



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Первая Грузовая Компания»

за 2017 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящей из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудиторское общество АО «ПСК»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1137746902856

Москва, Россия

Независимый аудитор АО «КПМГ» компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм «КПМГ» входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («КПМГ International») зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125620

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) Основано регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение инвестиции в дочернее общество

См. примечание 5 к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>По состоянию на отчетную дату Компания имела существенные финансовые вложения в дочерние общества. В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» требует признания обесценения при наличии определенных условий.</p> <p>Компания регулярно проводит мониторинг наличия данных условий. В случае констатации наличия таких условий Компания проводит тестирование финансовых вложений на обесценение.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2017 года Компанией было признано существенное обесценение в отношении финансовых вложений в акции дочернего общества АО «СтальТранс».</p> <p>Так как в процессе анализа условий, свидетельствующих об обесценении финансового вложения, а также при определении расчетной стоимости финансового вложения существует неотъемлемый фактор неопределенности и требуется применение профессионального суждения, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в данной области включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> – анализ учетной политики Компании по определению условий для признания обесценения; – анализ фактов, свидетельствующих о наличии таких условий, с учетом характера и показателей чистых активов, а также исторических результатов деятельности дочернего общества; – анализ подхода к определению расчетной стоимости финансового вложения на предмет ее соответствия принятой методологии; – пересчет расчетной стоимости на основании прогнозных данных о чистых активах и прибыли дочернего общества; – тестирование процедур по бюджетированию на уровне Компании, на основании которых осуществляется процесс прогнозирования; – оценку обоснованности раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



АО «ПГК»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 6

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Шеремет В.Г.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

29 марта 2018 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности АО

Собственность иностранных юридических лиц _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) _____
105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12 стр.1

Коды		
0710001		
31	12	2017
58738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (386)		

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1.1		АКТИВ				
1.2 1.3		I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
1.5	3	Нематериальные активы, в том числе		64 236	67 069	61 192
1.5		незавершенные вложения в нематериальные активы	1111	21 200	26 100	31 412
		Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
		Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
		Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 2.2.						
2.3 2.4	4	Основные средства, в том числе	1150	49 550 977	47 977 161	42 035 313
2.2		незавершенные вложения в основные средства	1151	347 921	2 091 617	2 029 096
		Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	5	Финансовые вложения	1170	383 538	5 137 099	5 204 664
	15	Отложенные налоговые активы	1180	477 981	1 552 012	5 013 142
	8	Прочие внеоборотные активы	1190	1 825 702	1 624 890	1 067 550
		Итого по разделу I	1100	52 302 434	56 358 231	53 381 861
4.1 4.2		II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210			
		Запасы		5 747 512	8 721 566	5 624 905
		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 886 565	1 785 916	1 810 237
5.1 5.2	6	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	19 182 005	10 877 529	12 443 029
		долгосрочная	1231	2 375	16 432	1 582 395
		краткосрочная	1232	19 179 630	10 861 097	10 860 634
3.1	5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 000	3 000	70 402
	7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 999 946	22 120 395	8 117 072
	8	Прочие оборотные активы	1260	856 842	762 495	215 813
		Итого по разделу II	1200	35 674 870	44 270 901	28 281 458
		БАЛАНС	1600	87 977 304	100 629 132	81 663 319

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
		ПАССИВ				
		III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
		Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 346 365	31 346 365	31 346 365
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
		Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
		Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
		Резервный капитал	1360	1 567 318	1 151 075	1 057 146
	9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 851 512	12 066 478	(399 942)
		Итого по разделу III	1300	54 765 195	44 563 918	32 003 569
5.3	10	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
		Заемные средства	1410	14 116 292	37 065 378	36 576 604
	15	Отложенные налоговые обязательства	1420	921 580	882 671	776 150
		Оценочные обязательства	1430	-	-	-
		Прочие обязательства	1450	-	-	-
		Итого по разделу IV	1400	15 037 882	37 948 049	37 352 754
5.3	10	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
		Заемные средства	1510	5 849 794	6 597 688	2 261 896
5.3 5.4	11	Кредиторская задолженность	1520	10 552 363	10 081 538	8 834 112
		Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7		Оценочные обязательства	1540	1 772 070	1 437 939	1 210 988
		Прочие обязательства	1550	-	-	-
		Итого по разделу V	1500	18 174 227	18 117 165	12 306 996
		БАЛАНС	1700	87 977 304	100 629 132	81 663 319

Руководитель

"28"

марта

Бухин О.Ю.

(расшифровка подписи)

20 16 г.

Грузовая
Компания

Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 17 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

Организационно-правовая форма/форма собственности

АО

Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 17 г.	За 12 месяцев 2016 г.
	12	Выручка	2110	97 264 310	82 258 155
6	12	Себестоимость продаж	2120	(75 957 498)	(74 786 991)
		Валовая прибыль (убыток)	2100	21 306 812	7 471 164
6	12	Коммерческие расходы	2210	(12 614)	(10 921)
6	12	Управленческие расходы	2220	(5 743 142)	(5 448 426)
		Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 551 056	2 011 817
		Доходы от участия в других организациях	2310	24 930	47 395
		Проценты к получению	2320	960 890	1 428 619
		Проценты к уплате	2330	(3 760 671)	(5 134 383)
	13	Прочие доходы	2340	10 209 413	21 305 208
	13	Прочие расходы	2350	(8 340 199)	(3 524 424)
	15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 645 419	16 134 232
	15	Текущий налог на прибыль	2410	(3 340 364)	0
	15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 953 015	415 770
	15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38 919)	(106 521)
	15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 074 031)	(3 461 130)
		Прочее	2460	9 172	(6 232)
		Чистая прибыль (убыток)	2400	10 201 277	12 560 349

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 17 г.	За 12 месяцев 2016 г.
		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	10 201 277	12 560 349
	16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00033	0,0004
		Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель

"28"

март

20 18 г.

Букин О.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
 Деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО _____
 Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОФ/ОКОФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.) _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 201-015 г.	3100	31 346 365	(0)	0	1 057 146	(399 942)	32 003 569
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	12 560 349	12 560 349
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	0			x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x		
							0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x		x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(0)	x		(0)
уменьшение количества акций	3224	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3225	(0)			x		(0)
дивиденды	3226					(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение резервного капитала	3230	x	x				(0)
Величина капитала на 31 декабря 2 016 г.	3240	x	x	x	93 929	(93 929)	x
За 20 17 г.	3200	31 346 365	(0)	0	1 151 075	12 066 478	44 563 918
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	10 201 277	10 201 277
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 201 277	10 201 277
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x		0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316						x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение количества акций	3324	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3325	(0)			x		(0)
дивиденды	3326					(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение резервного капитала	3330	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2 017 г.	3340	x	x	x	416 243	(416 243)	x
	3300	31 346 365	(0)	0	1 567 318	21 851 512	54 765 195

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала в 2016 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	32 003 569	12 560 349 (-)	44 563 918
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	32 003 569	12 560 349 (-)	44 563 918
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		(399 942)	12 560 349 (93 929)	12 066 478
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(399 942)	12 560 349 (93 929)	12 066 478
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
по статьям					
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 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	54 765 195	44 563 918	32 003 569

Руководитель

Бучин О Ю

Главный
бухгалтер

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

март

20 18 г.

(подпись)



Отчет о движении денежных средств
за 2017 год

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО по ОКФС/ОКФС _____
 Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
0710004		
31	12	2017
56738657		
7725806898		
49 20		
12267	23	
384 (386)		

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	102 135 801	91 583 405
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	97 023 779	82 551 781
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	702 817
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 112 022	8 328 807
Платежи - всего	4120	(77 514 980)	(68 326 270)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 880 589)	(54 520 985)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 540 183)	(4 017 449)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 981 998)	(5 158 316)
налога на прибыль организаций	4124	(2 880 640)	(130 572)
прочие платежи	4129	(7 251 570)	(4 498 948)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24 620 821	23 257 135

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 845 529	2 132 113
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 796 794	48 240
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	740 077
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 047 735	1 343 796
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 948 998)	(11 367 527)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 948 998)	(10 664 527)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(703 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 103 469)	(9 235 414)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000 000	22 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000 000	22 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Платежи - всего	4320	(35 625 700)	(21 941 011)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 074 451)	(16 452 443)
прочие платежи	4329	(6 551 249)	(5 488 568)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 625 700)	58 989
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 108 348)	14 080 710
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 120 395	8 117 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 999 946	22 120 395
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12 101)	(77 387)

Руководитель

"23"

март

20 18 г.

Букин О.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации и убыток от обесценения	начислено амортизации и убыток от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г.	66 907 (25 938)	17 857 (15 790)							66 907 (25 938)	17 857 (15 790)
	5110	за 20 16 г.	42 771 (12 991)	24 136 (12 947)							42 771 (12 991)	24 136 (12 947)
в том числе:	5101	за 20 17 г.	66 239 (25 820)	17 689 (15 659)							66 239 (25 820)	17 689 (15 659)
Программное обеспечение	5111	за 20 16 г.	42 331 (12 949)	23 908 (12 871)							42 331 (12 949)	23 908 (12 871)
Патенты	5102	за 20 17 г.	337 (55)	168 (41)							337 (55)	168 (41)
	5112	за 20 16 г.	337 (20)								337 (20)	
Говорящие знаки	5103	за 20 17 г.	331 (63)								331 (63)	
	5113	за 20 16 г.	103 (22)	226 (41)							103 (22)	226 (41)
Прочие	5103	за 20 17 г.	-	-							-	-
	5113	за 20 16 г.	-	-							-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5120	84 764	66 907	42 771
в том числе:				
(программы)				
(патенты)		83 928	66 239	42 331
(Говорящие знаки)		505	337	337
и т.д.		331	331	103

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5130	15 005	7 871	4 240
в том числе:				
(Программные продукты и базы данных)		14 994	7 871	4 240
(Товарные знаки)		11	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Принято к учету в качестве программных продуктов и БД без исключительных прав	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Списано на расходы за период	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г.	26 100	12 957	(-)	(17 857)	(-)	21 200
	5190	за 20 16 г.	31 412	18 824	(-)	(24 136)	(-)	26 100
	5181	за 20 17 г.	25 800	12 874	(-)	(17 689)	(-)	20 985
в том числе:	5191	за 20 16 г.	31 276	18 432	(-)	(23 908)	(-)	25 800
	5182	за 20 17 г.	300	23	(-)	(168)	(-)	155
Патенты	5192	за 20 16 г.	-	300	(-)	(-)	(-)	300
	5183	за 20 17 г.	-	60	(-)	(-)	(-)	60
Товарные знаки	5193	за 20 16 г.	136	92	(-)	(228)	(-)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступления за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г.	2 091 617	18 452 589	(-)	(20 196 285)	347 921
	5250	за 20 16 г.	2 029 096	12 361 810	(92)	(12 299 197)	2 091 617
в том числе:	5241	за 20 17 г.	2 086 561	734 655	(-)	(2 485 077)	336 139
Здания	5251	за 20 16 г.	2 026 956	59 605	(-)	(-)	2 086 561
	5242	за 20 17 г.	540	550	(-)	(114)	976
Сооружения	5252	за 20 16 г.	89	1 127	(92)	(584)	540
	5243	за 20 17 г.	4 516	117 620	(-)	(115 640)	6 496
Машины и оборудование	5253	за 20 16 г.	2 051	38 852	(-)	(36 387)	4 516
	5244	за 20 17 г.	-	17 583 735	(-)	(17 583 735)	-
Транспортные средства	5254	за 20 16 г.	-	12 261 822	(-)	(12 261 822)	-
	5245	за 20 17 г.	-	15 990	(-)	(11 719)	4 271
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 16 г.	-	404	(-)	(404)	-
	5246	за 20 17 г.	-	39	(-)	(-)	39
Прочие виды основных средств	5256	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	443 968	785 603
в том числе:			
грузовые вагоны	5261	414 089	739 259
Прочие виды основных средств	5262	29 879	46 344
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	124	-
в том числе:			
машины и оборудование	5271	124	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 986 114	945 564	712 735
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	65 804 909	60 172 077	62 655 442
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	105 875	165 345	270 875
Иное использование основных средств (заполн.)	5286	1 402 721	6 117 942	6 486 342

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		Изменения за счет курсов валют	Реклассификаци я по срочности	перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	5 137 099	(-)	-	(-)	(4 751 561)	(-)	(2 000)	5 135 099	(4 751 561)
	5311	за 2016 г.	5 204 664	(-)	-	(-)	-	(9 556)	(58 009)	5 137 099	(-)
в том числе: вклады в уставные (оплаченные)		за 20 17 г.	15 894	(-)	-	(-)	-	-	-	15 894	(-)
		за 2016 г.	15 894	(-)	-	(-)	-	-	-	15 894	(-)
ценные бумаги других организаций		за 20 17 г.	5 117 706		-	(-)	(4 751 561)	-	-	5 117 706	(4 751 561)
		за 2016 г.	5 117 706	-	-	(-)	-	-	-	5 117 706	-
Предоставленные займы		за 20 17 г.	3 499	-	-	(-)	-	(0)	(2 000)	1 499	-
		за 2016 г.	71 064	-	-	(-)	-	(9 556)	(58 009)	3 499	-
Депозитные вклады		за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	(0)	2 000	2 000	-
	5315	за 2016 г.	70 402	-	958 867	(1 078 300)	-	(5 978)	58 009	3 000	-
в том числе: предоставлен- ные займы по рознице		за 20 17 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	(0)	2 000	2 000	-
		за 2016 г.	70 402	-	703 000	(822 433)	-	(5 978)	58 009	3 000	-
вклады, за исключением денежных вложений		за 20 17 г.	-	-		(-)	-	-		-	-
		за 2016 г.		-	-	(-)	-	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций		за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2016 г.		-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-
уступка права пробования		за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2016 г.		-	5 867	(5 867)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 17 г.	5 140 099	-	-	(3 000)	(4 751 561)	(-)	-	5 137 099	(4 751 561)
	5310	за 2016 г.	5 275 066	(-)	958 867	(1 078 300)	-	(15 534)	-	5 140 099	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
залог акций (по балансовой стоимости финансовых вложений)		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 17 г.	16 432	(-)	2 375	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 16 г.	1 582 395	(-)	16 432	(-)	(-)	(-)
Авансы по лизинговым договорам и договорам аренды грузовых вагонов	5502	за 20 17 г.	16 432	(-)	2 375	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 16 г.	1 582 395	(-)	16 432	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 20 17 г.	11 228 833	(367 736)	19 537 069	(357 439)	(357 439)	(357 439)
	5530	за 20 16 г.	11 307 736	(447 102)	11 228 833	(367 736)	(367 736)	(367 736)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г.	3 315 648	(126 771)	9 398 329	(118 203)	(118 203)	(118 203)
	5531	за 20 16 г.	3 350 080	(105 350)	3 315 648	(126 771)	(126 771)	(126 771)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 17 г.	4 056 536	(94 620)	6 645 455	(74 559)	(74 559)	(74 559)
	5532	за 20 16 г.	4 651 311	(136 956)	4 056 536	(94 620)	(94 620)	(94 620)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5513	за 20 17 г.	3 856 649	(146 345)	3 493 285	(164 677)	(164 677)	(164 677)
	5533	за 20 16 г.	3 306 345	(204 786)	3 856 649	(146 345)	(146 345)	(146 345)
Итого	5500	за 20 17 г.	11 245 265	(367 736)	19 539 444	(357 439)	(357 439)	(357 439)
	5520	за 20 16 г.	12 890 131	(447 102)	11 245 265	(367 736)	(367 736)	(367 736)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>2017 г.</u> балансовая стоимость задолженности	На <u>31 декабря</u> <u>2016 г.</u> балансовая стоимость задолженности	На <u>31 декабря</u> <u>2015 г.</u> балансовая стоимость задолженности
Всего	5540	80 251	47 452	57 040
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	0	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5542	80 251	47 452	57 040
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 71, 73, 76)	5543	0	-	-

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г.	37 065 378	14 116 292
	5571	за 20 16 г.	36 576 604	37 065 378
Долгосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5552	за 20 17 г.	12 000 000	0
	5572	за 20 16 г.	11 511 231	12 000 000
Долгосрочные обязательства по займам (счет 67)	5552	за 20 17 г.	25 065 378	14 116 292
	5572	за 20 16 г.	25 065 373	25 065 378
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 17 г.	16 679 226	18 402 157
	5560	за 20 16 г.	11 096 008	16 679 226
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г.	1 776 202	1 898 453
	5581	за 20 16 г.	1 529 874	1 776 202
Расчеты с покупателями и заказчиками	5583	за 20 17 г.	2 296 018	2 092 335
	5583	за 20 16 г.	1 852 132	2 298 018
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 70, 71, 73, 76)	5583	за 20 17 г.	5 749 252	5 016 673
	5583	за 20 16 г.	4 894 897	5 749 252
Расчеты по налогам и сборам (счет 68), расчеты с государственными внебюджетными фондами (счет 69)	5564	за 20 17 г.	260 066	1 546 902
	5584	за 20 16 г.	557 209	260 066
Краткосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5566	за 20 17 г.	5 955 253	3 011 112
	5586	за 20 16 г.	1 636 458	5 955 253
Краткосрочные обязательства по займам (счет 67)	5567	за 20 17 г.	642 435	2 838 682
	5587	за 20 16 г.	625 438	642 435
Итого	5550	за 20 17 г.	63 744 604	30 518 449
	5570	за 20 16 г.	47 672 612	63 744 604

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего				
в том числе:	5590	-	-	-
(суд)		-	-	-
(суд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 2016 г.
Материальные затраты	5610	69 752 250	67 705 182
Расходы на оплату труда	5620	5 239 481	5 237 518
Отчисления на социальные нужды	5630	1 324 879	1 360 710
Амортизация	5640	4 436 492	4 911 926
Прочие затраты	5650	960 152	1 031 002
в том числе:	5651	-	-
налоги	5654	729 173	803 102
Итого по элементам	5660	81 713 254	80 246 338
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 713 254	80 246 338

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 437 939	1 752 134	(1 187 173)	(230 830)	1 772 070
в том числе:						
по судебным искам и прочим оценочным обязательствам		19 936	465 964	-	(-)	485 900
по предстоящим отпускам		258 937	262 195	(258 937)	(-)	262 195
по предстоящим премиям		1 159 066	1 023 975	(928 236)	(230 830)	1 023 975

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	5800	1 751 386	2 779 520	1 771 939
в том числе:				
Основные средства в залоге		55 483	33 983	754 514
Гарантии полученные		1 695 903	2 745 537	1 017 425
Выданные - всего	5810	2 202 169	8 978 181	8 979 842
в том числе:				
Основные средства в залоге (по залоговой стоимости)		2 202 169	8 978 181	8 979 842
Акции, переданные в залог (по залоговой стоимости)		-	-	-
Гарантии выданные		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 ____ г.		За 2016 г	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
20 17 ____ г.	5910	-	-	(-)	-
20 16 ____ г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

**Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности АО «ПГК» за 2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	3
2. Основные положения учетной политики	7
3. Нематериальные активы и расходы будущих периодов	12
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	12
5. Финансовые вложения	13
6. Дебиторская задолженность	14
7. Денежные средства и их эквиваленты	14
8. Прочие активы	16
9. Нераспределенная прибыль	16
10. Заемные средства	17
11. Кредиторская задолженность	17
12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	18
13. Прочие доходы и расходы	20
14. Изменение оценочных значений	21
15. Расчеты по налогу на прибыль	21
16. Прибыль на одну акцию	21
17. Связанные стороны	22
18. Условные обязательства и условные активы	26
19. Информация по забалансовым счетам	27
20. События, произошедшие после 31 декабря 2017 года	28
21. Информация по сегментам	28
22. Экологическая деятельность	29
23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год	29

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»
за 2017 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество» или «Компания») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания» (далее также Общество) осуществляет деятельность на рынке грузовых перевозок в качестве оператора железнодорожного подвижного состава, оказывая услуги по предоставлению принадлежащего на праве собственности, аренды или ином праве железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Первая Грузовая Компания». Сокращенное наименование: АО «ПГК». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company Freight One. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC Freight One.

Общество зарегистрировано по адресу: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.

Почтовый адрес: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12, стр.1.

Дата государственной регистрации: 22 октября 2013 года. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 015559247. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1137746982856.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2016 году внесены изменения в Устав Общества, позволяющие акционерам определять количественный и персональный состав Совета директоров.

В 2017 году Устав Общества был утвержден в новой редакции. В Устав Общества были внесены дополнения для приведения его в соответствие с изменениями в действующем законодательстве, в том числе дополнения в виде главы о крупных сделках и заинтересованности в совершении Обществом сделки.

Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 31 346 364 597 рублей и состоит из 31 346 364 597 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-55521-Е.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 343 229 961	99,99
2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 636	0,01

Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 3 595 человек (в 2016 году – 3 727 человек).

Сведения об органах управления

В соответствии с Уставом АО «ПГК» в 2017 году органами управления Общества являлись Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом АО «ПГК» – Правлением и единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Исполнительные органы подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров.

Решением Годового общего собрания акционеров АО «ПГК» от 26 июня 2017 года (протокол №12) состав Совета директоров был определен в количестве 8 человек.

В период с 30 июня 2016 года до годового Общего собрания акционеров АО «ПГК», состоявшегося 26 июня 2017 года, в состав Совета директоров АО «ПГК» входили следующие лица:

- Батырев Антон Искандерович, Советник Президента по международному развитию ПАО «НЛМК»;
- Букин Олег Юрьевич, Генеральный директор, Председатель Правления АО «ПГК»;
- Волошин Александр Стальевич, Председатель, независимый директор;

- Каратаев Сергей Михайлович, Исполняющий обязанности вице-президента по финансам ПАО «НЛМК»;
- Лисин Дмитрий Владимирович, Директор по стратегическому планированию ООО «Аддуко Менеджмент»;
- Окес-Войсей Марк Дэвид Александер, Генеральный директор Line Group Limited;
- Сапронов Александр Алексеевич, Исполнительный директор, член Правления АО «ПГК»;
- Федоров Игорь Петрович, Генеральный директор ООО «Управление транспортными активами».

Годовым Общим собранием акционеров от 26 июня 2017 года (протокол №12) состав Совета директоров был переизбран в том же количественном и персональном составе.

В период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года было проведено девятнадцать заседаний Совета директоров АО «ПГК».

В течение 2017 года было проведено одно Годовое общее собрание акционеров АО «ПГК».

Согласно Устава Общества создание Ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации создавать Ревизионную комиссию в непубличной компании не обязательно.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Липецк, ул. 9 Мая, дом 10 Б.

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах АО «ПГК»:

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2017 года, %	Эффективная доля участия на 31 декабря 2016 года, %
<i>Дочерние предприятия</i>					
АО «ВРП «Грязи»	Россия	Акционерное общество	деятельность железнодорожного транспорта	100%	100%
ООО «ЛизингТранс Ком» (ранее - ООО «ПГК-Лизинг»)	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	- предоставление подвижного состава в операционную (нефинансовую) аренду; - приобретение грузового подвижного состава в целях перепродажи третьим лицам.	99,9%	99,9%
АО «СтальТранс»	Россия	Акционерное общество	-организация перевозок грузов	100%	100%
ТОО «ПГК – Центральная Азия»	Казахстан	Товарищество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги.	100%	100%
<i>Зависимое предприятие</i>					
Freight One Scandinavia Oy	Финляндия	Акционерное общество	транспортно-экспедиторское обслуживание	50%	50%

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Курсы валют

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2017 года	57,6002	68,8668
31 декабря 2016 года	60,6569	63,8111

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства на покрытие убытков в связи с судебными исками;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- оценочные обязательства по выплате предстоящих премий.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, полученных в качестве вклада в Уставной капитал Общества, определялся Обществом исходя из оценки срока его эксплуатации предыдущим собственником, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Активы, приобретаемые Обществом со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство как материально-производственные запасы.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

По активам со сроком использования более одного года, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых на счетах учета МПЗ, списание производится по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся

вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Задолженность по процентам по финансовым вложениям учитывается в составе дебиторской задолженности.

Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, к денежным эквивалентам.

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные эквиваленты. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 90 дней включительно, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней включительно.

Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность)

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения свыше одного календарного года исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

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

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий

предоставления займа (кредита).

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Проценты по займам и кредитам, привлеченным для приобретения объектов основных средств и нематериальных активов, которые не относятся к инвестиционным активам, в общем порядке отражаются в составе прочих расходов Общества.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода.

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности (услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги, предоставление во временное пользование своих активов) незавершенное производство не определяется.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Отчет о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу

этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и по состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет и не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2017 году приобретены вагоны, общая стоимость которых составила 17 155 159 тыс. руб. (в 2016 году – 11 446 935 тыс. руб.), в том числе приобретены инновационные полувагоны в количестве 7 000 единиц общей стоимостью 16 450 000 тыс. руб. В 2016 году инновационные вагоны не приобретались.

В 2017 году проданы вагоны, остаточная стоимость которых составила 12 023 777 тыс. руб. (в 2016 году – 191 тыс. руб.):

В 2017 году ликвидированы вагоны, остаточная стоимость которых составила 424 735 тыс. руб. (в 2016 году – 1 510 440 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 298 675 тыс. руб. (31 декабря 2016 года -262 487 тыс. руб.).

Основные средства, остаточная стоимость которых составляет 1 402 721 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по договору лизинга с ЗАО "Сбербанк Лизинг" и ООО «РБ Лизинг». На 31 декабря 2016 года остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге, составляла 6 117 942 тыс. руб.

Расходы по кредитам и займам в 2017 и 2016 годах не капитализировались.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к балансу.

В составе основных средств на 31 декабря 2017 года числятся вагоны с остаточной стоимостью 5 315 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 15 161 тыс. руб.), исключенные из Автоматизированного банка данных парка вагонов и подлежащие разделке.

По состоянию на 31 декабря 2017 года переведены на консервацию основные средства с остаточной стоимостью 105 875 тыс. руб. (31 декабря 2016 года – 165 345 тыс. руб.), в том числе вагоны с остаточной стоимостью 19 543 тыс. руб. (31 декабря 2016 – 74 197 тыс. руб.).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость финансовых вложений Общества на 31 декабря:

	2017	2016
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 894	15 894
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	369 644	5 124 205
Финансовые вложения – итого	385 538	5 140 099

На конец 2017 года Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в акции АО «СтальТранс» в размере 4 751 561 тыс. руб. Учетная стоимость вложений в акции АО «СтальТранс» на 31 декабря 2017 года составляла 4 826 040 тыс. руб. и была обусловлена 5-летним сервисным контрактом с группой компаний «Северсталь», который закончится в 4 квартале 2018 года. В связи с ожидаемым окончанием контракта между АО «СтальТранс» и группой компаний «Северсталь» Общество сочло необходимым создать резерв на сумму 4 751 561 тыс. руб., соответствующую разнице между учетной стоимостью вложений в АО «СтальТранс» и ожидаемой суммой чистых активов АО «СтальТранс» на 31 декабря 2017 года.

Вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций:

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет долгосрочные финансовые вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций, с учетом резерва под обесценение финансовых вложений, на сумму 382 039 тыс. руб. (5 133 600 тыс. руб. на 31 декабря 2016 года), в том числе:

- в акции АО «СтальТранс» в размере 100% УК на сумму 74 479 тыс. руб.;
- в акции АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» в размере 100% УК на сумму 269 652 тыс. руб.
- в акции Freight One Scandinavia Oy в размере 50% УК на сумму 22 014 тыс. руб.;
- в долю ООО «ЛизингТранс Ком» (ранее - ООО «ПГК-Лизинг») в размере 99,9% УК на сумму 1 000 тыс. руб.;
- в долю ТОО «ПГК-Центральная Азия» 100% УК на сумму 14 894 тыс. руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 года включает в себя 162 894 тыс. руб. штрафов, выставленных АО «РЖД» (на 31 декабря 2016 года: 1 476 420 тыс. руб.).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря включали:

	2017	2016
Денежные средства в рублях на счетах в банках	477 767	1 013 066
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	84 178	154 701
Итого денежные средства	561 945	1 167 767
Денежные эквиваленты (депозитные вклады до 3-х месяцев):	7 438 001	20 952 628
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 999 946	22 120 395

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными:

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые в 2017 году	Основное, дочерние, зависимые в 2016 году
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4110	8 797 934	6 975 433
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 507 333	6 123 387
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые в 2017 году	Основное, дочерние, зависимые в 2016 году
прочие поступления	4119	1 290 601	852 046
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4120	(1 310 877)	(1 457 481)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(645 909)	(676 977)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(3 265)	(3 265)
прочие платежи	4129	(661 703)	(777 239)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 487 057	5 517 952
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4210	753 649	763 327
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	728 719	10 288
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	702 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 930	51 039
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4220	(165 212)	(933 408)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(165 212)	(231 408)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(702 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	588 437	(170 081)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4310	-	-
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4320	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 075 494	5 347 871

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017		2016	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи (прочие) на приобретение внеоборотных активов	140 123	-	451 498	-
Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы	13 295	-	24 301	-
Расходы заказчика-застройщика по реконструкции промывочно-пропарочных станций ОАО «РЖД», включая оборудование к установке	1 132 295	-	979 228	-
НДС, начисленный по реализации услуг, правомерность применения ставки НДС 0% по которой не подтверждена	-	14 910	-	6 786
Расходы будущих периодов	539 989	29 870	169 863	40 262
Потери	-	812 062	-	715 447
Итого	1 825 702	856 842	1 624 890	762 495

Все расходы по сформированным объектам по окончании реконструкции ППС будут переданы ОАО «РЖД».

По состоянию на 31 декабря 2017 года статья «Потери» включает в себя сумму 676 016 тыс. руб., представленную недостатками товарно-материальных ценностей на складах, принадлежащих организациям, входящим в группу компаний ОАО «РЖД». Общество оценивает данную сумму как вероятную к возмещению принимая во внимание положительную динамику оплаты иных видов задолженности и штрафов.

9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 10 201 277 тыс. руб. (2016 год – 12 560 349 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года нераспределенная прибыль Общества составила 21 851 512 тыс. руб. (31 декабря 2016 года – 12 066 478 тыс. руб.).

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 26 июня 2017 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы 2016 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 416 243 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной. В 2016 году в резервный капитал было направлено 93 929 тыс. руб., оставшаяся прибыль 2016 года осталась нераспределенной.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017		2016	
	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)
Кредиты, полученные в долл. США	-	-	2 946 064	-
Кредиты и займы, полученные в рублях	3 076 412	-	3 009 189	12 065 378
Облигационные займы	2 773 382	14 116 292	642 435	25 000 000
Итого заемные средства:	5 849 794	14 116 292	6 597 688	37 065 378

Сумма расходов по процентам по банковским кредитам и облигационным займам, включенных в прочие расходы в 2017 году, составила 3 760 671 тыс. руб. (2016 год – 5 134 383 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет открытые, но неиспользованные кредитные линии на общую сумму 61 000 000 тыс. руб. (31 декабря 2016 года – 39 000 000 тыс. руб.).

В рамках исполнения кредитных договоров штрафные санкции не вменялись.

Наименование	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:		
Кредиты, полученные в долл. США:	-	-
Кредиты, полученные в рублях:		
Банк ВТБ (ПАО) Договор № 3985 от 12 мая 2016 г. (Валюта договора: RUR)	30 ноября 2018 г.	-
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	До 31 августа 2018 г.	-
ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	До 1 октября 2019 г.	-
Облигационные займы:		
ГРН 4-01-55521-Е	16 сентября 2025 г.	-
ГРН 4-02-55521-Е	15 октября 2025 г.	-
ГРН 4-03-55521-Е	23 октября 2025 г.	-
ГРН 4-05-55521-Е	2 октября 2025 г.	-

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки согласно договорам финансовой аренды (лизинга):

	Итого на 31 декабря 2017 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	34 563 971	6 813 775	6 374 871	13 360 244	8 015 081
Итого:	34 563 971	6 813 775	6 374 871	13 360 244	8 015 081

	Итого на 31 декабря 2016 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	22 423 571	5 693 833	4 683 585	11 005 256	1 040 897
Итого:	22 423 571	5 693 833	4 683 585	11 005 256	1 040 897

В соответствии с действовавшими на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года договорами финансового лизинга, лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2017 и 2016 годы представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2017 год	2016 год
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	92 725 602	78 386 770
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	605 938	450 993
Предоставления подвижного состава в аренду, временное пользование	2 021 193	1 607 027
Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 697 336	1 599 307
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	162 012	157 379
Оказание прочих услуг	52 229	56 679
ИТОГО	97 264 310	82 258 155

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат:

Наименование	2017 год	2016 год
Материалы	6 979 193	6 322 554
Затраты на оплату труда	1 757 887	1 805 803
Отчисления на социальные нужды, включая медицинское страхование	477 753	499 009
Амортизационные отчисления	4 275 026	4 768 963
Затраты на энергетические ресурсы	342 427	241 920
Затраты на ремонт производственных объектов	4 966 482	4 168 732
Провозные платежи и платежи за отстой вагонов	36 098 470	36 348 985
Налог на имущество	726 029	792 208
Аренда грузовых вагонов, предоставление вагонов во временное пользование	9 344 567	6 376 974
Расходы по лизинговым платежам	5 488 230	7 020 748
Транспортно-экспедиционные расходы	2 874 414	3 756 121
Информационно-технологические расходы	354 253	351 361
Аренда ППС	295 105	274 730
Промывка, пропарка вагонов	580 546	539 567
Прочие затраты	1 397 116	1 519 316
Итого себестоимость продаж	75 957 498	74 786 991

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2017 год	2016 год
Материалы	145 161	92 483
Затраты на оплату труда	3 481 594	3 431 716
Отчисления на социальные нужды	847 126	861 701
Амортизационные отчисления	161 486	142 983
Затраты на энергетические ресурсы	25 680	21 672
Аренда	251 972	299 556
Услуги связи	62 940	64 838
Программные продукты и базы данных	177 579	75 316
Расходы по содержанию помещений (зданий)	72 016	53 273
Консультационные и юридические услуги	115 411	117 458
Информационно-технологические услуги	170 969	79 371
Прочие затраты	231 228	208 079
Итого управленческие расходы	5 743 142	5 448 426

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2017 год	2016 год
Материалы на рекламу	3 426	1 098
Расходы на рекламу	9 188	9 823
Итого коммерческие расходы	12 614	10 921

13.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение отчетного периода и предшествующего отчетного периода были получены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2017 год	Доходы за 2016 год
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 987 874	1 048 286
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение убытков	688 781	693 614
Доходы по штрафам, пени, неустойкам за нарушение условий договоров, выявленные в отчетном году	26 444	29 605
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	337 058	359 271
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году от восстановления оценочных обязательств	-	10
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году от восстановления расходов по амортизационным отчислениям	419	20
Курсовые разницы	60 234	598 322
Доходы по восстановлению оценочных обязательств отчетного периода	230 830	476 359
Доходы по восстановленным резервам	-	54 569
Доходы по оприходованию материалов при ликвидации, ремонте, пропарке и прочим основаниям	6 789 611	17 954 012
Прочие	88 162	91 140
Итого прочие доходы	10 209 413	21 305 208

Прочие расходы	Расходы за 2017 год	Расходы за 2016 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-	135
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	112 858	70 775
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей	180 721	59 803
Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	4 751 561	-
Расходы по оценочным обязательствам по судебным искам и прочим оценочным обязательствам	465 964	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	88 889	42 123
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 063 055	735 266
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	-	15 466
Расходы от реализации валюты	-	10
Расходы, связанные с ликвидацией имущества	529 926	2 292 315
Материальная помощь	10 119	5 831
Амортизационные отчисления по вагонам, оставленным на разделку	1 911	7 968
Амортизационные отчисления по основным средствам, кроме вагонов	16	95
Прочие	1 135 179	294 637
Итого прочие расходы	8 340 199	3 524 424

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2017 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Пополнен резерв по сомнительному долгу	(175 754)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	Пополнен резерв под снижение стоимости материалов	(4 967)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Пополнен резерв по сомнительному долгу покупателей и заказчиков	(59 803)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	Восстановлен резерв под снижение стоимости материалов	54 569	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2017 год	2016 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	14 645 419	16 134 232
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	2 929 084	3 226 846
Постоянные разницы отчетного периода	9 765 074	2 078 852
Временные разницы отчетного периода:	(7 708 673)	(18 213 083)
- вычитаемые временные разницы, кроме разниц по признанным убыткам	91 916	401 945
- вычитаемые временные разницы по признанным убыткам	(6 105 127)	(18 065 252)
- налогооблагаемые временные разницы	(1 695 462)	(549 776)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	16 701 820	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	3 340 364	-

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2017 году прибыль Общества составила 0,33 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2017 год	2016 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 346 365	31 346 365
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	31 346 365	31 346 365
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 346 365	31 346 365
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,33	0,40

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Полный список связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на официальном сайте Общества, расположенном в сети интернет по адресу www.pgkweb.ru в разделе «Инвесторам».

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг (работ);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду, во временное пользование;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- прочие операции.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	1 551 612	1 011 251	
- основного хозяйственного общества	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	1 129 242	362 420	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	15 486	17 315	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	406 884	631 516	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	1 526 254	1 915 578	
- основного хозяйственного общества основного хозяйственного общества	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	83 238	50 467	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	4 134	12	В течение 12 месяцев после отчетной даты

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	Условия и сроки осуществления расчетов
- других связанных сторон	1 438 882	1 865 099	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Остаток по полученным обеспечениям исполнения обязательств	-	-	
- других связанных сторон	-	-	
Финансовые вложения Общества	5 137 099	5 139 099	
- основного хозяйственного общества	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	5 111 586	5 111 586	
- зависимых хозяйственных обществ	22 014	22 014	
- других связанных сторон	3 499	5 499	
Задолженность Общества по привлеченным кредитам и займам	65 382	65 378	
- основного хозяйственного общества	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	65 300	65 300	
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	
- других связанных сторон	82	78	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, суммы представлены, включая НДС:

	2017 год	2016 год
Приобретение ОС и прочих активов	194 950	273 062
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	194 950	273 062
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение МПЗ	1 965	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	1 965	-
Приобретение услуг по перевозке	466 611	378 751
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	265 174	150 492
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	119 877	35 058
- другие связанные стороны	81 560	193 201
Аренда грузовых вагонов	-	9 558
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	9 558
Приобретение услуг по ремонту подвижного состава	285 676	157 548
- основное хозяйственное общество	-	-

	2017 год	2016 год
- дочерние хозяйственные общества	248 394	144 549
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	37 282	12 999
Прочие приобретения	5 054	44 464
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	1 230	5 224
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	3 824	39 240
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	27 915 831	24 427 155
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	9 104 902	6 239 010
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	282 285	265 939
- другие связанные стороны	18 528 644	17 922 206
Предоставление имущества во временное пользование, аренду	499 249	479 518
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	309
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	499 249	479 209
Предоставление прочих услуг	121 443	75 140
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	44 622	45 608
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	10	1
- другие связанные стороны	76 811	29 531
Прочая реализация имущества	1 720 187	882 785
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	1 078 066	2 563
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	80 637	-
- другие связанные стороны	561 484	880 222
Проценты к получению по предоставленным займам	183	10 852
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	3 644
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	183	7 208
Участие в уставных капиталах других организаций (доходы)	24 930	47 395
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	24 930	47 395
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	5 845	2 464
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-

	2017 год	2016 год
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5 845	2 464
Расчеты по претензиям полученным (расходы)	85	109
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	85	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	109
Проценты к выплате по полученным займам	3 270	3 270
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 265	3 265
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5	5
Предоставление займа	-	702 000
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	702 000
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Возврат займа	-	848 175
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	702 000
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	146 175
Перевыставление затрат по оплате провозных платежей, по подготовке вагон-цистерн, по работам ППС, прочие расчеты	49 678 199	49 002 056
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	55 479	60 826
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	62	32
- другие связанные стороны	49 622 658	48 941 198

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имеет обеспечений в форме залога имущества связанных сторон. По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество также не имело обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

В течение 2016 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2017 год	2016 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	493 295	391 646

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

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	2 778	1 056

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет условных обязательств и условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Условных обязательств и условных активов не выявлено.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также от событий на валютных и финансовых рынках.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предоставляет

налоговым органам право производить контроль в отношении всех сделок (за исключением сделок, совершаемых по ценам и тарифам, регулируемым государством) совершаемых с взаимозависимыми лицами и доначисления налогов в случаях применения в сделке между взаимозависимыми лицами цен товаров (работ, услуг), не соответствующих рыночным ценам.

В декабре 2017 года завершена выездная налоговая проверка за 2014-2015 годы. По результатам проверки вынесено решение уменьшить убытки, исчисленные Обществом при определении налоговой базы по налогу на прибыль за 2014 год. Налоговый эффект данного решения составляет 444 240 тыс. руб. (без учета пени и штрафов) и оспаривается Обществом в досудебном порядке.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 года составили 253 359 тыс. руб. На 31 декабря 2016 года указанные оценочные обязательства под возможные риски составляли 19 936 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежей представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Забалансовые счета по состоянию на 31 декабря включали:

	2017	2016
Арендованные основные средства, в том числе	65 804 909	60 172 077
по лизингу	34 811 372	25 009 477
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе	1 751 386	2 779 520
имущество, полученное в залог	55 483	33 983
гарантии полученные	1 695 903	2 745 537
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе	2 202 169	8 978 181
имущество в залоге	2 202 169	8 978 181
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов	400 266	311 201
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	487 241	410 768
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, комиссию	35 734	23 464

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

В январе 2018 года Обществом произведено досрочное погашение оставшейся части основного долга по кредитному соглашению №3985 от 12 мая 2016 года с Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 3 000 000 тыс. руб., в результате чего размер открытых, но не использованных кредитных линий составил 64 000 000 тыс. руб.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор и Правление (здесь и далее «Руководство») являются органами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности. Руководство анализирует внутреннюю отчетность Общества в целях оценки результатов деятельности и распределения ресурсов. Отчетные сегменты были определены на основании этих отчетов.

Руководство рассматривает операционную деятельность с точки зрения видов деятельности и по типу подвижного состава. В обоих случаях Руководство анализирует сумму выручки за вычетом расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, взимаемый ОАО «РЖД», и услугам сторонних организаций.

В течение 2016 и 2017 годов Общество в основном предоставляло услуги по контрактам, согласно которым, Общество перевыставляло клиенту для возмещения суммы понесенных расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, не принимая участия в формировании тарифов на них. Общество признает выручку по таким услугам за вычетом стоимости услуг третьих лиц.

Прочие финансовые показатели представляются Руководству в том же виде, в котором они представлены в финансовой отчетности.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года:

Тыс. руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	52 873 059	21 856 679	17 995 864	92 725 602
Выручка от операционной аренды подвижного состава	7 588	343 459	1 670 147	2 021 194
Прочая выручка	265 793	336 831	1 914 890	2 517 514
Выручка по сегментам	53 146 440	22 536 969	21 580 901	97 264 310
Амортизация	(2 243 098)	(870 087)	(1 323 307)	(4 436 492)
Материальные расходы и расходы на услуги				(69 752 250)
Расходы на персонал				(6 564 360)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(960 152)
Прочие доходы				10 209 413
Прочие расходы				(8 283 032)
Финансовые доходы				985 820
Финансовые расходы				(3 760 671)
Прибыль до налогообложения				14 702 586
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	26 342 700	7 764 902	10 574 619	44 682 221

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года:

Тыс. руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	43 636 818	19 775 383	14 974 569	78 386 770
Выручка от операционной аренды подвижного состава	2 323	401 322	1 203 382	1 607 027
Прочая выручка	259 056	195 360	1 809 942	2 264 358
Выручка по сегментам	43 898 197	20 372 065	17 987 893	82 258 155
Амортизация	(2 261 573)	(1 01 414)	(1 348 939)	(4 911 926)
Материальные расходы и расходы на услуги				(67 705 182)
Расходы на персонал				(6 598 228)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(1 031 002)
Прочие доходы				21 305 208
Прочие расходы				(3 524 424)
Финансовые доходы				1 476 014
Финансовые расходы				(5 134 383)
Прибыль до налогообложения				16 134 232
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	23 938 756	8 892 342	10 972 393	43 803 490

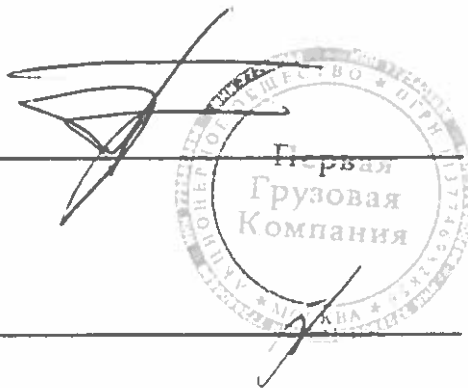
22. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение отчетного периода Организация имела расходы, связанные с экологической безопасностью арендованных промывочно-пропарочных станций. Сумма таких расходов не является существенной для Организации. Расходы на экологию включены в текущие расходы Организации. В течение отчетного периода Организация не имела капитальных вложений, связанных с экологией.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 26 июня 2017 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы 2016 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 416 243 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

Руководитель _____



Букин О.Ю.

Главный бухгалтер _____

Панагушина Г.А.

Дата 28 марта 2018 г.