

Приложение № 3.
Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ОВК» за 2013 год

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Объединенная Вагонная
Компания»**

**Бухгалтерская отчетность за 2013 год
и аудиторское заключение**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	38221407
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7706972791
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКВЭД	74.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	12165/34
Адрес (адрес)	115184, Москва г, Толмачевский Ст. пер., дом № 5	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	3.1	6 062	1 113	-
Основные средства	3.2	7 219	6 745	-
Отложенные налоговые активы	3.3	246	521	-
Прочие внеоборотные активы	3.4	134	239	-
Итого по разделу I		12 661	8 618	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Материально-производственные запасы	3.5	318	5	-
Дебиторская задолженность	3.6	111 521	37 057	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.7	5 546	5 186	18
Прочие оборотные активы	3.8	13 792	6 551	-
Итого по разделу II		131 177	48 789	18
БАЛАНС		143 838	57 417	18
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	3.9	10	10	10
Резервный капитал		-	1	-
Нераспределенная прибыль/(накопленный убыток)		29 600	11 789	(2)
Итого по разделу III		29 611	11 800	8
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства		281	245	-
Итого по разделу IV		281	245	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	3.10	91 820	42 789	10
Оценочные обязательства	3.11	22 126	2 603	-
Итого по разделу V		113 946	45 372	10
БАЛАНС		143 838	57 417	18

Генеральный директор
Р.А. Савушкин

16 января 2015 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	38221407
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7705972791
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКВЭД	74.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС/ОКФС	12185/34
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2013 год	2012 год
Выручка	3.12	375 952	221 423
Себестоимость продаж	3.13	(351 288)	(204 613)
Валовая прибыль и прибыль от продаж		24 664	16 810
Прочие доходы	3.14	1 499	29
Прочие расходы	3.15	(1 802)	(445)
Прибыль до налогообложения		24 261	16 394
Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянные налоговые обязательства	3.3	(6 139)	(4 878)
Изменение отложенных налоговых обязательств		(1 698)	(1 323)
Изменение отложенных налоговых активов		(36)	(245)
Чистая прибыль		17 811	11 792
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		17 811	11 792

Генеральный директор
Р.А. Савушкин

16 января 2014 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	38221407
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7705972791
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКВЭД	74.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ по ОКФС	12165/34
		по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Пояс- ние	Уставный капитал	Резервный капитал	(Накоплен- ный убыток) / нераспре- деленная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 года		10	-	(2)	8
Чистая прибыль		-	-	11 792	11 792
Изменение резервного капитала	3.9	-	1	(1)	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 года		10	1	11 789	11 800
Чистая прибыль		-	-	17 811	17 811
Величина капитала на 31 декабря 2013 года		10	1	29 600	29 811

Генеральный директор АО «НПК ОВК»
Р.А. Савушкин

16 января 2014 года



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
	31.12.2013
по ОКПО	38221407
ИНН	7705972791
по ОКВЭД	74 14
по ОКОПФ по ОКФС	12165/34
по ОКЕИ	384

Наименование показателя

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

	За 2013 год	За 2012 год
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	381 304	2 8 006
Прочие поступления	2	6 285
На оплату товаров, работ, услуг	(158 274)	(99 641)
На оплату труда работников	(144 256)	(81 737)
На оплату налога на прибыль	(5 835)	(4 117)
На прочие выплаты, перечисления	(63 194)	(29 396)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	9 747	9 380

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(9 388)	(4 170)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(9 388)	(4 170)

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

На выплату собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	(10)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	(10)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	359	5 200
---	------------	--------------

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	5 186	18
---	--------------	-----------

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 546	5 186
--	--------------	--------------

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	1	(32)
---	----------	-------------

Генеральный директор АО «ОЭП»
Р.А. Савушкин

16 января 2015 год



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ОВК» ЗА 2013 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» (далее – «Общество» или ООО «ОВК») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 года № 14-ФЗ на основании Решения от 27.10.2011 года общего собрания учредителей:

- Компании РЕЙЛ 1520 Сайпрес Менеджмент Лтд., учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № 292198, место нахождения: Кипр, Лимасол, инд. 3026, Арх. Макария III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж – доля участия 98% уставного капитала;
- Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) учрежденной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, п/я 71 – доля участия 1% уставного капитала;
- Гражданин РФ Савушкин Роман Александрович, паспорт 40 03 550301, выдан 19.02.2003 г., 68 о/м Московского района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-068 – доля участия 1% уставного капитала.

Свидетельством серии 77 № 011756384 от 16.12.2011 о государственной регистрации юридического лица Обществу с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» присвоен основной государственный регистрационный номер 5117746026041.

Общество зарегистрировано по адресу: 115184, г. Москва, ул. Старый Толмачевский пер., д.5. Адрес Филиала Общества в г. Санкт-Петербург: 199106, г. Санкт-Петербург, ул. Линия 23-я В.О., д. 2, литера А.

Свидетельством серии 77 № 011756384 о постановке на налоговый учет от 16.12.2011 года Обществу присвоен ИНН 7705972791/ КПП 770501001.

Основным видом деятельности Общества в 2013 и 2012 годах являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Общество является управляющей компанией ЗАО «Тихвинский вагоностроительный завод» (далее ЗАО «ТВСЗ»), транспортной компании «Восток 1520» транспортная компания «Восток1520» и лизинговых компаний, объединенных под брендом «RAIL1520» и объединенные под брендом RAIL1520 лизинговые компании объединенные под брендом RAIL1520 лизинговые компании

На 31 декабря 2013 года в Обществе работало 117 сотрудников (83 сотрудника на 31 декабря 2012 года).

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2012 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 8».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Признание дохода

Выручка Общества для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления согласно условиям договоров управления и договоров на консультационные услуги. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

Доходами по основной деятельности являются:

- доходы от оказания услуг управления;
- доходы от оказания консультационных и прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества, в частности, признаются следующие:

- доходы от продажи собственных основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- курсовые разницы.

В бухгалтерском учете курсовые разницы отражаются развернуто.

2.3. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- налог на имущество;
- расходы, связанные с продажей собственных основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, рассчитанных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2013, 2012 и 2011 года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов Общества.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В ином случае указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6. Основные средства

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств, числящихся на балансе Общества, производится линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию на основании классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002, а также отраслевых рекомендаций.

Обществом не начисляется амортизация по следующим объектам:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Сроки полезного использования основных средств, принятых на учет в 2013 году приведены ниже:

Наименование группы	Сроки полезного использования, месяцы
Компьютерное оборудование	15-24
Мебель	60-85
Транспортные средства	36
Офисное оборудование	24-60

В отчетности указанные выше основные средства указываются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

2.7. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество отражает свои права на результат работ по договору на разработку интернет-сайта, на результат работ по созданию интерактивного электронного технического руководства, права на зарегистрированный товарный знак «UWC».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится в виду незначительности.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за время эксплуатации актива.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется Обществом самостоятельно на основании распоряжений руководителя организации, исходя из ожидаемого срока использования этих объектов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (10 лет).

2.8. Расходы, относящиеся к будущим периодам

Расходы, произведенные в текущем году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, указанными ниже.

В составе активов, которые отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы или «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока списания расходов) в бухгалтерском балансе, учитываются:

- неисключительные права пользования программными продуктами, а также расходы на их доработку в течение нормативного срока эксплуатации данных программных продуктов;
- права пользования средствами индивидуализации, а также расходы на их доработку в течение нормативного срока эксплуатации данных средств индивидуализации.

В составе активов, которые отражаются по строке «Дебиторская задолженность» в бухгалтерском балансе, учитываются:

- расходы по добровольному и обязательному страхованию.

Прочие расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, например, подписка на периодические электронные издания, списываются одновременно в состав расходов.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату премий сотрудникам по итогам года.

2.11. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальных долей участников Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создается резервный фонд в размере 10% от его уставного капитала. Резерв формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества по итогам каждого отчетного года до достижения им размеров, установленного Уставом Общества.

2.12. Отложенные налоги

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются развернуто.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2012 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2013 года
ИЗТР «Тележка грузового вагона»	-	2 900	-	2 900
ИЗТР «Тележка грузового вагона» Этап 2	-	1 100	-	1 100
Товарный знак «UWSC»	-	145	-	145
Интернет-сайт uniwagon.com	1 161	-	-	1 161
Итого	1 161	4 145	-	5 306

Наименование	На 31 декабря 2011 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2012 года
Интернет-сайт uniwagon.com	-	1 161	-	1 161
Итого	-	1 161	-	1 161

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 года, соответственно, представлена следующим образом:

Наименование	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
ИЗТР «Тележка грузового вагона»	72	-	-
ИЗТР «Тележка грузового вагона» Этап 2	-	-	-
Товарный знак «UWSC»	7	-	-
Интернет-сайт uniwagon.com	165	48	-
Итого	244	48	-

3.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2012 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2013 года
Компьютерное оборудование	3 318	3 264	1 012	5 570
Мебель	1 269	282	-	1 541
Транспортные средства	3 016	-	-	3 016
Офисное оборудование	719	1 655	171	2 203
Итого	8 312	5 201	1 183	12 330

Наименование	На 31 декабря 2011 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2012 года
Компьютерное оборудование	-	3 318	-	3 318
Мебель	-	1 269	-	1 269
Транспортные средства	-	3 016	-	3 016
Офисное оборудование	-	719	-	719
Итого	-	8 312	-	8 312

На забалансовом счете Общества отражена стоимость имущества (здания по адресу г. Москва, ул. Старый Толмачевский переулок, д. 5), арендуемого у ООО «Заречье» по договору аренды № 01/01-2012Т от 1 января 2012 года, стоимостью 228 924 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

Наименование	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Компьютерное оборудование	2 345	424	-
Мебель	379	94	-
Транспортные средства	1 895	905	-
Офисное оборудование	492	144	-
Итого	5 111	1 567	-

3.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2013 и 2012 годы представлен следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Прибыль до налогообложения	24 281	16 394
Условный расход по налогу на прибыль	4 852	3 279
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1 598	1 324
Итого	1 598	1 324
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	(1)
Итого	-	(1)
(Уменьшение)/увеличение отложенных налоговых активов:		
разница во времени признания оценочных обязательств	(275)	521
Итого	(275)	521
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(36)	(246)
Итого	(36)	(246)
Итого текущий налог на прибыль	6 139	4 878

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Затраты на приобретение нематериальных активов	134	239	-
Итого	134	239	-

3.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	318	5	-
Итого	318	5	-

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Покупатели и заказчики	79 852	23 951	-
Ожидаемые требования к заказчикам в возмещение расходов по оценочным обязательствам (пояснение 3.11)	20 883	-	-
Авансы выданные	9 298	2 814	-
Расчеты по налогам и сборам	126	49	-
Прочие	1 382	10 243	-
Итого	111 521	37 057	-

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Текущие счета в банках	5 546	5 186	18
Итого	5 546	5 186	18

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
НДС с авансов	11 526	4 172	-
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации менее 12 месяцев	2 266	2 379	-
Итого	13 792	6 551	-

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал и структура участников Общества по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) Менеджмент	0.1	0.1	0.1
Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС Менеджмент	9.9	9.9	9.9
Савушкин Роман Александрович	-	-	0.1
Итого	10	10	10

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Поставщики и подрядчики	3 038	2 891	-
Авансы полученные	75 562	27 349	-
Задолженность по налогам и сборам	13 186	12 722	-
Прочая	34	7	10
Итого	91 820	42 769	10

3.11. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2013 и 2012 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	На оплату неиспользован- ных отпусков	На оплату премий сотрудникам по итогу года
Баланс на 31 декабря 2011 года	-	-
Увеличение резервов	8 256	-
Использование резервов	(6 652)	-
Баланс на 31 декабря 2012 года	2 603	-
Увеличение резервов	11 100	20 883
Использование резервов	(12 460)	-
Баланс на 31 декабря 2013 года	1 243	20 883

В соответствии с действующими договорами на услуги управления Общество перевыставляет своим заказчикам все расходы на оплату труда, соответственно, Общество отразило в отчетности ожидаемые суммы требований к заказчикам в возмещение расходов по оценочным обязательствам на оплату премий сотрудникам по итогам года в составе дебиторской задолженности (пояснение 3.6).

3.12. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2013 и 2012 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2013	2012
Услуги управления	356 963	218 762
Консультационные услуги	18 315	2 603
Прочее	674	68
Итого	375 952	221 433

В 2013 году у Общества действовали следующие договоры о передаче ему полномочий единого исполнительного органа:

- Договор от 23.01.12 с ООО «РЕЙЛ1520»;
- Договор от 01.11.12 с ЗАО «ТВСЗ»;
- Договор от 01.02.13 с ООО «РЕЙЛ1520 Лизинг»;
- Договор от 01.02.13 с ООО «РЕЙЛ1520 Сервис»;
- Договор от 27.12.13 с ООО «Восток1520».

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Расходы на оплату труда	188 289	115 135
Аренда	54 389	42 522
Рекламные расходы	23 365	17 128
Командировочные расходы	17 693	8 225
Информационно-консультационные услуги	15 307	6 463
ОС стоимостью менее 40 тыс. руб.	6 114	6 046
Амортизация	4 058	1 615
Офисные расходы	3 923	1 807
Расходы на программное обеспечение и поддержку	3 821	1 008
Услуги связи	2 647	773
Услуги по поиску персонала	2 828	167
Транспортные услуги	1 725	815
Нотариальные и переводческие услуги	1 536	330
Почтовые и курьерские услуги	1 154	894
Содержания арендованного помещения	1 050	205
Расходы на содержание автомобиля	1 039	638
Нормативно-техническая литература	964	76
Представительские расходы	961	588
Услуги по финансовой аренде	562	289
Налоги и сборы	53	40
Аудиторские услуги	-	49
Итого	351 288	204 613

3.14. Прочие доходы

Прочие доходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	431	1
Курсовые разницы	1 068	29
Итого	1 499	29

3.15. Прочие расходы

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Курсовые разницы	425	63
Налог на имущество	108	87
Расходы по оплате банковских услуг	110	104
Пени, штрафы, неустойки	113	44
Прочие, в т.ч. НДС за счет собственных средств	1 146	147
Итого	1 902	445

3.16. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, а также основной управленческий персонал ООО «ОВК».

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2013 года входили:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по развитию бизнеса;
- Заместитель генерального директора по техническому развитию;
- Заместитель генерального директора по продажам и развитию;
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам;
- Заместитель генерального директора по стратегическому управлению и корпоративному развитию;
- Заместитель генерального директора по вагоностроению.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2013 и 2012 годы, составила 27 162 тыс. руб. и 21 139 тыс. руб., соответственно (включая НДФЛ и не включая взносы во внебюджетные фонды).

Общество осуществляло следующие операции с компаниями под общим контролем в 2013 и 2012 годах, а также имело следующие балансы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов:

Реализация услуг

	2013	(тыс. руб.) 2012
Связанная сторона №1	234 810	30 541
Связанная сторона №2	121 726	188 211
Связанная сторона №3	396	-
Связанная сторона №4	18 114	2 603
Связанная сторона №5	500	-
Связанная сторона №6	245	-
Итого	<u>375 791</u>	<u>221 355</u>

Реализация товаров (прочие доходы)

	2013	(тыс. руб.) 2012
Связанная сторона №5	1 295	-
Итого	<u>1 295</u>	<u>-</u>

Приобретение товаров и услуг

	2013	(тыс. руб.) 2012
Связанная сторона №1	-	1 818
Связанная сторона №2	-	5 183
Связанная сторона №7	64 250	42 175
Итого	<u>64 250</u>	<u>49 176</u>

Денежные потоки

	2013	(тыс. руб.) 2012
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	381 304	218 029
На оплату товаров, работ, услуг	(69 853)	(42 103)

Дебиторская задолженность

		31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
	Вид операции			
Связанная сторона №1	Продажа услуг	83 524	20 914	-
Связанная сторона №2	Продажа услуг	7 309	-	-
Связанная сторона №3	Продажа услуг	467	-	-
Связанная сторона №4	Продажа услуг	7 191	3 037	-
	Продажа товаров			
Связанная сторона №5	и услуг	319	-	-
Связанная сторона №6	Продажа услуг	185	-	-
Связанная сторона №7	Приобретение услуг	8 532	84	-
Связанная сторона №8	Приобретение услуг для принципала	1 255	-	-
Связанная сторона №9	Приобретение услуг для принципала		8 750	-
Итого		106 762	33 785	-

Кредиторская задолженность

		31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2011 года
	Вид операции			
Связанная сторона №2	Продажа услуг	75 562	27 349	-
Итого		75 562	27 349	-

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2013, 2012 и 2011 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2013, 2012 и 2011 годов.

Конечным бенефициарным владельцем Общества в течение 2013 года являлся Александр Несис.

3.17. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2288	41,6714

3.18. Информация по отчетным сегментам

В связи с тем, что Общество осуществляет операции только в одном операционном сегменте – своей основной деятельности – информация по операционным сегментам за отчетный год не представляется в связи с отсутствием такой необходимости.

3.19. Риски и условные обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2014 году были подвержены значительным колебаниям.

С марта 2014 года США и ЕС начали вводить пакеты санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний. В апреле 2014 года и январе 2015 года международные рейтинговые агентства Standard & Poor's и Fitch, соответственно, понизили долгосрочный суверенный рейтинг России в иностранной валюте с BBB до BBB- с негативным прогнозом. В январе 2015 года международное рейтинговое агентство Moody's также понизило суверенный рейтинг России до уровня «Вaa3». С 16 декабря 2014 года Центральный Банк РФ повысил ключевую процентную ставку до 17% годовых. Данные события, особенно в случае их дальнейшего развития, могут привести к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, оттоку капитала, ослаблению рубля и другим негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий на деятельность и финансовую позицию Общества в будущем на данном этапе сложно предсказать.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества.

3.20. События после отчетной даты

Новые договоры управления – в 2014 году Общество заключило следующие договоры о передаче ему полномочий единого исполнительного органа:

- договор от 01.05.14 с ЗАО «ТихвинХимМаш»;
- договор от 03.10.14 с ООО «РЕЙЛ1520 ВАГОН»;
- договор от 03.10.14 с ЗАО «ТихвинСпецМаш»;
- договор от 27.10.14 с АО «Завод тяжелого машиностроения».

Реорганизация – 28 мая 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» (ООО «ОВК») было реорганизовано (в форме преобразования) в Закрытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» (ЗАО «НПК ОВК»).

На основании пункта 5 статьи 58 Гражданского кодекса Российской Федерации и передаточного акта, утвержденного Протоколом общего собрания участников ООО «ОВК» №3-2013 от 31 декабря 2013 года, ЗАО «НПК ОВК» является правопреемником ООО «ОВК» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая оспариваемые обязательства, а также правопреемником ООО «ОВК» в связи с изменениями вида, состава, стоимости имущества ООО «ОВК» и в связи с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей ООО «ОВК», которые могут произойти после 31 декабря 2013 года.

14 ноября 2014 года произошла смена акционеров общества. Юнайтед Вагон Плс (United Wagon Plc) является единственным акционером ЗАО «НПК ОВК».

24 ноября 2014 года произошла смена фирменного наименования ЗАО «НПК ОВК» на АО «НПК ОВК», в связи с изменением в законодательстве РФ.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций – 5 декабря 2014 года единственным акционером АО «НПК ОВК» принято решение о размещении дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в количестве 99 990 000 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, размещаемые путем закрытой подписки единственному акционеру АО «НПК ОВК». 5 декабря 2014 года Советом директоров АО «НПК ОВК» было принято решение об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг.

Приобретение дочерних компаний – 22-23 декабря 2014 года АО «НПК ОВК» приобрело 100% акций в следующих компаниях:

- Холм Сервисез Лимитед (Holme Services Limited) за 1,276,000 тыс. долларов США;
- Кинтониа Инвестментс Лтд (Kintonia Investments Ltd) за 17,000 тыс. долларов США;
- Рейл 1520 (Би Ви Ай) Менеджмент Компани Лтд (Rail 1520 (BVI) Management Company Ltd) за 10,700 тыс. долларов США;
- Рейл 1520 Танк Карз (Би Ви Ай) Холдинг Лтд (Rail 1520 Tank Cars (BVI) Holding Ltd) за 3,000 тыс. долларов США;
- Рейл Холдинг Лтд (Rail Holding Ltd) за 1,153,000 тыс. долларов США.

В результате приобретения АО «НПК ОВК» получила юридический контроль над ЗАО «ТВСЗ», транспортной компанией «Восток 1520», лизинговыми компаниями, объединенными под брендом «RAIL1520», и рядом других активов.

Каких-либо других существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор АО «НПК ОВК»

16 января 2015 года



Р.А. Савушкин

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Объединенная Вагонная Компания» (далее «Общество» или ООО «ОВК»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

Наименование «Делойт» принадлежит к одному либо любому конкретному юридическому лицу, входящему в «Делойт Туш Томатсу Партнерс», членскую организацию с открытым капиталом участников в зарегистрированных или партнерских, юридических или физических лицах, действующих в Великобритании, каждое такое юридическое лицо является членом или партнером в одной или нескольких других юридических лицах. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томатсу Партнерс» и о других и не-юридических лицах представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойт» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

© 2015 ЗАО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ОВК» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Deloitte & Touche

16 января 2015 года
Москва, Российская Федерация

Седов А. В., партнер
(квалификационный аттестат № 03-000487 от 13 сентября 2012 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Аудируемое лицо: ООО «ОВК»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 5117746026041,
выдано 16.12.2011 г. Мехрайонной ИФНС России № 46 по
г. Москва.

Место нахождения: 115184, г. Москва, Старый Толмачевский
переулок д. 5.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 016.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Мехрайонной Инспекцией МНС России
№ 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.