

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности акционерного общества
«Национальная Транспортная Компания»
по итогам деятельности за период
с 19 ноября 2020 года по 31 декабря
2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Национальная Транспортная Компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Национальная Транспортная Компания» (Организация) (ОГРН 1205000106629), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за период с 19 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за период с 19 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года и отчета о движении денежных средств за период с 19 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 19 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Национальная Транспортная Компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период с 19 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОРНЗ 22006053303,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 31.05.2021
№ 43-01/2021-БДО



Вторых Елена Рудольфовна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

14 февраля 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: АО «Национальная транспортная компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 143401, Московская область, г. Красногорск, бульвар Строителей д.4, корпус 1, помещение XXX

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2021
46441703		
5024209089		
49.20		
12267/16		
384		

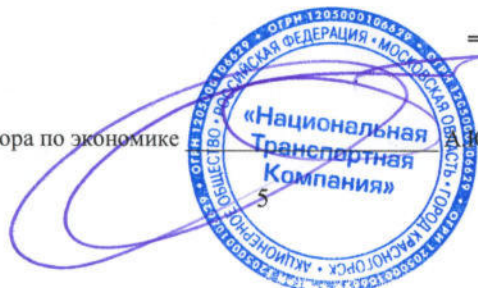
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
Наименование аудиторской организации: ЮНИКОН АО
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

☒ Да ☐ Нет

ИНН	7716021332
ОГРН	1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 19 ноября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		464	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства		19 647	—	—
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	3.1.	58 147	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		300 931	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы		1 697	—	—
1100	Итого по разделу I		380 886	—	—
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		724 435	—	—
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		995 568	—	—
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	6 509 746	—	—
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.1.	11 963 179	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		405 693	—	—
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		20 598 621	—	—
1600	БАЛАНС		20 979 507	—	—
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		10 000	—	—
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		500	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 057 918	—	—
1300	Итого по разделу III		4 068 418	—	—
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		—	—	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства		—	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.3.	16 755 834	—	—
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		155 255	—	—
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		16 911 089	—	—
1700	БАЛАНС		20 979 507	—	—

Заместитель генерального директора по экономике и финансам: И.О. Ефименко
14 февраля 2022 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: АО «Национальная транспортная компания»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 143402, Московская область, г. Красногорск, бульвар Строителей д.4, корпус 1, помещение XXX

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
46441703		
5024209089		
49.20		
12267/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	с 19 ноября 2020 г. по 31 декабря 2021 г.	2020
2110	Выручка	3.4.	109 377 818	—
2120	Себестоимость продаж	3.5.	(103 866 558)	—
2100	Валовая прибыль (убыток)		5 511 260	—
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.6.	(700 255)	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		4 811 005	—
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		224 056	—
2330	Проценты к уплате		—	—
2340	Прочие доходы	3.7.	99 791	—
2350	Прочие расходы	3.8.	(60 453)	—
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 074 399	—
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.9.	(1 015 594)	—
2411	текущий налог на прибыль	3.9.	(1 316 675)	—
2412	отложенный налог на прибыль	3.9.	301 081	—
2460	Прочее		(387)	—
2400	Чистая прибыль (убыток)		4 058 418	—
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Совокупный финансовый результат периода		4 058 418	—
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3.10.	406	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3.10.	406	—

Заместитель генерального директора по экономике

А.Ю. Ефименко

14 февраля 2022 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: АО «Национальная транспортная компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
46441703		
ИНН		
5024209089		
по ОКВЭД 2		
49.20		
по ОКОПФ/ОКФС		
12267/16		
по ОКЕИ		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Устав ный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	—	—	—	—	—	—
	За 2020 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	—	—
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 19 ноября 2020 г.	—	—	—	—	—	—
	За период с 19 ноября 2020 г. по 31 декабря 2021 г.						
3310	Увеличение капитала - всего:	10 000	—	—	—	4 058 418	4 068 418
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	4 058 418	4 058 418
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	10 000	—	—	—	—	10 000
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	500	(500)	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	10 000	—	—	500	4 057 918	4 068 418

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

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2020 г.			На 19 ноября 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего	—	—	—	—
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

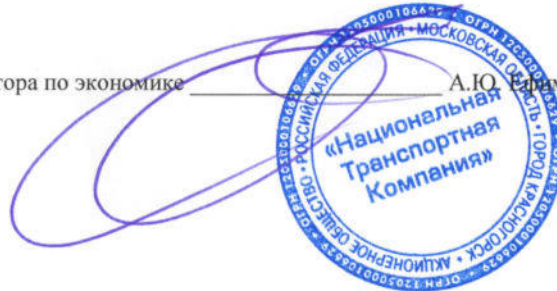
3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 19 ноября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	Чистые активы	4 068 418	—	—

Заместитель генерального директора по экономике

А.Ю. Ефименко

14 февраля 2022 г.



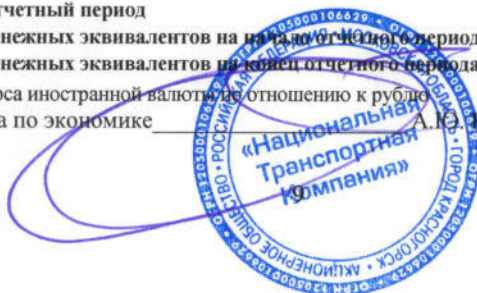
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: АО «Национальная транспортная компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 143402, Московская область, г. Красногорск, бульвар Строителей д.4, корпус I, помещение XXX

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	0710005		
ИНН	46441703		
по ОКВЭД 2	5024209089		
по ОКОПФ/ОКФС	49.20		
по ОКЕИ	12267/16		
	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	С19 ноября 2020 г. по 31 декабря 2021г.	С1 января 2020 г. по 19 ноября 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		117 987 106	—
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		117 977 217	—
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		—	—
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		9 889	—
4120	Платежи - всего		(105 681 573)	—
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(101 906 862)	—
4122	в связи с оплатой труда работников		(695 169)	—
4123	процентов по долговым обязательствам		—	—
4124	налога на прибыль организации		(1 182 492)	—
4129	прочие платежи	3.12.	(1 897 050)	—
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		12 305 533	—
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		77 387 605	—
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		77 276 051	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		111 554	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(89 306 998)	—
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(9 621)	—
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		(58 147)	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		(89 239 230)	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(11 919 393)	—
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		10 000	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		10 000	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		—	—
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		10 000	—
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		396 140	—
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		—	—
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		405 693	—
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		9 553	—

Заместитель генерального директора по экономике _____ А.Ю. Ефименко
14 февраля 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Акционерное общество «Национальная Транспортная Компания» («Общество») зарегистрировано Межрайонной Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 19 ноября 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1205000106629.

Общество зарегистрировано по адресу: 143401, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, Бульвар Строителей, дом 4, корпус 1, помещение XXX.

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

В 2021 году в Устав Общества были внесены изменения в связи с исключением положений об избрании и порядке работы ревизионной комиссии.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционеров Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. и состоит из 10 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 руб.

Единственным акционером Общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания», владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 216 человек.

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

До 26 мая 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Илатовским Денисом Викторовичем.

С 27 мая 2021 года по 11 ноября 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Сапроновым Александром Алексеевичем.

С 12 ноября 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Кузнецовым Михаилом Варфоломеевичем, который избирается решением акционера Общества.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется заместителем генерального директора Ефименко Александром Юрьевичем на основании доверенности от 21 января 2022 года.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия не формируется.

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В 2021 году в состав Совета директоров Общества входили:

- Солженицын Степан Александрович – председатель Совета директоров;
- Ванюшин Андрей Павлович;
- Редькин Александр Владимирович;
- Сапронов Александр Алексеевич;
- Ямщикова Наталья Александровна.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлось оказание услуг по организации перевозки угля.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников.

Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в энергетической отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен и спроса на уголь, как основное топливо, используемое в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- сокращение отопительного сезона, и, как следствие, изменение объемов выработки электроэнергии и тепловой энергии, влияющие на формирование цены потребления на рынке электроэнергии;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- недостаточная пропускная способность железных дорог;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах. Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (с учетом особенностей, изложенных ниже), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Финансовые вложения

2.1.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.1.2. Порядок признания вкладов в имущество дочерних компаний

При осуществлении вкладов в дочерние общества в виде передачи денежных средств, иного имущества, имущественных прав или прощения долгов на безвозмездной основе в учете Общества признается актив в составе финансовых вложений в качестве дополнительной инвестиции в капитал, отличный от уставного капитала.

В случае, если Общество является не единственным акционером (участником, собственником) дочернего общества, которому предоставляется дополнительная инвестиция, такая инвестиция относится на расходы текущего периода в той части, в которой она является фактическим перераспределением средств в пользу других акционеров. Общество, единолично осуществляющее дополнительную инвестицию в дочернее общество при наличии других его акционеров, признаёт финансовым вложением только часть инвестиции, соответствующую своей доле в капитале дочернего общества, а оставшуюся часть, соответствующую доле миноритарных акционеров, признаёт расходами текущего периода.

2.1.3. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.1.4. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.5. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений, для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости.

2.2. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.4. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). К инвестиционным активам Общество относит объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов составляют более 10 млн. руб.

Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.5. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.6. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от организации перевозок угля.

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость услуг, оказанных заказчикам, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть надежно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

2.8. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.10. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.11. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Финансовые вложения**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Долгосрчные финансовые вложения		
Инвестиции в дочерние общества	40 000	—
Инвестиции в другие организации	18 147	—
Итого	58 147	—
Краткосрочные финансовые вложения		
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	11 963 179	—
Итого	11 963 179	—

3.2. Дебиторская задолженность

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Авансы выданные	3 334 518	—
Налог на добавленную стоимость	1 754 711	—
Покупатели и заказчики	1 280 755	—
Проценты по займу выданному	112 501	—
Прочая дебиторская задолженность	29 182	—
Итого до вычета резервов	6 511 667	—
Резерв по сомнительным долгам	(1 921)	—
Итого	6 509 746	—

Гарантии и поручительства третьих лиц

Характер обязательства	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
По обязательствам Общества перед ФНС	Поручительство от Общества под общим контролем	2022	1 230 244	—
Итого			1 230 244	—

Обеспечения обязательств, полученные

Характер обязательства	<u>Вид обеспечения</u>	<u>Срок исполнения</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
По обязательствам поставщика по обеспечению выполнения условий контракта перед Обществом	Банковская гарантия	2025	18 147	—
Итого			18 147	—

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.3. Кредиторская задолженность

	2021	2020
Авансы полученные	8 436 138	—
Поставщики и подрядчики	8 159 911	—
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	144 746	—
Прочая кредиторская задолженность	15 039	—
Итого	16 755 834	—

3.4. Выручка

	2021	2020
Транспортно-экспедиционные услуги	109 036 872	—
Выполнение услуг управления	322 142	—
Прочая	18 804	—
Итого	109 377 818	—

3.5. Себестоимость продаж

	2021	2020
Транспортные расходы	99 516 758	—
Ремонт и техническое обслуживание	2 799 188	—
Работы и услуги производственного характера	765 957	—
Оплата труда	437 379	—
Материалы и затраты	325 319	—
Прочие	21 957	—
Итого	103 866 558	—

3.6. Управленческие расходы

	2021	2020
Оплата труда управленческого персонала	354 001	—
Консалтинговые услуги	179 685	—
Страховые взносы	66 581	—
Аренда	42 411	—
Прочие	56 787	—
Итого	699 465	—

3.7. Прочие доходы

	2021	2020
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	85 393	—
Курсовые разницы	9 904	—
Прочие	4 494	—
Итого	99 791	—

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.8. Прочие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	50 000	—
Социальные выплаты	3 229	—
Начисление резерва по сомнительным долгам	1 921	—
Расходы от купли-продажи валюты	1 609	—
Прочие	3 694	—
Итого	<u>60 453</u>	<u>—</u>

3.9. Налог на прибыль

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	5 074 399	—
Условный расход по налогу на прибыль	1 015 594	—
Постоянный налоговый расход	714	—
Расход по налогу на прибыль	<u>1 015 594</u>	<u>—</u>
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	301 081	—
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	301 081	—
Текущий налог на прибыль	<u>1 316 674</u>	<u>—</u>

В 2021 и 2020 годах Общество применяло ставку налога на прибыль в размере 20%.

3.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разведенная прибыль на акцию не отличаются, так как разведение отсутствует.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	10 000	—
Чистая прибыль отчетного года	4 059 068	—
Базовая прибыль на акцию	<u>406</u>	<u>—</u>

3.11. Выплата дивидендов

В 2021 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.12. Движение денежных средств

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Налог на добавленную стоимость	1 836 261	—
Прочие	60 789	—
Итого	<u>1 897 050</u>	<u>—</u>

АО «Национальная транспортная компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.13. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

Дочерними обществами являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Атлантик Траст Марин»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Траст Марин».

Состав бенефициарных владельцев по состоянию на 31 декабря 2021 года раскрыт на сайте основного хозяйственного Общества www.suek.ru.*3.13.1 Операции с основным хозяйственным обществом*

	2021	2020
Выручка от продажи работ и услуг	433 463	—
Проценты к получению	224 056	—
Расходы на аренду имущества	(20 979 682)	—
Расходы на приобретение прочих активов	(869 369)	—
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(667 562)	—

3.13.2 Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Поступления от возврата предоставленных займов	77 276 051	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 091 254	—
Поступления процентов по займам	111 554	—
Предоставление займов	(89 239 230)	—
Расчеты по аренде	(14 935 287)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(1 360 082)	—

3.13.3 Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Займы выданные	11 963 179	—
Дебиторская задолженность	257 519	—
Кредиторская задолженность	7 495 164	—

3.13.4 Операции с дочерним и зависимыми обществами

	2021	2020
Вклады в уставный капитал других организаций	40 000	—

3.13.6 Денежные потоки от операций с дочерним и зависимыми обществами

	2021	2020
Платежи, связанные с приобретением долей	(40 000)	—

3.13.7 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Выручка от продажи работ и услуг	103 747 945	—
Вклады в уставный капитал других организаций	18 147	—
Прочие доходы	2 755	—
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(2 166 746)	—
Расходы на аренду имущества	(1 230 823)	—
Расходы на приобретение прочих активов	(6 684)	—
Расходы на приобретение основных средств	(5 817)	—

В тысячах рублей, если не указано иное

	2021	2020
Дебиторская задолженность	861 565	—
Кредиторская задолженность	8 654 268	—

	2021	2020
Выплата выходного пособия при увольнении	104 437	—
Оплата труда	19 990	—
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	18 810	—
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 427	—
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	390	—
Иные краткосрочные вознаграждения	76	—

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

14 февраля 2022 года

А.Ю. Ефименко

