется Управлением бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1:С 8.2», для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154-н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

## АО «ЛГК»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Валюта     | Курс на 22.10.2013 г.       | Курс на 31.12.2014 г.       |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Доллар США | 31,8460 руб. за 1 долл. США | 56,2584 руб. за 1 долл. США |
| Евро       | 43,5590 руб. за 1 Евро      | 68,3427 руб. за 1 Евро      |

### 2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Переоценка НМА не проводится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

По нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету до 1 января 2008 года, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности Общества).

По нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету после 1 января 2008 года, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

### 2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Для вновь приобретаемой компьютерной техники единицей учета являются отдельные части рабочего места в связи с их мобильностью и возможностью передачи от одного материально ответственного лица к другому, а именно: корпус системного блока, монитор, принтер, клавиатура, мышь, флэш-диск, устройство бесперебойного питания, сетевой фильтр, звуковые колонки и другие аналогичные устройства. Оргтехника в виде комплектующих собирается своими силами в единицу учета в виде системного блока либо расходуется для ремонта (текущего, капитального) или модернизации.

Учет специальных инструментов, приспособлений и специальной одежды, сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей, осуществляется в порядке, предусмотренном для учета основных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и по мере отпуска в эксплуатацию списываются на затраты производства.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

## АО «ПГК»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

#### 2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные осуществляется в момент, когда до окончания срока их обращения (погашения) остается 12 месяцев и меньше.

Финансовые вложения, по которым, определяется в установленном порядке текущая рыночная цена, отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Если по одной и той же ценной бумаге рыночная цена рассчитывалась двумя или более организаторами торговли, то приоритетными считаются рыночные цены фондовой биржи РТС или Московской межбанковской валютной биржи в зависимости от того, на какой из бирж объем торгов в количественном выражении по этой ценной бумаге больше.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер.

Поступившие материалы, на которые отсутствуют расчетные документы, принятые для расчетов с поставщиками, приходяются как неотфактурованные поставки по ценам, исходя из текстов договоров.

Затраты на восстановление бывших в употреблении запасных частей (включая колесные пары, боковые рамы, надрессорные балки и т.п.) и других материалов включаются в их стоимость.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

#### 2.9. Порядок создания резервов

Общество в 2014 году создает следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов.

#### 2.10. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

## АО «ПГК»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа. Остальные дополнительные расходы признаются прочими расходами отчетного периода.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

#### 2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество определяет выручку от реализации по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказания услуг (на возмездной основе). Если иное не предусмотрено договором, на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

#### 2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг (выполнением работ), в том числе транспортно-экспедиционных услуг, ведется по дебету счета 20 «Основное производство». Затраты на оплату труда производственного персонала и начисления на нее, часть арендной платы за офисные помещения, пропорциональная численности производственного персонала, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке «Коммерческие расходы». Состав коммерческих расходов: расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров, если документы, подтверждающие транспортные расходы, поступили после принятия на учет самого товара, др. расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров.

#### 2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

## АО «ПГК»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

#### 2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

#### 2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

## АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 22 октября 2013 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, сформированных по состоянию на 21 октября 2013 г.

Изменение вступительных остатков на 22 октября 2013 г. и сравнительных показателей за отчетный период, закончившийся 31 декабря 2014 г., в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2014 г. не производилось.

### 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 4.1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

#### 4.2. Основные средства

Информация об основных средствах представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

В группу «Транспортные средства» включен железнодорожный подвижной состав, находящийся на балансе общества.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

#### 4.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на организованных рынках ценных бумаг, в связи с этим текущая рыночная стоимость по ним не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверяются на наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и представлены в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва под обесценение стоимости финансовых вложений.

Общество провело проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Между АО «ПГК» (ОАО «НТК» -правопреемника ООО «НТК») в качестве залогодателя и банками ОАО «Сбербанк России», ОАО «ВТБ» и ВТБ Капитал ПЛС в качестве залогодержателей 28 декабря 2011 г. был заключен договор залога 75%-2 акций ОАО «ПГК». Указанный договор заключен в обеспечение исполнения обязательств АО «ПГК» перед залогодержателями по кредитному договору от 6 декабря 2011 г.. После приобретения 25%+1 акция ОАО «ПГК» с теми же банками заключен договор залога этих акций от 28 декабря 2012 г. .

#### 4.4. Запасы

Информация о запасах представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности состоят из запасных частей к собственному парку подвижного состава, которые в дальнейшем будут использованы для ремонта этого подвижного состава, снятых с отремонтированного подвижного состава непригодных к дальнейшему использованию запасных частей, учитываемых как металлолом и канцелярских принадлежностей, расходных материалов для оргтехники и подобных материальных запасов.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Долгосрочная дебиторская задолженность включает в себя авансовые платежи лизингодателям по тем Договорам лизинга грузового подвижного состава, которые предусматривают оплату аванса на весь срок действия Договора и составляет по состоянию на 22 октября 2013 г. 250 478 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 139 108 тыс. руб.



## АО «ПГК»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков включает в себя задолженность покупателей и заказчиков по вознаграждению экспедитора и по перевыставленным возмещаемым затратам. По состоянию на 22 октября 2013 г. задолженность по вознаграждению составила 192 613 тыс. руб. и по возмещаемым затратам – 84 476 тыс. руб.; на 31 декабря 2014 г. по вознаграждению – 413 082 тыс. руб. и по возмещаемым затратам – 71 530 тыс. руб. (без учета созданного резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке с учетом созданного резерва по сомнительным долгам, изменение которого представлено в следующей таблице:

| Наименование                         | Период                                     | На 22.10.2013 г. | Создание резерва | Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности | Восстановление резерва | На 31.12.2014г. |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|---|------------------------|-----------------|
| 1                                    | 2  | 3                | 4                | 5   | 6                      | 7               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 3 396            | 1 743            | (1 427)   | (3 396)                | 316             |

Расшифровка строки 5513 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» таблицы 5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

| Виды задолженности   | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|--|------------------|------------------|
| Расчеты по налогам и сборам  | 1 226            | 633              |
| Расчеты с подотчетными лицами  | 4                | -                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям   | 1 032            | -                |
| Расчеты по претензиям  | 11 842           | 11 624           |
| Расчеты по страхованию   | 822              | 786              |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами  | 72 514           | 5 045 793        |
| Затраты, понесенные в рамках договоров по ТЭО, подлежащие перевыставлению покупателям и заказчикам | 32 993           | 204              |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>120 433</b>   | <b>5 059 040</b> |

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам), приведен в следующей таблице:

| Наименование организации дебитора  | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Филиал ОАО «РЖД» Юго-Восточная ж/д | 1 029 629        | 814 951          |
| ОАО «ВТБ-Лизинг»                   | 360 730          | 226 692          |
| ОАО «ПГК»                          | 224 874          | 227 858          |
| ОАО «Алтай - Кокс»                 | 60 122           | 115 943          |
| ОАО «НЛМК»                         | 102 051          | 218 641          |
| ОАО «Стойленский ГОК»              | 685              | 92 482           |
| ООО «Торговый дом НЛМК»            | 1 433            | -                |

#### 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

| Наименование           | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|------------------------|------------------|------------------|
| Расчетные счета        | 1 030 446        | 1 290 554        |
| Валютные счета         | 14 555           | 20 843           |
| Касса                  | 5                | -                |
| Краткосрочные депозиты | 1 000 000        | -                |

## АО «ПГК»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование             | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Прочие денежные средства | 3 462            | -                |
| <b>Итого:</b>            | <b>2 048 468</b> | <b>1 311 397</b> |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств, остатки по которым представлены в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка основных денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций отчета о движении денежных средств представлена в таблице 5.11 Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на конец отчетного периода по данным бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

#### 4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на две отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности, составляет 31 343 364 тыс. руб. и составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал по состоянию на две отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности, оплачен полностью.

#### 4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не проводилась.

#### 4.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

#### 4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, представлена в следующей таблице:

| Наименование  | на 22.10.2013 г.  | на 31.12.2014 г.  |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b>  | <b>45 064 251</b> | <b>66 207 180</b> |
| в том числе:  |                   |                   |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет  | -                 | 45 064 251        |
| Непокрытый убыток прошлых лет   | -                 | -                 |
| Выплаты членам совета директоров и правлению и обязательные начисления на них | -                 | -                 |
| На выплату дивидендов   | -                 | -                 |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года                              | 45 064 251        | 21 142 929        |
| Фонд накопления   | -                 | -                 |

#### 4.11. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Пояснения по прочим кредиторам представлены в следующей таблице.

# АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Виды задолженности                         | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|--|------------------|------------------|
| Прочие кредиторы, в том числе:             | 5 800            | 6 330            |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 3 926            | 1 022            |
| Расчеты с подотчетными лицами              | 48               | 72               |
| Перевыставляемые затраты                   | 167              | -                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда       | 1 659            | 5 236            |

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность, приведен в следующей таблице.

| Наименование организации-кредитора                   | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|--|------------------|------------------|
| ОАО «НТК-Вагон»                                      | 2 099 431        | 1 708 414        |
| ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат»         | 892 253          | 1 011 147        |
| ОАО «ПГК»  | 630 679          | 283 517          |
| ОАО «Алтай-кокс»                                     | 40 449           | 81 248           |
| ОАО «Нижнесергинский метизно-металлургический завод» | 45 402           | 153 667          |

Задолженность по налогам и сборам в разрезе налогов и задолженность перед внебюджетными фондами представлена в следующей таблице:

| Вид налога, сбора                          | на 22.10.2013 г. |         | на 31.12.2014 г. |         |
|--|------------------|---------|------------------|---------|
|  | Дебет            | Кредит  | Дебет            | Кредит  |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | -                | 298 975 | -                | 131 813 |
| Расчеты по налогу на прибыль               | -                | -       | -                | -       |
| Расчеты по налогу на имущество             | -                | 4 715   | -                | -       |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | -                | 431     | -                | 569     |
| Расчеты по транспортному налогу            | -                | -       | -                | 79      |
| Расчеты с внебюджетными фондами            | -                | 641     | -                | 646     |
| Итого:                                     | -                | 304 762 | -                | 133 107 |

## 4.12. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества представлены в следующей таблице:

| Наименование показателя               | Период                           | на 22.10.2013г. | Изменения за период |              |  |             |  | На 31.12.2014г. |
|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|-------------|--|-----------------|
|                                       |                                  |                 | Поступление         | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение % | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность |                 |
| 1                                     | 2                                | 3               | 4                   | 5            | 6                                      | 7           | 8  | 9               |
| Долгосрочные заемные средства - ВСЕГО | с 22.10.2013 г. 31.12.2014 г.    | 81 056 738      | -                   | 994 682      | (19 003 000)                           | (2 248 351) | (22 550 000)                                     | 38 250 069      |
| в том числе:                          |                                  |                 |                     |              |  |             |  |                 |
| Кредиты, в том числе                  | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 57 000 000      | -                   | -            | -                                      | -           | (18 750 000)                                     | 38 250 000      |
| проценты                              | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | -               | -                   | -            | -                                      | -           | -  | -               |

# АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя                | Период                           | на 22.10.2013г. | Изменения за период |              |  |              |  | На 31.12.2014г. |
|--|----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|--------------|--|-----------------|
|  |                                  |                 | Поступление         | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение %  | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность |                 |
| 1                                      | 2                                | 3               | 4                   | 5            | 6                                      | 7            | 8  | 9               |
| Займы, в том числе                     | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 24 056 738      | -                   | 994 682      | (19 003 000)                           | (2 248 351)  | (3 800 000)                                      | 69              |
| проценты                               | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 1 253 693       | -                   | 994 682      | -                                      | (2 248 351)  | -  | 24              |
| Краткосрочные заемные средства - ВСЕГО | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 23 176 285      | 36 956 827          | 11 016 106   | (31 597 000)                           | (10 845 736) | 22 550 000                                       | 51 256 482      |
| в том числе                            |                                  |                 |                     |              |  |              |  |                 |
| Кредиты, в том числе                   | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 23 091 121      | -                   | 8 533 664    | (28 500 000)                           | (9 034 118)  | 18 750 000                                       | 12 840 667      |
| проценты                               | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 591 121         | -                   | 8 533 664    | -                                      | (9 034 118)  | -  | 90 667          |
| Займы, в том числе                     | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 85 164          | 36 956 827          | 2 482 442    | (3 097 000)                            | (1 811 618)  | 3 800 000  | 38 415 815      |
| проценты                               | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 19 865          | -                   | 2 482 442    | -                                      | (1 811 618)  | -  | 690 689         |

Сроки погашения обязательств по основным кредитам и займам Общества представлены в следующей таблице:

| Описание задолженности   | Основная сумма на 31.12.2014 г. | Задолженность по процентам на 31.12.2014 г. | Срок погашения          |
|--|---------------------------------|---|-------------------------|
| <b>Долгосрочные</b>  |                                 |   |                         |
| По договору от 06 декабря 2011 г. о предоставлении кредитных линий с ОАО «Сбербанк РФ, ОАО «Банк «ВТБ» при участии компании «ВТБ КАПИТАЛ ПЛС» (валюта кредита – рубль) | 38 250 000                      | -   | Линия А – до 06.12.2016 |
| <b>Краткосрочные</b>   |                                 |   |                         |
| По договору от 06 декабря 2011 г. о предоставлении кредитных линий с ОАО «Сбербанк РФ, ОАО «Банк «ВТБ» при участии компании «ВТБ КАПИТАЛ ПЛС» (валюта кредита – рубль) | 12 750 000                      | 90 667                                      | Линия А – до 06.06.2015 |
| По договору займа от 11 сентября 2013 г. с ОАО «НТК-Вагон» (валюта займа - рубль)  | 2 940 433                       | 725   | 04.2015                 |
| По договору займа от 17 сентября 2013 г. с ОАО «ПГК» (валюта займа – рубль)  | 34 719 394                      | 689 963                                     | 04.2015                 |

## 4.13. Арендованные основные средства

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена в следующей таблице:

| Группы основных средств          | Период                           | на 22.10.2014г. | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | на 31.12.2014 г. |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| 1                                | 2                                | 3               | 4                            | 5                        | 6                |
| Получено в аренду, в том числе:  | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 13 358 057      | 530                          | (950 895)                | 12 407 702       |
| здания и сооружения в том числе: | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. | 148 396         | -                            | -                        | 148 396          |

# АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Группы основных средств             | Период                          | на 22.10.2014г. | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | на 31.12.2014 г. |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| 1                                   | 2                               | 3               | 4                            | 5                        | 6                |
| по лизингу                          | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г | -               | -                            | -                        | -                |
| транспортные средства, в том числе: | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г | 13 209 661      | 530                          | (950 895)                | 12 259 296       |
| по лизингу                          | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г | 13 209 661      | 530                          | (950 895)                | 12 259 296       |

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» Общество отразило арендуемое с 2011 г. нежилое офисное помещение, для размещения персонала головного офиса в Москве, общей площадью 2 643 кв. м. по оценочной стоимости (148 396 тыс. руб.), сообщенной собственником.

Стоимость лизингового имущества, отраженного за балансом Общества, показана как сумма расходов лизингодателя на его приобретение за исключением суммы налога на добавленную стоимость. Подвижной состав, находящийся в операционной аренде, отражен за балансом по реальной стоимости, предоставленной собственником этого состава.

Сумма лизинговых платежей (с НДС), подлежащая оплате Обществом:

1) по лизинговым договорам (с учетом договоров аренды с выкупом), цена которых определена в рублях:

1.1) в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты – 1 472 494,67 тыс. руб.;

1.2) до конца действия договоров лизинга – 3 372 642,56 тыс. руб.

2) по лизинговым договорам, цена которых определена в долларах США (платежи осуществляются в рублях по курсу доллара США на дату оплаты):

2.1) в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты – 83,48 тыс. долл. США;

2.2.) до конца действия договоров лизинга – 84,11 тыс. долл. США.

|   |              |
|---|--------------|
| Ближайшие 12 мес. в тыс.руб.            | 1 472 494,67 |
| До конца действия договоров в тыс.руб.  | 3 372 642,56 |
| 12 мес. в тыс.долл.                     | 83,48        |
| До конца действия договоров в тыс.долл. | 84,11        |

Общество арендует помещения для размещения персонала головного офиса в Москве.

| Арендуемое помещение             | Площадь                            |
|----------------------------------|------------------------------------|
| г. Москва, Ленинская Слобода, 19 | 2 643 м2 (с 18.06.11 по наст. вр.) |

## 4.14. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Товарно-материальные ценности, учитываемые за балансом, представлены в следующей таблице:

| Наименование показателя   | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|---|------------------|------------------|
| 1   | 2                | 3                |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 5 782            | -                |
| Итого:  | 5 782            | -                |

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются запасные части и прочие материалы, используемые для ремонта вагонов ОАО «НТК-вагон». Товарно-материальные ценности учитываются по покупной стоимости с учетом НДС.

## АО «ПГК»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### 4.15. Обеспечения выданные

Информация об обеспечениях выданных представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2014 г.

Между Обществом в качестве залогодателя и банками ОАО «Сбербанк России», ОАО «ВТБ» и ВТБ Капитал ПЛС в качестве залогодержателей 28 декабря 2011 г. был заключен договор залога 75%-2 акций ОАО «ПГК». Указанный договор заключен в обеспечение исполнения обязательств Общества перед залогодержателями по кредитному договору от 6 декабря 2011 г. После приобретения 25%+1 акций ОАО «ПГК» с теми же банками заключен договор залога этих акций от 28 декабря 2012 г.

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 г.

### 5.2. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 г.

### 5.3. Налог на прибыль

Информация о величине налога на прибыль представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 г.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

### 6.2. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 г.

Займы (включая расчеты по процентам), предоставленные Обществу связанными сторонами:

| Состояние расчетов/Операция                             | Срок возврата | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
|---|---------------|----------------------------------|
| Задолженность на начало отчетного периода, в том числе: |               | <b>24 141 840</b>                |
| ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)                          | до 16.07.2017 | 20 256 675                       |
| ОАО «ВРП «Грязи»  | до 31.08.2013 | 65 488                           |
| ОАО «НТК-Вагон»   | -             | 1 809 321                        |
| ОАО «ПГК»   | -             | 2 010 356                        |
| Получено займов, в том числе:                           |               | <b>42 252 143</b>                |
| ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)                          |               | 994 677                          |
| ОАО «ВРП «Грязи»  |               | 3 900                            |
| ОАО «НТК-Вагон»   |               | 3 875 219                        |
| ОАО «ПГК»   |               | 37 378 347                       |
| Возвращено в отчетном периоде, в том числе:             |               | <b>(27 978 168)</b>              |
| ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)                          |               | (21 251 352)                     |
| ОАО «ВРП «Грязи»  |               | (4 088)                          |
| ОАО «НТК-Вагон»   |               | (2 743 382)                      |
| ОАО «ПГК»   |               | (3 979 346)                      |
| Задолженность на конец отчетного периода                |               | <b>38 415 815</b>                |

## АО «ПГК»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

| Состояние расчетов/Операция    | Срок возврата | с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г. |
|--------------------------------|---------------|----------------------------------|
| ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.) | -             | -                                |
| ОАО «ВРП «Грязи»               | до 31.08.2013 | 65 300                           |
| ОАО «НТК-Вагон»                | до 16.07.2017 | 2 941 158                        |
| ОАО «ПГК»                      | до 16.07.2017 | 35 409 357                       |

В декабре 2014 года ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.) и Общество заключили Договор о прощении долга и досрочном погашении займа. Таким образом на конец отчетного периода задолженность Общества перед ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.) отсутствует.

Общество не предоставляло связанным сторонам займов в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности.

Данные о резервах по сомнительным долгам в разрезе связанных сторон приведены в таблице:

| Контрагент   | на 22.10.2013 г. | на 31.12.2014 г. |
|--|------------------|------------------|
| ОАО «Алтай-кокс»                                     | -                | -                |
| ЗАО «Нижнесергинский метизно-металлургический завод» | 13               | 13               |
| ОАО «НТК-Вагон»                                      | 196              | -                |
| ОАО «ПГК»  | 195              | 11               |
| ООО «ТД НЛМК»  | 1 017            | -                |

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### 6.3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010.

### 6.4. События после отчетной даты

В соответствии с требованиями действующего законодательства, Открытое акционерное общество «Первая Грузовая Компания» изменило фирменное наименование на Акционерное общество «ПГК», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 06 февраля 2015 г. за государственным регистрационным номером 1137746982856.

В январе 2015 года Общество получило от своей дочерней компании ОАО «ПГК» дивиденды в размере 5 млрд. руб.

В январе 2015 г. были получены денежные средства в сумме 2,243 млрд. руб. от UCL Rail B.V. по договору о предоставлении (безвозмездной) финансовой помощи от 29.12.2014г.

В феврале 2015г. принято решение о предстоящем исключении недействующего дочернего предприятия ООО «Туапсевнестранс» из ЕГРЮЛ.

В соответствии с протоколом № 8 внеочередного Общего собрания акционеров ОАО Открытое акционерное общество «Первая Грузовая Компания» от 30 января 2015 г. было принято решение о создании следующих филиалов Общества:

Екатеринбург;

Красноярск;

Нижний Новгород;

## АО «ПГК»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Новосибирск;  
Самара;  
Санкт-Петербург;  
Саратов;  
Ростов-на-Дону;  
Иркутск;  
Москва;  
Владивосток;  
Воронеж;  
Челябинск;  
Ярославль.

### 6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### 6.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает и раскрывает в бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по оплате неиспользованных на конец отчетного периода отпусков и страховых начислений на них.

В бухгалтерском балансе Общества данное оценочное обязательство отражается по строке 1540 в составе краткосрочных обязательств. Данное обязательство создано за счет расходов по обычным видам деятельности: обязательство по оплате отпусков управленческого и административного персонала и страховые начисления на них начислены за счет общехозяйственных расходов, а обязательство по оплате отпусков производственного персонала начислено за счет расходов основного производства.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства связана с невозможностью точно определить сроки исполнения обязанности по предоставлению отпусков работникам.

«30» марта 2015 г.

Генеральный директор

О.Ю. Букин

Главный бухгалтер

Г.А. Панагушина

