

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация ООО "Нефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма собственности Общества с ограниченной ответственностью Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	Дата (число, месяц, год)
31122020	31/12/2020
5244203	по ОКТО
7706430713	ИНН
70 22	по ОКВЭД 2
1 23 00/ 15	по ОКПО/ОКФС
384	по ОКЕИ

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	6 250	(1 025)	-	-	-	(1 229)	-	-	-	6 250	(2 254)	
	5110	2019 г.	-	-	6 250	-	-	(1 025)	-	-	-	6 250	(1 025)	
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2020 г.	6 250	(1 025)	-	-	-	(1 229)	-	-	-	6 250	(2 254)	
	5111	2019 г.	-	-	6 250	-	-	(1 025)	-	-	-	6 250	(1 025)	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				заплат за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7		8
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	2019 г.	-	6 250	-	(6 250)	-	-
в том числе:								
Компьютерная программа	5181	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Интерактивный комплекс АУК	5191	2019 г.	-	6 250	-	(6 250)	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			выбыло объектов				переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	1 611	(928)	477	(54)	54	(826)	-	-	2 034	(1 500)		
в том числе	5210	2019 г.	1 207	(391)	404	-	-	(537)	-	-	1 611	(928)		
Офисное оборудование	5201	2020 г.	1 557	(887)	477	-	-	(613)	-	-	2 034	(1 500)		
	5211	2019 г.	1 153	(368)	404	-	-	(519)	-	-	1 557	(887)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2020 г.	54	(41)	-	(54)	54	(13)	-	-	-	-		
	5212	2019 г.	54	(23)	-	-	-	(18)	-	-	54	(41)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	190 781	(106 011)	-	(5 681)	4 171	(16 252)	-	-	185 100	(118 092)		
в том числе	5230	2019 г.	194 518	(75 613)	14 563	(18 300)	2 249	(32 647)	-	-	190 781	(106 011)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	2020 г.	148 229	(82 450)	-	-	-	(11 752)	-	-	148 229	(94 202)		
	5231	2019 г.	156 266	(61 100)	10 171	(18 208)	2 209	(23 559)	-	-	148 229	(82 450)		
Соружения движимые	5222	2020 г.	3 257	(1 025)	-	-	-	(437)	-	-	3 257	(1 462)		
	5232	2019 г.	3 257	(587)	-	-	-	(436)	-	-	3 257	(1 025)		
Офисное оборудование	5223	2020 г.	12 829	(5 378)	-	-	-	(2 484)	-	-	12 829	(7 862)		
	5233	2019 г.	12 829	(2 792)	-	-	-	(2 586)	-	-	12 829	(5 378)		
Транспортные средства	5224	2020 г.	26 466	(17 158)	-	(5 681)	4 171	(1 579)	-	-	20 785	(14 566)		
	5234	2019 г.	22 074	(11 116)	4 392	-	-	(6 042)	-	-	26 466	(17 158)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5235	2019 г.	92	(18)	-	(92)	40	(22)	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	24 313	-	(477)	23 836	
	5250	2019 г.	-	406	-	(408)	-	
	5241	2020 г.	-	-	-	(1)	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5251	2019 г.	-	-	-	(1)	-	
	5242	2020 г.	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5252	2019 г.	-	3	-	(3)	-	
	5243	2020 г.	-	477	-	(477)	-	
Офисное оборудование	5253	2019 г.	-	-	-	-	-	
	5244	2020 г.	-	23 836	-	-	23 836	
Здания и сооружения	5254	2019 г.	-	-	-	-	-	
	5245	2020 г.	-	-	-	-	-	
Прочие	5255	2019 г.	-	404	-	(404)	-	

2.3. Иные использованные основные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	17 014
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	81 236	81 616	65 537

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценений)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	593 794	-	301 649	(895 431)	-	-	-	593 794	-	
в том числе:	5311	2019 г.	1 296 151	-	1 357 232	(2 059 589)	-	-	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	22	-	-	(10)	-	x	-	12	-	
	5312	2019 г.	29	-	3	(10)	-	x	-	22	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	22	-	-	(10)	-	x	-	12	-	
	53121	2019 г.	29	-	3	(10)	-	x	-	22	-	
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	593 772	-	301 649	(895 421)	-	-	-	-	-	
	5314	2019 г.	1 296 122	-	1 357 229	(2 059 579)	-	-	-	593 772	-	
Предоставленные займы	53042	2020 г.	593 772	-	301 649	(895 421)	-	-	-	-	-	
	53142	2019 г.	1 296 122	-	1 357 229	(2 059 579)	-	-	-	593 772	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	-	-	1 957 694	(1 954 194)	-	-	-	3 500	-	
в том числе:	5315	2019 г.	-	-	10 495	(10 495)	-	-	-	-	-	
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	-	-	1 957 694	(1 954 194)	-	-	-	3 500	-	
	5318	2019 г.	-	-	10 495	(10 495)	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53081	2020 г.	-	-	1 122 820	(1 119 320)	-	-	-	3 500	-	
	53181	2019 г.	-	-	10 495	(10 495)	-	-	-	-	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	53083	2020 г.	-	-	834 874	(834 874)	-	-	-	-	-	
	53183	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итог	5310	2020 г.	593 794	-	2 259 343	(2 849 625)	-	-	-	3 512	-	
	5310	2019 г.	1 296 151	-	1 367 727	(2 070 084)	-	-	-	593 794	-	

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	2020 г.	151 585	-	94 246	-
	5420	2019 г.	140 062	-	151 585	-
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	151 585	-	94 246	-
	5421	2019 г.	140 062	-	151 585	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	178	(151)	438	(371)
	5521	2019 г.	300	-	178	(151)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	5502	2020 г.	141	(136)	259	(238)
	5522	2019 г.	136	-	141	(136)
Авансы выданные	5503	2020 г.	37	(15)	179	(133)
	5523	2019 г.	164	-	37	(15)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	160 635	(133)	286 482	-
	5530	2019 г.	72 534	(15)	160 635	(133)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	25 941	-	35 966	-
	5531	2019 г.	7 032	-	25 941	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	73 885	(133)	26 811	-
	5532	2019 г.	34 413	(15)	73 885	(133)
Расчеты по налогам и взносам	5513	2020 г.	15 343	-	169 653	-
	5533	2019 г.	19 376	-	15 343	-
Прочая	5514	2020 г.	45 466	-	54 052	-
	5534	2019 г.	11 713	-	45 466	-
Итого	5500	2020 г.	160 813	(284)	286 920	(371)
	5520	2019 г.	72 834	(15)	160 813	(284)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	438	67	311	27	315	300
в том числе:							
С покупателями и заказчиками	5541	259	21	141	5	136	136
Авансы выданные	5542	179	46	170	22	179	164

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	980 155	448 006
	5580	2019 г.	1 538 998	980 155
в том числе:				
С поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	634 043	357 482
	5581	2019 г.	431 540	634 043
Авансы полученные	5562	2020 г.	333 809	65 420
	5582	2019 г.	920 009	333 809
Расчеты по налогам и взносам	5563	2020 г.	8 486	7 064
	5583	2019 г.	5 789	8 486
Прочая	5566	2020 г.	3 817	18 040
	5586	2019 г.	181 660	3 817
Итого	5550	2020 г.	980 155	448 006
	5570	2019 г.	1 538 998	980 155

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 189 676	3 570 495
Расходы на оплату труда	5620	428 014	540 126
Отчисления на социальные нужды	5630	81 944	97 734
Амортизация	5640	18 094	19 632
Прочие затраты	5650	116 605	140 808
Итого по элементам	5660	2 834 333	4 368 795
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 834 333	4 368 795

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	15 596	45 363	(21 248)	(15)	39 696
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	15 480	43 450	(21 146)	-	37 784
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	116	1 913	(102)	(15)	1 912

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	8 255	40 753	(33 055)	(357)	15 596
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	8 000	40 637	(32 883)	(274)	15 480
Оценочное обязательство по судебным искам	5712	255	116	(172)	(83)	116

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	520 450	520 450	-
в том числе:				
<i>Залог имущественных прав</i>	5801	520 450	520 450	-

Генеральный директор

Шарипов Р.Ф.

11 февраля 2021 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
«РК «Новотранс»**

**Пояснительная записка к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Информация об Обществе.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	5
4.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	5
5.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6
6.	Финансовые вложения.....	8
7.	Запасы.....	10
8.	Расходы будущих периодов	10
9.	Дебиторская задолженность	11
10.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
11.	Капитал и резервы.....	12
12.	Кредиторская задолженность	12
13.	Налоги	13
14.	Оценочные обязательства	14
15.	Выручка от продаж	15
16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	15
17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	15
18.	Связанные стороны.....	16
19.	Условные обязательства.....	18
20.	События после отчетной даты	19

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РК «Новотранс» (далее «Общество») образовано в 2015 году и является дочерним обществом, входящим в группу компаний «Новотранс».

Учредителями Общества являются:

- ООО «Новотранс Актив», ИНН/КПП: 7706445290/771401001, зарегистрированное по законодательству Российской Федерации по адресу: 125167, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект 37, этаж 11, офис 55-77, владеющее 96% долей в уставном капитале Общества;
- Гончарова Алина Рашитовна, владеющая 4% долей в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по организации комплексно-сервисного и технического обслуживания грузовых вагонов.

По состоянию на 31.12.2020 Общество было зарегистрировано по адресу: 125167, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44А, стр. 3, пом. 3.

У Общества имеются обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Москва (КПП 770845001);
- Обособленное подразделение в г. Москва (КПП 770845004).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 73 человека (за 2019 год – 70 человек).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Шарипов Р. Ф.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2020 краткосрочные обязательства превысили оборотные активы Общества на 98 433 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 681 512 тыс. руб., на 31.12.2018 – 1 333 334 тыс. руб.), а сальдо денежных потоков Общества от текущих операций за 2020 год было отрицательным и составило 572 322 тыс. руб., в применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- наличие отрицательного денежного потока от текущих операций в 2020 году было вызвано получением в конце 2019 года существенной суммы авансирования по услугам, оказанным покупателям в 2020 году. Сумма авансов, полученных от покупателей по состоянию на 31.12.2019, составляла 333 809 тыс. руб.
- в соответствии с утвержденным бюджетом, чистый денежный поток Общества от текущих операций в 2021 году будет достаточным для погашения его краткосрочных обязательств.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество занимает лидерские позиции на рынке плановых видов ремонта, предоставляя полный комплекс услуг по техническому и сервисному обслуживанию грузовых вагонов. В целях обеспечения своевременного выполнения текущего и плановых (деповского и капитального) видов ремонта грузовых вагонов собственности Холдинга «Новотранс», Общество взаимодействует с вагоноремонтными предприятиями, входящими в состав Холдинга «Новотранс» и с компаниями и структурами холдинга ОАО «РЖД», а также прочими вагоноремонтными предприятиями.

Спрос на услуги вагоноремонтных предприятий на рынке железнодорожных услуг во многом зависит от общего климата национальной экономики.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В результате последствий пандемии коронавируса в 2020 году и, как следствие, ухудшения конъюнктуры на ключевых товарных рынках, прежде всего сырьевых, а также нестабильной макроэкономической ситуации, обусловленной сложной эпидемиологической обстановкой, снижение погрузки на сети ОАО «РЖД» по итогам года составило 2,7%. В сегменте ремонтов вагонов емкость рынка снизилась на 12,6% к 2019 году, что в свою очередь в условиях возникшего профицита вагоноремонтных мощностей привело к снижению цен как на сами услуги ремонтов в среднем на 12-15%%, так и на дорогостоящие запасные части, в том числе колесные пары на 20-25%%. Таким образом, данные тенденции позволили Обществу снизить негативное влияние кризиса за счет сокращения плановых расходов и, даже с учетом падения чистой прибыли на 119,63 млн. руб., остаться в положительной зоне по финансовым показателям.

Менеджментом компании принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, в том числе организация работы 70 % сотрудников в удаленном режиме, однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 денежные знаки в кассе Общества, средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежные и платежные документы, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, в Обществе отсутствовали.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Строки баланса 1230 и 1520 сформированы на сумму дебиторской и кредиторской задолженности за вычетом НДС по выданным и полученным авансам соответственно.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 734	(1 734)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	996	(996)	-
2460	Прочее	(2)	-	(2)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 730	2 730

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности, выкупленные в рамках договоров лизинга, принимаются к учету в соответствии с Приказом Минфина РФ № 15 от 17.02.1997 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга».

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности в Обществе производится линейным способом в течении срока их полезного использования, который определяется исходя из норм, исчисленным из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведены ниже.

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	7 - 25
Машины и оборудование	1-20
Транспортные средства	1-20
Прочие	2-5

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Информация по раскрытию Основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в разделе 2 (подраздел 2.1 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходные вложения в материальные ценности, полученные по договорам лизинга

В 2020 году Обществом не принимались к учету доходные вложения в материальные ценности, выкупленные из лизинга.

Стоимость выкупленного из лизинга имущества за 2019 год составляла 14 560 тыс. руб., в том числе оборудование на сумму 14 560 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 28 210 тыс. руб. (13 093 тыс. руб. – в 2019 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 году – 28 588 тыс. руб. (17 014 тыс. руб. – в 2019 году).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания	70 465	69 559	53 002
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	70 465	69 453	52 896
Оборудование	25	-	12 000
Транспортные средства	10 748	12 057	20 535
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	10 748	12 057	15 521
Итого	81 238	81 616	85 537

В 2020 году в состав арендованных помещений входили:

- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44а, стр. 3, площадью 342,8 кв. м. Помещение получено в субаренду от связанной стороны на неопределенный срок, но не более срока действия договора долгосрочной аренды, заключенного арендатором с собственником здания;
- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, площадью 319,8 кв. м. Помещение получено в субаренду от связанной стороны на неопределенный срок, но не более срока действия договора долгосрочной аренды, заключенного арендатором с собственником здания;
- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Орликов пер, дом № 5, строение 2, помещение 47, площадью 15.9 кв. м, арендовано до 31.12.2020.

В 2019 году в состав арендованных помещений входили:

- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44а, стр. 3, площадью 450,1 м². Помещение получено в субаренду от связанной стороны на неопределенный срок, но не более срока действия договора долгосрочной аренды, заключенного арендатором с собственником здания;
- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Орликов пер, дом № 5, строение 2, помещение 47, площадью 15.9 м², арендовано до 31.12.2020.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дочерние и зависимые общества

Вложения в уставные капиталы зависимых обществ по состоянию на 31.12.2020 составляли 12 тыс. руб.:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Новотранс КС»	48%	Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Рождественская д. 2	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Научно - образовательный центр стратегических инновационных исследований и разработок»	25%	г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 44А стр. 3 пом. 12.1.	Научная деятельность

Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2019 составляли 22 тыс. руб.:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Новотранс КС»	96%	Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Рождественская д. 2	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.
ООО «Научно - образовательный центр стратегических инновационных исследований и разработок»	25%	г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 44А стр. 3 пом. 12.1.	Научная деятельность

Вложения в уставные капиталы дочерних обществ по состоянию на 31.12.2018 составляли 29 тыс. руб.:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Ерунаково Ремсервис»	96%	Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Рождественская д. 2	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.
ООО «Новотранс КС»	96%	Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Рождественская д. 2	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.
ООО «Новотранс Строй Пласт»	100%	Московская обл., г. Кашира, ул. Новослободская (Ожерелье мкр.) д. 46А	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Займы выданные

Информация о займах выданных раскрыта в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В структуре материально-производственных запасов 100% составляют запасные части и прочие материалы, из них:

- 99% запасные части для ремонта вагонов;
- 1% прочие материалы.

Материально-производственные запасы, учитываемые в бухгалтерском учете, на отчетную дату морально не устарели и не потеряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость запасов в разрезе номенклатур учета превышает их балансовую стоимость. В связи с этим резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы по сублизингу оборудования	-	-	769
Лицензии на программное обеспечение	1 287	1 694	2 223
Итого расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов	1 287	1 694	2 992

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», которые подлежат списанию более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2020 расходы будущих периодов отражены:

- в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 397 тыс. руб. (485 тыс. руб. на 31.12.2019, на 31.12.2018 показатель отсутствовал);
- в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 563 тыс. руб. (546 тыс. руб. на 31.12.2019, 233 тыс. руб. на 31.12.2018).

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами раскрыта в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В прочую дебиторскую задолженность включены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с комиссионерами и агентами	19 269	12 948	1 609
Проценты к получению	-	20 457	9 144
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	34 342	10 561	297
Задолженность по иным основаниям	441	1 500	663
Итого	54 052	45 466	11 713

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 174 687 тыс. руб. в отчетном году (384 156 тыс. руб. – 2019 году).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в 2020 году составила 15 тыс. руб. (в 2019 году и в 2018 году списание отсутствует).

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 169	1 243	257
Итого денежные средства	1 169	1 243	257
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 169	1 243	257

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2020	2019
Прочие поступления:		
Поступления по предъявленным претензиям и судебным решениям	136 167	71 027
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	58 421
Иные поступления	5	11
Итого прочие поступления по текущей деятельности	136 172	129 459
Прочие платежи:		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	171 250	-
Иные платежи	59 434	97 960
Итого прочие платежи по текущей деятельности	230 684	97 960

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами представлена в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам включает в себя:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	-	1 298	-
Налог на имущество	-	-	67
Прочие налоги и сборы	7 064	7 188	5 722
Итого	7 064	8 486	5 789

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
По штрафным санкциям по хозяйственным договорам	3 705	3 343	2 969
По договорам уступки долга (цессии)	-	-	178 665
По иным основаниям	14 335	474	26
Итого	18 040	3 817	181 660

13. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20%	542 113	914 632
НДС по приобретенным ценностям	480 452	830 293
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	477 313	830 505

Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Бухгалтерская прибыль до налогообложения		106 352		259 417
Условный расход по налогу на прибыль		21 270		51 884
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	15 808	3 162	29 922	5 984
Итого ПНР	15 808	3 162	29 922	5 984
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	40 050	8 010	31 639	6 328
По резервам сомнительных долгов	101	20	270	54
По иным основаниям	6 895	1 379	6 717	1 343
в том числе:				
расходы будущих периодов по оплате труда	4 942	988	6 556	1 311
по основным средствам	11	2	-	-
расходы будущих периодов по страхованию	44	9	45	9
резерв по судебным искам	1 898	380	116	23
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(19 244)	(3 849)	(26 754)	(5 351)
По резервам сомнительных долгов	(15)	(3)		
По иным основаниям	(5 038)	(1 008)	(6 892)	(1 378)
в том числе:				
расходы будущих периодов по оплате труда	(4 854)	(971)	(6 525)	(1 305)
расходы будущих периодов по страхованию	(29)	(6)	(59)	(12)
Погашение убытка от реализации ОС	(53)	(10)	(53)	(10)
резерв по судебным искам	(102)	(20)	(255)	(51)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	22 749	4 549	4 980	996
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(452)	(90)	(1 535)	(307)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 759	752	10 204	2 041
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	3 307	662	8 669	1 734
Итого текущий налог на прибыль		29 643		60 598
Налогооблагаемая прибыль		148 216		302 988

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по судебным искам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства под незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства на конец отчетного года определена исходя из суммы обязательств и сопутствующих расходов при условии существования вероятности (более вероятно, чем нет), что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод организации и при условии, что величина обязательства может быть надежно определена.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2020	2019
Услуги по организации ремонтов вагонов	2 639 564	4 267 970
Прочие услуги	34 636	52 457
Итого выручка	2 674 200	4 320 427

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020	2019
Услуги по организации ремонтов вагонов	2 264 644	3 647 919
Прочие услуги	19 855	38 594
Итого себестоимость продаж	2 284 499	3 686 513

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме в размере:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	380 318	491 812
Отчисления по страховым взносам	65 377	85 877
Расходы по аренде	48 803	48 045
Услуги по организации экономической и информационной безопасности	19 946	20 387
Командировочные расходы	5 888	10 384
Информационные, консультационные услуги	18 341	10 337
Прочие услуги	11 161	15 440
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	549 834	682 282

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	3 145	1 519	18 310	16 061
Реализация прочего имущества	212 204	200 596	523 418	471 191
Доходы, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	233 833	1 760	229 900	4 489
Прибыль/убыток прошлых лет	-	369	650	7 666
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	118	127	76	32
Иные прочие доходы/расходы	2 454	21 282	5 222	16 320
Итого прочие доходы/расходы	451 754	225 653	777 576	515 759

18. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние общества ООО «Новотранс Актив», а также общества под контролем бенефициарного собственника.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является Гончаров Константин Анатольевич.

Продажи связанным сторонам

Стоимость реализованных товаров, работ и услуг, оказанных Обществом связанным сторонам, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Основное общество:	27 052	45 685
Начисленные проценты по займам	26 866	45 593
Прочие услуги	186	92
Прочие связанные стороны:	2 856 094	4 702 194
Организация ремонтов грузовых вагонов	2 639 564	4 240 835
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	156 461	213 098
Реализация прочего имущества	9 267	178 411
Аренда имущества	30 352	30 891
Реализация основных средств	3 135	18 300
Организация перевозок с использованием ПС	3 579	15 151
Сублизинг оборудования	-	5 032
Начисленные проценты по займам	13 230	196
Прочие услуги	506	280

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Основное общество:	885 129	40 886
Аренда имущества	29 356	12 814
Переуступка долга	834 874	-
Прочие услуги	20 899	28 072
Прочие связанные стороны:	1 773 548	3 505 148
Услуги по ремонту вагонов	1 684 226	3 115 118
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	18 199	222 349
Агентское вознаграждение за реализацию лома	35 743	58 335
Транспортные расходы	862	44 079
Аренда имущества	18 997	34 854
Организация перевозок с использованием ПС	4 889	16 075
Услуги по ремонту запасных частей	8 047	12 044
Прочие услуги	2 585	2 294

Операции продаж связанным сторонам и закупок у связанных сторон проводились Обществом на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Основное Общество	74	20 527	9 273	3 669	-	320
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Прочие связанные стороны	89 295	97 716	18 453	392 809	902 398	1 456 139

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов:

- выданных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг в сумме 18 392 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 – 58 348 тыс. руб., на 31.12.2018 – 16 900 тыс. руб.).
- полученных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг в сумме 61 632 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 – 304 783 тыс. руб., на 31.12.2018 – 862 446 тыс. руб.).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате как денежными средствами, так и посредством проведения зачетов взаимных требований.

Займы, предоставленные связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2020 перед Обществом в полном объеме погашены предоставленные ООО «Новотранс Актив» долгосрочные займы. Сумма предоставленных займов по состоянию на 31.12.2019 составляла 593 772 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2018 – 1 296 122 тыс. руб.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Денежные потоки	
		2020	2019
Поступления всего:		4 551 207	5 854 210
Основное общество:		108 042	2 094 343
- от возврата предоставленных займов	4213	89 933	2 059 579
- проценты от предоставленных займов	4214	17 937	34 280
- прочие поступления	4119	172	484
Прочие связанные стороны:		4 443 165	3 759 867
- от возврата предоставленных займов	4213	1 954 194	10 495
- проценты от предоставленных займов	4214	13 230	196
- оплата за организацию ремонтов вагонов	4111	2 396 413	3 697 639
-арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 393	1 250
- прочие поступления	4119	74 935	50 287
Платежи всего:		3 290 401	4 508 341
Основное общество:		347 884	1 371 961
- предоставление займов	4223	301 649	1 357 229
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	46 235	14 732
Прочие связанные стороны:		2 942 517	3 136 379
- предоставление займов	4223	1 119 320	10 495
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 785 749	3 054 672
- оплата долей других организаций	4222	-	-
- прочие платежи	4129	37 448	71 212

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 году в состав основного управленческого персонала входили: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по ремонту подвижного состава, заместитель генерального директора по юридическим вопросам, заместитель генерального директора по стратегическому развитию, главный инженер, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по организационному развитию и персоналу, а также главный бухгалтер Общества. В 2019 году в состав основного управленческого персонала входили все вышеуказанные лица, за исключением заместителя генерального директора по организационному развитию и персоналу.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) на общую сумму 298 518 тыс. руб. (2019 год – 447 745 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату лечения и медицинского обслуживания.

Предоставленные Обществом краткосрочные займы основному управленческому персоналу по состоянию на 31.12. 2020 составляют 3 500 тыс. руб.

19. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества. По некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

20. События после отчетной даты

В соответствии с Решением № 1 Единственного учредителя от 28.12.2020, 13.01.2021 была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании общества с ограниченной ответственностью «Металлургический Машиностроительный Комплекс «Новотранс» (далее ООО «ММК»), где единственным учредителем (участником) является Общество.

10.02.2021 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесения изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ об изменении размера уставного капитала, который согласно Решения № 1 Единственного участника ООО «ММК» от 03.02.2021 увеличен до 29 222 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПК «Новотранс»



11 февраля 2021 года

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes.

Шарипов Р. Ф.