

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Новая перевозочная компания» за 2017 год

Оглавление:

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Основные показатели деятельности в 2017 году	5
3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности.....	5
3.2. Структура себестоимости.....	5
3.3. Структура управленческих расходов.....	6
3.4. Структура процентов к получению.....	6
3.5. Структура процентов к уплате.....	6
3.6. Структура прочих доходов.....	7
3.7. Структура прочих расходов	7
3.8. Текущий налог на прибыль.....	7
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ).....	9
4.1. Наличие и движение нематериальных активов	9
4.2. Основные средства.....	10
4.3. Отложенные налоговые активы.....	10
4.4. Наличие и движение запасов	11
4.5. Дебиторская задолженность	13
4.6. Финансовые вложения.....	13
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ).....	15
5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).....	15
5.2. Отложенные налоговые обязательства	15
5.3. Заемные средства (краткосрочные обязательства).....	16
5.4. Кредиторская задолженность	17
5.5. Оценочные обязательства	17
6. Забалансовые счета.....	17
6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные.....	17
6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные	18
7. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств».....	18
8. Информация по прекращаемой деятельности.....	19
9. События после отчетной даты.....	20
10. Информация о связанных сторонах	20
11. Уставный капитал	23
12. Информация по сегментам.....	23
13. Государственная помощь и безвозмездное получение	24
14. Заключение	24
Приложение № 1 к Пояснениям за 2017 год	25

1. Общие сведения

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

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

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

В течение 2017 года осуществляли свою деятельность 10 филиалов Акционерного общества «Новая перевозочная компания».

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

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

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

Филиалы самостоятельно не осуществляли финансово-хозяйственной деятельности, не оказывали услуги клиентам. В функции филиалов входило представление интересов Общества в филиалах ОАО «РЖД» - ДЦФТО, вагоноремонтных предприятиях, прочих структурных подразделениях ОАО «РЖД», а также в прочих организациях. Филиалы

помогали оперативно решать вопросы организации перевозок различных видов грузов, обеспечивали своевременную подачу вагонов под погрузку, осуществляли слежение за продвижением грузов на протяжении всего пути, сокращали время простоев вагонов, организовывали ремонт подвижного состава.

Численность работающих в АО «НПК» на 31.12.2017г. составила 541 человек.

Основными видами деятельности общества в 2017 году являлись:

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

- предоставление имущества в аренду;

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

Решением единственного акционера АО «НПК» № 107 от 30.06.2017 г. ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ» и ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» утверждены и назначены аудиторами Общества на 2017 год.

К Обществу 29.10.2015г. путем реорганизации в форме присоединения присоединилось Общество с ограниченной ответственностью «Стилтранс», о чем свидетельствует запись в Единой государственной реестре юридических лиц за номером (ГРН) 9157747252643. Сопоставимость данных бухгалтерской отчетности в связи с присоединением ООО «Стилтранс» была приведена в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

2. Учетная политика

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

Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год было утверждено приказом Генерального директора от 31.12.2016г. № 63-ОД. Отдельные положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения разработаны таким образом, чтобы максимально сблизить методики бухгалтерского и налогового учетов. Данная учетная политика была последовательно применена по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

В Учетной политике на 2017 год отсутствуют положения о принципах выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010. Однако, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2017 год, Общество объявило о выпуске биржевых неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением, с последующим размещением по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций П01-БО. В связи с указанным обстоятельством, информация по сегментам за период 2016-2017г.г. раскрыта в п. 12 настоящих Пояснений в разрезе видов подвижного состава (ПС).

Основными элементами учетной политики являются:

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

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

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

- переоценка основных средств не производится;

- резервы на ремонт основных средств не создаются;

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

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

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

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

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

- выручка признается Обществом по методу «начисления»;

- критерием существенности является величина 5 процентов к валюте баланса;

- в целях составления отчета о движении денежных средств принимается следующее: депозиты на срок до 1 года - считаются денежными средствами организации; депозиты на срок свыше 1 года считаются финансовыми вложениями и относятся к инвестиционной деятельности организации.

3. Основные показатели деятельности в 2017 году

3.1. Структура доходов от обычных видов деятельности за 2016-2017г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2110)

№	Наименование показателя	2016 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2017 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
	Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) всего, в том числе:	41 911 640	100	53 965 146	100
1	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж.д. транспортом	41 601 176	99,26	53 546 264	99,22
2	Сдача имущества в аренду	304 667	0,73	416 648	0,77
3	Посреднические услуги	3 858	0,01	2 234	0,01
4	Оптовая торговля	1 939	0	0	0

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

3.2. Структура себестоимости за 2016 - 2017 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2120)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости , %	Сумма	Доля в общей себестоимост и, %
1	Материальные затраты	30 397 012	84,51	30 192 990	73,51
2	Амортизация подвижного состава и НМА	1 582 906	4,40	1 616 899	3,94
3	Затраты на оплату труда	532 747	1,48	632 492	1,54
4	Отчисления на социальные нужды	117 918	0,33	139 731	0,34
5	Прочие расходы	3 339 527	9,28	8 490 356	20,67
	ИТОГО	35 970 110	100	41 072 468	100,00

3.3. Структура управленческих расходов за 2016- 2017 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2220)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Материальные затраты	24 107	2,53	25 271	2,17
2	Амортизация ОС и НМА	11 995	1,26	15 450	1,33
3	Затраты на оплату труда	545 098	57,18	707 408	60,72
4	Отчисления на социальные нужды	108 520	11,38	134 468	11,54
5	Прочие расходы	263 658	27,66	282 387	24,24
	ИТОГО	953 378	100,00	1 164 984	100,00

3.4. Структура процентов к получению за 2016 - 2017 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2320)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов по процентам, %
1	Проценты по финансовым вложениям	163	0,16	5 197	1,99
2	Проценты по краткосрочным депозитам	78 008	77,04	249 142	95,63
3	Проценты на остатки счетов	23 087	22,8	6 191	2,38
	Итого	101 258	100	260 530	100

3.5. Структура процентов к уплате за 2016 - 2017 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2330)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов по процентам, %
1	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	14 369	1,16	0	0
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	1 225 298	98,84	913 240	100
	Итого	1 239 667	100	913 240	100

3.6. Структура прочих доходов за 2016 – 2017 г.г.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2340)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих доходов, %
1	Выручка от реализации прочих активов	22 360 023	97,96	20 751 126	97,59
1.1	в т.ч.: доходы от продажи валюты	20 976 842	91,89	20 289 964	95,42
2	Положительные курсовые разницы	75 341	0,33	56 966	0,27
3	Прибыли прошлых лет	48 170	0,21	71 257	0,33
4	Ценности, оприходованные в результате ремонта Подвижного состава	292 363	1,28	249 856	1,18
5	Прочие доходы	51 800	0,22	134 376	0,63
	ИТОГО	22 827 697	100	21 263 581	100

3.7. Структура прочих расходов за 2016 - 2017 года.

(«Отчет о финансовых результатах» строка 2350)

тыс. руб.

№	Показатели	2016 год		2017 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Расходы по реализации прочих активов	22 195 273	95,64	20 875 875	95,58
1.1	в т.ч.: расходы, связанные с продажей валюты	20 845 954	89,82	20 183 403	92,41
2	Налог на имущество	493 622	2,13	446 843	2,05
3	Отрицательные курсовые разницы	234 741	1,01	230 269	1,05
4	Убытки прошлых лет	221 548	0,95	152 834	0,70
5	Прочие расходы	64 440	0,27	134 808	0,62
	ИТОГО	23 209 624	100	21 840 629	100

3.8. Текущий налог на прибыль

За 2017 год Бухгалтерская прибыль общества составила 10 497 936 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»).

По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 2 099 587 тыс. руб. (10 497 936 * 20%). С учетом исчисленных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых разниц, налог на прибыль, подлежащий

уплате в бюджет за 2017 год составляет 1 891 305 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») (2 099 587 – 249 407 + 2 543 + 38 582). Информацию об ОНА и ОНО см. п.п. 4.3 и 5.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

№	Постоянные налоговые обязательства и активы	Сумма	Доля, %
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	860	2,23
2	Сверхнормативные представительские расходы	219	0,57
3	Сверхнормативные расходы по ДМС	1 602	4,15
4	Благотворительные расходы	6 831	17,71
5	НДС за счет собственных средств	758	1,96
6	Расходы по посреднической деятельности	683	1,77
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	16 315	42,29
8	Прочие разницы	11 314	29,32
	Всего	38 582	100,00

Налогооблагаемая прибыль за 2017 год составила 9 456 527 тыс. руб. (бухгалтерская прибыль за 2017 год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц 10 497 936 тыс. руб. + 192 909 тыс. руб. – 1 234 318 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2017 год составил 1 891 305 тыс. руб. (9 456 527 *20%).

Структура постоянных налоговых разниц, образовавшихся в 2017 году (ПНОА)

тыс. руб.

№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	4 300
2	Сверхнормативные представительские расходы	1 097
3	Сверхнормативные расходы по ДМС	8 011
4	Благотворительные расходы	34 153
5	НДС за счет собственных средств	3 789
6	Расходы по посреднической деятельности	3 412
7	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	81 577
8	Прочие разницы	56 570
	Всего	192 909

Структура временных налоговых разниц, образовавшихся в 2017 году (ОНАО)

тыс. руб.

№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Амортизационная премия в НУ	(97 735)
2	Прочие разницы по первоначальной стоимости ОС	(1 187)
3	Разницы по амортизации ОС	(1 199 561)
4	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	51 451
5	Убытки от реализации ОС	30 986
6	Разницы по резервам по сомнительным долгам	(9 974)
7	Разницы по резервам расходов на отпуска	(8 298)
	Всего	(1 234 318)

За 2016 год Бухгалтерская прибыль общества составила 3 467 816 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»). По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 693 563 тыс. руб. (3 467 816 * 20%). С учетом исчисленных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых разниц, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2016 год составляет 438 751 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») (693 563 – 162 810 – 140 694 + 48 692).

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ)

4.1.Наличие и движение нематериальных активов

(«Бухгалтерский баланс» строка 1110)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 2017г.	35	(5)	0	0	0	(3)	0	35	(8)
	за 2016г.	35	(1)	0	0	0	(4)	0	35	(5)
	за 2015г.	243	(19)	57	264	(35)	(17)	0	35	(1)
Товарный знак (СПИ *- 121мес.)	за 2017г.	35	(5)	0	0	(0)	(3)	0	35	(8)
	за 2016г.	35	(1)	0	0	(0)	(4)	0	35	(5)
	за 2015г.	73	(13)	35	72	(19)	(7)	0	35	(1)
Сайт	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2015г.	114	(6)	0	114	(16)	(10)	0	0	0
Вложения во внеоборотные активы	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2015г.	56	0	22	78	0	0	0	0	0

* - СПИ- срок полезного использования нематериального актива

4.2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств в течение 2017 года уменьшилась на 3,4% по сравнению с 2016 г. и уменьшилась на 10,4% по сравнению с 2015г. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2017г. составила 21 416 019 тыс. руб. Согласно учетной политике Общества переоценка основных средств в 2015-2017г.г. не производилась.

4.2.1. Наличие и движение основных средств.

(«Бухгалтерский баланс» строка 1150)

Информация о составе и движении основных средств за 2017 год представлена в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

4.2.2. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2017	Поступление	Выбытие	На 31.12.2017
Переданные в аренду собственные основные средства, числящиеся на балансе	959 243	2 934 497	1 610 994	2 282 746
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (арендованные ОС)	1 114 431	339 097	69 232	1 384 296
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам аренды)	20 303 930	7 111 555	7 735 876	19 679 609
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (по договорам лизинга)	842 408	(9 956)	(386 722)	445 730

Стоимость арендованных площадей по договорам аренды нежилых помещений, числящихся на забалансе, по состоянию на 31.12.2017г. составляет 31 970 тыс. руб. Информация об основных средствах, переданных в залог, представлена в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

4.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с разницами по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам, разницы по убытку от реализации ОС и убытку от реализации ценных бумаг на 31.12.2017г. в сумме 23 828 тыс. руб.

Тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2017	Изменения в 2017 году (строка 2450 ОФР)	Сальдо на 31.12.2017
Разницы по общему убытку от деятельности, по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска, убытки от реализации ОС и ценных бумаг	21 286	2 542	23 828

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2017г.:

Тыс. руб.

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

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2016г.:

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

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2015г.:

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Общий убыток от деятельности	134 373	82,96
2.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	17 095	10,55
3.	Разницы по резервам на отпуска	7 746	4,78
4.	Разницы по резервам по сомнительным долгам (СТ)	893	0,55
5.	Убытки от реализации ОС (СТ)	701	0,43
6.	Разницы по резервам на отпуска (СТ)	696	0,43
7.	Убытки от реализации ОС	417	0,26
8.	Убытки от реализации ценных бумаг	59	0,04
	ИТОГО	161 980	100

4.4. Наличие и движение запасов

(«Бухгалтерский баланс» строка 1210)

Основными материально-производственными запасами являются колесные пары и другие запасные части для подвижного состава и тепловозов, доля которых в запасах по состоянию на 31.12.2017г. составляет 96,42 % (327 923 тыс. руб. в общей стоимости 340 081 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 3,58 % 12 158 тыс. руб.).

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток и от снижения стоимости	себестоимость (гр. 3 + гр. 5 – гр. 6)	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего, в том числе:	за 2017г.	291 540	0	2 762 823	2 714 282	0	0	340 081	0
	за 2016г.	268 780	0	2 218 507	2 195 747	0	0	291 540	0
	за 2015г.	250 536	0	1 459 473	1 441 229	0	0	268 780	0
Производственные запасы	за 2017г.	289 404	0	2 726 782	2 688 263	0	0	327 923	0
	за 2016г.	266 577	0	2 191 287	2 168 460	0	0	289 404	0
	за 2015г.	248 506	0	1 435 296	1 417 225	0	0	266 577	0
Общехозяйственные запасы	за 2017г.	1 197	0	16 804	17 079	0	0	922	0
	за 2016г.	2 004	0	18 784	19 591	0	0	1 197	0
	за 2015г.	1 750	0	19 881	19 627	0	0	2 004	0
Малоценные предметы долгосрочного использования	за 2017г.	700	0	17 676	7 314	0	0	11 062	0
	за 2016г.	0	0	6 437	5 737	0	0	700	0
	за 2015г.	0	0	1 192	1 192	0	0	0	0
Материалы-Филиалы	за 2017г.	208	0	0	56	0	0	152	0
	за 2016г.	158	0	50	0	0	0	208	0
	за 2015г.	217	0	17	76	0	0	158	0
Товары	за 2017г.	31	0	1 561	1 570	0	0	22	0
	за 2016г.	41	0	1 949	1 959	0	0	31	0
	за 2015г.	63	0	3087	3109	0	0	41	0

4.5. Дебиторская задолженность

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Расчеты по продажам	1 514 217	1 427 019	1 501 883
Расчеты с покупателями по возмещаемым расходам	195 966	47 401	103 262
Авансы выданные	1 664 059	1 746 689	1 350 733
Прочие расчеты по текущей деятельности	100 304	138 709	134 496
Расчеты по финансовой и инвестиционной деятельности	0	0	240
Расчеты по налогам	72 138	136 801	163 378
Расчеты по страховым взносам	3 276	3 241	3 372
Проценты по депозитам, по долгосрочным займам выданным	619	586	2 279
Расчеты с персоналом	73	541	43
Авансы, выданные лизингодателям по договору аренды с правом выкупа	0	0	7 905
Резервы по сомнительным долгам покупателей	(60 863)	(83 063)	(89 939)
ИТОГО	3 489 789	3 417 924	3 177 652

По состоянию на 31.12.2017г. в составе дебиторской задолженности числится **долгосрочная дебиторская задолженность** по авансам выданным в сумме 18 377 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. **долгосрочная дебиторская задолженность** по авансам выданным составляет 17 225 тыс. рублей. Остальная дебиторская задолженность является **краткосрочной**, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.6. Финансовые вложения

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

В августе 2017 года Общество предоставило Единственному акционеру займ, который был погашен в полном объеме в октябре 2017 года. (см. «Отчет о движении денежных средств»).

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

Состав финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2016г. Займы выданные, числящиеся на 31.12.2015г., полностью погашены в 2016 году:

Тыс. руб.

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

Состав финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2015г.:

Тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Займы выданные	3 014	15,83
2.	Приобретенные права требования	16 020	84,17
	ИТОГО	19 034	100

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	7	0,00
2	Расчетные счета	24 764	1,47
3	Валютные счета	729 049	43,26
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	930 770	55,22
5	Денежные средства - филиалы	848	0,05
	ИТОГО (стр. 1250 гр. 5 «на 31.12.2016» Бухгалтерского баланса)	1 685 437	100
	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2016 года «Отчета о движении денежных средств» и строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 3 за 12 месяцев 2017 года «Отчета о движении денежных средств»	1 685 437	100

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражены денежные средства на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, на краткосрочных депозитах **по состоянию на 31.12.2015г.:**

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Касса (без денежных документов)	2	0,00
2	Расчетные счета	462 304	28,54
3	Валютные счета	119 454	7,37
4	Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)	1 037 128	64,03
5	Денежные средства - филиалы	903	0,06
	ИТОГО (стр. 1250 гр. 6 «на 31.12.2015» Бухгалтерского баланса)	1 619 792	100
	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» гр. 4 за 12 месяцев 2016 года «Отчета о движении денежных средств»	1 619 792	100

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ)

5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным банковским кредитам и полученным займам. Краткосрочная задолженность по этим кредитам и займам в части погашения основной задолженности, а также процентов по ним отражена по строке 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств Общества (п.5.3 настоящих Пояснений). В течение 2017 года было привлечено 5 650 000 тыс. руб. долгосрочных заемных средств.

В состав краткосрочной задолженности по долгосрочным кредитам и займам было переведено 2 168 889 тыс. руб., в 2017 году было погашено кредитов и займов на сумму 9 799 164 тыс. руб. (краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов). Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 913 240 тыс. руб.

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2017г.

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2017
1	Долгосрочные кредиты и займы	-	2 565 657
1.1	Дог. № 8011 от 31.03.2017	30.03.2020	1 911 111
1.2	Дог. № 0123-MSK от 21.12.2016	21.12.2021	654 546

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2016г.

Тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2016
1	Долгосрочные кредиты и займы	5 569 209
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	80 431
	ИТОГО	5 649 640

Структура задолженности по долгосрочным заемным средствам на 31.12.2015г.

Тыс. руб.

№	Показатели	Сальдо на 31.12.2014
1	Долгосрочные кредиты и займы	8 328 059
2	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	14 476
	ИТОГО	8 342 535

5.2. Отложенные налоговые обязательства

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

По состоянию на 31.12.2017г.

Тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2017	Изменения в 2017 году	Сальдо на 31.12.2017
Разницы по основным средствам, в том числе:	1 638 762	249 403	1 888 165
ИТОГО (строка 1420 ББ)	1 638 762	249 403	1 888 165
- Корректировки отложенных налоговых обязательств по основным средствам за 2016 год	0	4	-
ИТОГО (строка 2430 ОФР)	-	249 407	-

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2016г.:

Тыс. руб.

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

Состав отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2015г.:

Тыс. руб.

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по основным средствам	1 475 952	100
	ИТОГО	1 475 952	100

5.3. Заемные средства (краткосрочные обязательства)

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

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

В течение 2017 года краткосрочные заемные средства не привлекались.

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2017г.:

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма
1	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	-	1 854 905
1.1	Дог. № 8011 от 31.03.2017	20.12.2018	1 433 333
1.2	Дог. № 13939 от 21.06.2013	21.06.2018	203 390
1.3	Дог. № 0123-MSK от 21.12.2016	21.12.2018	218 182
2	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам		11 013
2.1	Дог. № 8011 от 31.03.2017	22.01.2018	9 374
2.2	Дог. № 13939 от 21.06.2013	24.01.2018	289
2.3	Дог. № 0123-MSK от 21.12.2016	23.01.2018	1 350
	ИТОГО		1 865 918

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2016г.:

Тыс. руб.

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

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2015г.:

Тыс. руб.

№	Показатели	Сумма
1	Краткосрочные кредиты и займы	12
2	Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	4 429 001
3	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам	20 118
	ИТОГО	4 449 131

5.4. Кредиторская задолженность

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Расчеты по покупкам	511 778	352 399	392 345
Расчеты с поставщиками по возмещаемым расходам	81 429	70 766	78 532
Авансы полученные	1 650 015	1 453 660	1 518 773
Расчеты по налогам	170 289	128 362	105 576
Расчеты по страховым взносам	0	1 884	18 264
Расчеты по оплате труда, прочие расчеты с персоналом	4	110	1 460
Расчеты с комитентами по реализованным товарам	0	757	2 909
Урегулирование возмещаемых расходов	465 801	111 216	165 047
Прочие расчеты по текущей и финансовой деятельности	12 563	29 311	12 734
ИТОГО	2 891 879	2 148 465	2 295 640

5.5. Оценочные обязательства

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

Структура оценочных обязательств в разрезе подразделений:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Головной офис	10 615	18 233	38 878
Владивостокский филиал	31	140	240
Ростовский филиал	47	(43)	387
Орский филиал	3	126	171
Кстовский филиал	(6)	(5)	31
Красноярский филиал	68	169	245
Челябинский филиал	15	81	353
Кемеровский филиал	(19)	261	457
Хабаровский филиал	12	16	36
Череповецкий филиал	34	36	236
Магнитогорский филиал	271	355	1 179
ИТОГО	11 071	19 369	42 213

6. Забалансовые счета.

6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Состав обеспечений обязательств и платежей полученных по состоянию на 31.12.2017г.:

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2017, тыс. руб.	Дата окончания обеспечения
№ 1118-17/БГ от 27.04.2017	60 000	01.05.2020
№ 1119-17/БГ от 27.04.	320 000	01.05.2020

6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные

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

В 2017 году в полном объеме выведено из залога имущество по договорам: № 3-5535 от 30.03.2012г., № 3-5764-1 от 22.01.2015г., № 3-5764-2 от 17.02.2015г. в связи с досрочным погашением кредитов, по условиям которых было заложено имущество (13 092 полувагонов).

Стоимость имущества, переданного в залог по состоянию на 31.12.2017г.:

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2017	
	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)
Договор залога подвижного состава З-8011-1 от 26.04.2017 г.	3 753 602	3 979 657
Договор залога 13939/Р от 21.06.2013г. , Договор залога 0123/Р1 от 21.06.2017г.	1 557 697	817 255
ИТОГО	5 311 299	4 796 912

В 2017 году Общество выступало поручителем перед кредитной организацией по надлежащему исполнению обязательств связанной стороны, контролируемой акционером Общества, размер которых по состоянию на 31.12.2017 составил 835 732 тыс. руб.

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

В «Отчете о движении денежных средств за 12 месяцев 2017г.» данные «Денежных потоков от текущих операций» за 2016 год представлены без учета величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. Соответственно, в текущем «Отчете о движении денежных средств», курсовые разницы показаны отдельно, по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю», которая участвует в формировании строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Сопоставимость данных за 2016 год, и величина отклонений «Отчета о движении денежных средств» приведены в Таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные Денежных потоков от текущих операций за 2016 год, представленные в текущем "Отчете о Движении денежных средств за 12 месяцев 2017 г."	Данные Денежных потоков от текущих операций за 2016 год, представленные в "Отчете о Движении денежных средств за 12 месяцев 2016г."	Сумма отклонений (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	42 491 267	42 991 134	499 867
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 839 104	41 839 104	0

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	309 018	309 018	0
прочие поступления	4119	343 145	843 012	499 867
Платежи - всего	4120	(37 942 464)	(38 602 624)	(660 160)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 073 426)	(34 073 426)	0
в связи с оплатой труда работников	4122	(945 504)	(945 504)	0
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 185 516)	(1 185 516)	0
налога на прибыль организаций	4124	(371 242)	(371 242)	0
прочие платежи	4129	(1 366 776)	(2 026 936)	(660 160)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 548 803	4 388 510	(160 293)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	225 938	65 645	(160 293)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 619 792	1 619 792	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450+4400+4490)	4500	1 685 437	1 685 437	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(160 293)	0	160 293

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

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

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

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2017: 1 доллар США = 57,6002 руб., 1 евро = 68,8668 руб.

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

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

9. События после отчетной даты

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

9.1. В январе 2018 года Единственным акционером и Советом директоров Общества одобрена крупная сделка по размещению Биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций серии П01-БО и Проспекта ценных бумаг. Максимальная сумма номинальных стоимостей облигаций серии П01-БО - до 100 000 000 000 (ста миллиардов) российских рублей или эквивалента этой суммы в иностранной валюте. Срок действия программы биржевых облигаций – 20 лет с даты присвоения Программе идентификационного номера. Идентификационный номер 4-08551-A-001P-02E присвоен 22.01.2018г. На дату подписания Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год принято Решение о размещении ценных бумаг (облигаций) в количестве 5 000 000 (пять миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

9.2. В феврале 2018 года Советом директоров Общества принято решение об отказе Общества от размещения в ПАО «Московская биржа ММВБ –РТС» неконвертируемых процентных документарных биржевых облигаций серии БО-04, БО-05, БО-06, выпущенных в ноябре 2014 года, в общем количестве 15 000 000 (пятнадцать миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая, общей номинальной стоимостью 15 000 000 000 (пятнадцать) миллиардов рублей.

9.3. 22 февраля 2018 года Единственным акционером Общества принято Решение о распределении нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 6 000 048 тыс. руб. путем направления ее на выплату дивидендов.

9.4. В феврале 2018 г. заключен Договор залога № ZL/020/17 от 22.02.2018г. перед кредитной организацией по надлежащему исполнению обязательств по кредитному договору Единственного акционера в размере 6 002 998 тыс. руб. (залоговая стоимость имущества). Обеспеченное залогом обязательство прекращено полностью 07.03.2018г.

10. Информация о связанных сторонах

В 2017 году Компания “GLOBALTRANS INVESTMENT PLC” являлась единственным акционером Общества, 100% доля участия в уставном капитале Общества. В течение 2017 года с единственным акционером Общества проводились следующие операции: выдача и погашение предоставленного и полученного займа, выплата дивидендов (подробнее см. «Отчет о движении денежных средств»).

Состав исполнительного органа и Совета директоров по состоянию на 31.12.2017г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Шпаков Валерий Васильевич	Генеральный директор	13.04.2017	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет
4	Сапрыкин Олег Юрьевич	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет
5	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет

6	Шенец Александр Александрович	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет
7	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	30.06.2017	нет	нет

В 2017 году Решения о выплате вознаграждений членам Совета директоров не принимались, вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Состав **юридических** лиц на 31.12.2017г., которые контролируются или на них оказывается значительное влияние единственным акционером Общества:

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

В течение 2017 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами), которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Место нахождения юридического лица	Виды операций	Объем операций тыс. руб.		Доля операций со связанными сторонами в общем объеме (%)	
			Доходы (выручка без НДС)	Расходы (без НДС)	Доходы (выручка без НДС)	Расходы (без НДС)
ООО "ГТИ Менеджмент"	105082, Россия, г. Москва, Спартаковская пл. 16/15 строение 1	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	4 278 371	0,00	10,42
		Приобретение и продажа услуг	20 596	83	0,04	0,00
		Приобретение ОС, з/ч, товаров	0	11 211	0,00	0,03

Украинская новая перевозочная компания	Украина, 49044, г. Днепропетровск, ул. Чкалова, 12 офис 14	Приобретение и продажа услуг	198	475 873	0,00	1,16
		Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	10 530	0,00	0,03
ООО "БалтТрансСервис"	195197, г.Санкт-Петербург, пр. Металлистов, д.115	Приобретение и продажа услуг	25 181	27 220	0,05	0,07
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	455005, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Моховая, д.16	Приобретение и продажа услуг	25 668	263 061	0,05	0,64
		Приобретение материалов (з/ч)	0	265 210	0,00	0,65
ООО "СинтезРейл"	105082, РФ, г. Москва, Спартаковская площадь, д.16/15, стр. 1	Приобретение и продажа услуг	8 223	146	0,02	0,00

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 01.01.2017г.		Сальдо расчетов на 31.12.2017г.	
	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность АО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "ГТИ Менеджмент"	13	1 398	12 812	1 863
Украинская новая перевозочная компания	8 651	35 243	8 277	31 108
ООО "БалтТрансСервис"	0	3 807	0	24 134
АО "Уральская вагоноремонтная компания"	18 336	19	5 356	23 127
ООО "СинтезРейл"	76	0	194	23

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

Поручительства, выданные Globaltrans Investment PLC в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2017г.:

Тыс. руб.

Номер договора	Сумма обеспечения на 31.12.2017, тыс. руб.	Дата окончания обеспечения
№ 0123/S1 от 30.01.2017г.	874 077	21.12.2021
№ 13939/S от 30.07.2013г.	203 679	21.06.2018
№ 5163 от 20.04.2016г.	525 961	25.04.2019

В 2015 году Globaltrans Investment PLC выдал Независимую гарантию Бенефициарам: ОЭМК, УС, ЛГОК, МГОК и MIT AG под обеспечение обязательств, взятых на себя Принципалом (АО «НПК») в связи с заключенными им договорами на предоставление подвижного состава и транспортно-экспедиционное обслуживание с указанными выше Бенефициарами. Гарантия вступила в силу 18.09.2015г. и прекратит свое действие по истечении 45 дней с даты прекращения (расторжения) последнего Договора перевозки.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 г. состоит из 1 032 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 руб. каждая. Все акции были выпущены и полностью оплачены. Все акции имеют равные права голоса и права на получение дивидендов.

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

12. Информация по сегментам.

Информация по сегментам раскрывается в разрезе видов подвижного состава (ПС) за период 2016-2017г.г. Два операционных сегмента (полувагоны и цистерны) объединены как единый отчетный сегмент по сходным признакам. Все прочие операционные сегменты (думпкары, зерновозы, окатышевозы, платформы, тепловозы, фитинговые платформы, штрипсовозы и электровозы) не рассматриваются отдельно, т.к. не превышают количественный порог. Информация по сегментам раскрывается в том виде, в котором она предоставляется полномочным лицам Общества для принятия Решений.

За 2017 год:

Тыс. руб.

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

За 2016 год:

Тыс. руб.

Название показателя	Полувагоны и цистерны	Прочие сегменты	Всего
Выручка (операторские услуги)	40 397 071	1 172 756	41 569 827
Железнодорожный тариф при перевозке грузов, транспортно-экспедиционные услуги	(15 068 708)	(478 748)	(15 547 456)
Амортизация ПС	(1 532 874)	(50 031)	(1 582 905)
Операционная аренда вагонов	(2 907 533)	(46 218)	(2 953 751)
	20 887 956	597 759	21 485 715

13. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2017 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и т.п.

14. Заключение

Финансовый 2017 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2017 год составила 8 361 251 тыс. руб.

Успешная финансовая деятельность компании позволила в 2017 году направить 34 154 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи.

Генеральный директор
Акционерного общества
«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Главный бухгалтер
Акционерного общества
«Новая перевозочная компания»

Орлова М.Н.

« 7 » марта 2018 года

Приложение № 1 к Пояснениям за 2017 год

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость (гр.4+гр.6 – гр.7)	накопленная амортизация (гр.5- гр.8+гр.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	за 2017г.	31 621 679	9 454 978	1 191 104	445 366	135 925	1 632 345	32 367 417	10 951 398
		за 2016г.	32 288 939	8 375 778	950 022	1 617 282	515 698	1 594 898	31 621 679	9 454 978
		за 2015г.	32 563 393	6 790 556	(206 755)	67 699	53 709	1 638 930	32 288 939	8 375 778
1.	Транспортные средства	за 2017г.	31 525 656	9 369 041	1 176 900	436 195	128 400	1 623 508	32 266 361	10 864 149
		за 2016г.	32 192 393	8 292 401	946 701	1 613 438	511 854	1 588 494	31 525 656	9 369 041
		за 2015г.	32 457 522	6 702 300	(210 132)	54 997	40 926	1 631 027	32 192 393	8 292 401
1.1.	в т.ч. Подвижной состав-полувагоны (СПИ – 241 мес.)	за 2017г.	28 456 484	8 314 804	1 026 501	7 675	2 173	1 485 153	29 475 310	9 797 784
		за 2016г.	28 860 833	7 297 826	945 330	1 349 679	418 161	1 435 139	28 456 484	8 314 804
		за 2015г.	28 867 142	5 847 002	8 425	14 734	12 585	1 463 409	28 860 833	7 297 826
1.2.	в т.ч. Подвижной состав – цистерны (СПИ – 301 мес.)	за 2017г.	2 245 846	718 616	0	0	0	97 735	2 245 846	816 351
		за 2016г.	2 245 846	620 880	0	0	0	97 736	2 245 846	718 616
		за 2015г.	2 234 829	523 270	11 017	0	0	97 610	2 245 846	620 880
1.3.	в т.ч. Подвижной состав - вагоны-хоптеры (СПИ – 241 мес.)	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2016г.	55 254	25 306	0	55 254	26 222	916	0	0
		за 2015г.	63 531	24 921	0	8 277	3 415	3 800	55 254	25 306
1.4.	в т.ч. Тепловозы (СПИ – 181 мес.)	за 2017г.	134 465	84 020	0	0	0	8 506	134 465	92 526
		за 2016г.	134 465	75 515	0	0	0	8 505	134 465	84 020
		за 2015г.	134 465	67 010	0	0	0	8 505	134 465	75 515
1.5.	в т.ч. Платформы (СПИ – 301 мес.)	за 2017г.	112 427	93 070	0	12 935	12 837	6 879	99 492	87 112
		за 2016г.	318 424	144 915	0	205 997	64 963	13 118	112 427	93 070
		за 2015г.	336 303	145 249	0	17 879	17 607	17 273	318 424	144 915
1.6.	в т.ч. Штрипсовозы (СПИ – 301 мес.)	за 2017г.	405 470	99 548	0	405 470	106 632	7 084	0	0
		за 2016г.	405 470	82 547	0	0	0	17 001	405 470	99 548
		за 2015г.	405 470	65 545	0	0	0	17 002	405 470	82 547

1.7.	в т.ч. Электровозы (СПИ – 301 мес.)	за 2017г.	117 609	31 783	0	0	0	0	8 896	117 609	40 679
		за 2016г.	117 609	22 887	0	0	0	0	8 896	117 609	31 783
		за 2015г.	358 532	7 455	(240 923)	0	0	0	15 432	117 609	22 887
1.8.	в т.ч. Автотранспорт (СПИ – 37-121 мес.)	за 2017г.	53 355	27 200	13 899	10 115	6 758	7 953	57 139	28 395	27 200
		за 2016г.	54 492	22 525	1 371	2 508	2 508	7 183	53 355	27 200	22 525
		за 2015г.	57 250	21 848	11 349	14 107	7 319	7 996	54 492	1 302	0
1.9.	в т.ч. Фитинговые платформы (СПИ – 301 мес.)	за 2017г.	0	0	136 500	0	0	1 302	136 500	0	0
		за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь (СПИ-26-85 мес.)	за 2017г.	96 023	85 937	14 204	9 171	7 525	8 837	101 056	87 249	85 937
		за 2016г.	96 546	83 377	3 321	3 844	3 844	6 404	96 023	85 937	83 377
		за 2015г.	105 870	88 256	3 377	12 702	12 783	7 903	96 546	83 377	83 377

* - СПИ- срок полезного использования ОС

Генеральный директор
Акционерного общества
«Новая перевозочная компания»



Шпаков В.В.

Главный бухгалтер
Акционерного общества
«Новая перевозочная компания»



Орлова М.Н.

