

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация ООО «РК «Новотранс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	52444203
ИНН	7706430713
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

**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	2021 г.	6 250	(2 254)	-	-	-	(1 230)	-	-	-	6 250	(3 484)
	5110	2020 г.	6 250	(1 025)	-	-	-	(1 229)	-	-	-	6 250	(2 254)
в том числе:													
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5101	2021 г.	6 250	(2 254)	-	-	-	(1 230)	-	-	-	6 250	(3 484)
	5111	2020 г.	6 250	(1 025)	-	-	-	(1 229)	-	-	-	6 250	(2 254)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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	2021 г.	2 034	(1 500)	40	-	-	(350)	-	-	2 074	(1 850)
	5210	2020 г.	1 611	(928)	477	(54)	54	(626)	-	-	2 034	(1 500)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2021 г.	2 034	(1 500)	40	-	-	(350)	-	-	2 074	(1 850)
	5211	2020 г.	1 557	(887)	477	-	-	(613)	-	-	2 034	(1 500)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5202	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2020 г.	54	(41)	-	(54)	54	(13)	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	185 100	(118 092)	375	(320)	320	(15 646)	-	-	185 155	(133 418)
	5230	2020 г.	190 781	(106 011)	-	(5 681)	4 171	(16 252)	-	-	185 100	(118 092)
в том числе:												
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5221	2021 г.	148 229	(94 202)	375	(320)	320	(11 531)	-	-	148 284	(105 413)
	5231	2020 г.	148 229	(82 450)	-	-	-	(11 752)	-	-	148 229	(94 202)
<i>Сооружения движимые</i>	5222	2021 г.	3 257	(1 462)	-	-	-	(437)	-	-	3 257	(1 899)
	5232	2020 г.	3 257	(1 025)	-	-	-	(437)	-	-	3 257	(1 462)
<i>Офисное оборудование</i>	5223	2021 г.	12 829	(7 862)	-	-	-	(2 484)	-	-	12 829	(7 862)
	5233	2020 г.	12 829	(5 378)	-	-	-	(2 484)	-	-	12 829	(7 862)
<i>Транспортные средства</i>	5224	2021 г.	20 785	(14 566)	-	-	-	(1 194)	-	-	20 785	(15 760)
	5234	2020 г.	26 466	(17 158)	-	(5 681)	4 171	(1 579)	-	-	20 785	(14 566)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	23 836	5 415	(28 836)	(415)	-
	5250	2020 г.	-	24 313	-	(477)	23 836
<i>Здания и сооружения</i>	5241	2021 г.	23 836	5 000	(28 836)	-	-
	5251	2020 г.	-	23 836	-	-	23 836
<i>Офисное оборудование</i>	5242	2021 г.	-	40	-	(40)	-
	5252	2020 г.	-	477	-	(477)	-
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5243	2021 г.	-	375	-	(375)	-
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	70 807	81 238	81 616

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 обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	12	-	39 453	(28 063)	-	-	-	11 402	-
	5311	2020 г.	593 794	-	301 649	(895 431)	-	-	-	12	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	12	-	39 453	(28 063)	-	x	-	11 402	-
	5312	2020 г.	22	-	-	(10)	-	x	-	12	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	12	-	39 453	(28 063)	-	x	-	11 402	-
	53121	2020 г.	22	-	-	(10)	-	x	-	12	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2020 г.	593 772	-	301 649	(895 421)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2020 г.	593 772	-	301 649	(895 421)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2021 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	5315	2020 г.	-	-	1 957 694	(1 954 194)	-	-	-	3 500	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	5318	2020 г.	-	-	1 957 694	(1 954 194)	-	-	-	3 500	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-	-	-
	53182	2020 г.	-	-	1 122 820	(1 119 320)	-	-	-	3 500	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2020 г.	-	-	834 874	(834 874)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	3 512	-	39 453	(31 563)	-	-	-	11 402	-
	5310	2020 г.	593 794	-	2 259 343	(2 849 625)	-	-	-	3 512	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	94 246	-	11 457 492	(11 443 419)	-	-	x	108 319	-
	5420	2020 г.	151 585	-	11 326 063	(11 383 402)	-	-	x	94 246	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	94 246	-	4 594 903	(4 580 830)	-	-	-	108 319	-
	5421	2020 г.	151 585	-	4 577 409	(4 634 748)	-	-	-	94 246	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 г.	-	-	6 862 589	(6 862 589)	-	-	-	-	-
	5425	2020 г.	-	-	6 748 654	(6 748 654)	-	-	-	-	-

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	5501	2021 г.	438	(371)	150	(150)
всего	5521	2020 г.	178	(151)	438	(371)
в том числе:						
<i>Покупатели и заказчики</i>	5502	2021 г.	259	(238)	118	(118)
	5522	2020 г.	141	(136)	259	(238)
<i>Авансы выданные</i>	5503	2021 г.	179	(133)	32	(32)
	5523	2020 г.	37	(15)	179	(133)
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2021 г.	286 482	-	646 973	-
- всего	5530	2020 г.	160 635	(133)	286 482	-
в том числе:						
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2021 г.	35 966	-	602 444	-
	5531	2020 г.	25 941	-	35 966	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2021 г.	26 811	-	7 513	-
	5532	2020 г.	73 885	(133)	26 811	-
<i>Прочая</i>	5513	2021 г.	54 052	-	36 914	-
	5533	2020 г.	45 466	-	54 052	-
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5514	2021 г.	169 653	-	102	-
	5534	2020 г.	15 343	-	169 653	-
Итого	5500	2021 г.	286 920	(371)	647 123	(150)
	5520	2020 г.	160 813	(284)	286 920	(371)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	150	-	438	67	311	27
в том числе:							
С покупателями и заказчиками	5541	118	-	259	21	141	5
Авансы выданные	5542	32	-	179	46	170	22

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	2021 г.	448 006	769 616
	5580	2020 г.	980 155	448 006
в том числе:				
С поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	357 482	686 917
	5581	2020 г.	634 043	357 482
Авансы полученные	5562	2021 г.	65 420	17 873
	5582	2020 г.	333 809	65 420
Расчеты по налогам и взносам	5563	2021 г.	7 064	28 456
	5583	2020 г.	8 486	7 064
Прочая	5566	2021 г.	18 040	36 370
	5586	2020 г.	3 817	18 040
Итого	5550	2021 г.	448 006	769 616
	5570	2020 г.	980 155	448 006

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 362 651	2 189 676
Расходы на оплату труда	5620	351 439	428 014
Отчисления на социальные нужды	5630	68 833	81 944
Амортизация	5640	17 226	18 094
Прочие затраты	5650	183 997	116 605
Итого по элементам	5660	2 984 146	2 834 333
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 984 146	2 834 333

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	39 696	26 007	(55 166)	(2 107)	8 430
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	37 784	23 642	(54 505)	(856)	6 065
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	1 912	2 365	(661)	(1 251)	2 365

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	15 596	45 363	(21 248)	(15)	39 696
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	15 480	43 450	(21 146)	-	37 784
Оценочное обязательство по судебным искам	5712	116	1 913	(102)	(15)	1 912

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	520 450	520 450
в том числе:				
Залог имущественных прав	5801	-	520 450	520 450

Генеральный директор

Шарипов Р.Ф.

28 февраля 2022 г.



1. Информация об Обществе

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

В соответствии с договором купли-продажи доли в уставном капитале Общества 29.03.2021 г. были внесены изменения в сведения ЕГРЮЛ, таким образом, по состоянию на 31.12.2021 г. учредителями Общества являются:

- АО ХК «Новотранс», ИНН/КПП: 4205119220/775050001, зарегистрированное по законодательству Российской Федерации по адресу: 670000, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Уде, ул. Борсоева, дом 19Б, пом.27, владеющее 96% долей в уставном капитале Общества;
- Гончарова Алина Рашитовна, владеющая 4% долей в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. учредителями Общества являлись:

- 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 31.12.2021 г. Общество 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 2021 год составила 65 человек (за 2020 год – 73 человека).

С 01.10.2021 г. Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета и формированию отчетности с ООО «УК «Новотранс».

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.

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.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, 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 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 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 2021 год

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете Общества существенных изменений не произошло, в связи с чем пересчеты сравнительных данных за предыдущие периоды не производились.

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).

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.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 88 209 тыс. руб. (28 210 тыс. руб. – в 2020 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 году – 98 640 тыс. руб. (28 588 тыс. руб. – в 2020 году).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Здания	59 989	70 465	69 559

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	<i>59 631</i>	<i>70 465</i>	<i>69 453</i>
Оборудование	43	25	-
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	<i>18</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Транспортные средства	10 748	10 748	12 057
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	<i>10 748</i>	<i>10 748</i>	<i>12 057</i>
Прочие	27	-	-
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	<i>27</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Итого	70 807	81 238	81 616

В 2021 году в состав арендованных помещений входили:

- нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 44а, стр. 3, площадью 307,9 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 176,6 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 31.10.2022;
- нежилое помещение, находящееся по адресу: Московская обл., г. Кашира, мкр. Ожерелье, ул. Новослободская д.46А, здание АБК, площадью 2 кв.м. Помещение получено в аренду от связанной стороны на неопределенный срок.

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.

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 (деPOSITные 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 31.12.2021 составили 11 402 тыс. руб.:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «ММК «Новотранс»	4%	Липецкая обл., Грязинский р-н., с.Казинка, тер. Оэз Ппт Липецк, здание 1, оф.021/37	Металлургическая деятельность
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
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 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
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

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:

- 99,4% запасные части для ремонта вагонов;
- 0,6% 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии на программное обеспечение	1 457	1 287	1 694
Итого расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов	1 457	1 287	1 694

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 в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2021 расходы будущих периодов отражены:

- в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 307 тыс. руб. (397 тыс.руб. на 31.12.2020, 485 тыс. руб. на 31.12.2019);
- в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 158 тыс. руб. (563 тыс. руб. на 31.12.2020, 546 тыс. руб. на 31.12.2019).

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с комиссионерами и агентами	36 350	19 269	12 948
Проценты к получению	-	-	20 457
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	153	34 342	10 561
Задолженность по иным основаниям	411	441	1 500
Итого	36 914	54 052	45 466

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 284 437 тыс. руб. в отчетном году (174 687 тыс. руб. – 2020 году).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в 2021 году составила 269 тыс. руб. (в 2020 году сумма составила 15 тыс. руб.).

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	54	1 169	1 243
Итого денежные средства	54	1 169	1 243
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	54	1 169	1 243

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2020
Прочие поступления:		
Поступления по предъявленным претензиям и судебным решениям	63 647	136 167
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	144 832	-
Иные поступления	22 712	5
Итого прочие поступления по текущей деятельности	231 191	136 172
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	23 908	59 434
Итого прочие платежи по текущей деятельности	23 908	230 684

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	16 052	-	1 298
Прочие налоги и сборы	12 404	7 064	7 188
Итого	28 456	7 064	8 486

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
По штрафным санкциям по хозяйственным договорам	16 366	3 705	3 343
По иным основаниям	20 004	14 335	474
Итого	36 370	18 040	3 817

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	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20%	574 251	542 113
НДС по приобретенным ценностям	538 599	480 452
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	536 473	477 313

Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Бухгалтерская прибыль до налогообложения		52 453		106 352
Условный расход по налогу на прибыль		10 491		21 270
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (доходы от участия в других организациях и др.)	10 419	2 084	-	-
Итого ПНД	10 419	2 084	-	-
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	10 466	2 093	15 808	3 162
Итого ПНР	10 466	2 093	15 808	3 162
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	23 629	4 726	40 050	8 010
По резервам сомнительных долгов	49	10	101	20
По иным основаниям	13 710	2 742	6 895	1 379
в том числе:				
расходы будущих периодов по оплате труда	11 304	2 261	4 942	988
по основным средствам	-	-	11	2
расходы будущих периодов по страхованию	42	8	44	9
резерв по судебным искам	2 364	473	1 898	380
Погашение ОНА				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(51 254)	(10 251)	(19 244)	(3 849)
По резервам сомнительных долгов	(269)	(54)	(15)	(3)
По иным основаниям	(12 268)	(2 454)	(5 038)	(1 008)
в том числе:				
расходы будущих периодов по оплате труда	(10 249)	(2 050)	(4 854)	(971)
расходы будущих периодов по страхованию	(43)	(9)	(29)	(6)
Погашение убытка от реализации ОС	(64)	(13)	(53)	(10)
резерв по судебным искам	(1 912)	(382)	(102)	(20)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(26 403)	(5 281)	22 749	4 549
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(152)	(30)	(452)	(90)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	6 810	1 362	3 759	752
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	6 658	1 332	3 307	662
Итого текущий налог на прибыль		6 551		29 643
Налогооблагаемая прибыль		32 755		148 216

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	2021	2020
Услуги по организации ремонтов вагонов	2 752 400	2 639 564
Прочие услуги	46 288	34 636
Итого выручка	2 798 688	2 674 200

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	2021	2020
Услуги по организации ремонтов вагонов	2 457 893	2 264 644
Прочие услуги	25 168	19 855
Итого себестоимость продаж	2 483 061	2 284 499

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

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	296 115	380 318
Отчисления по страховым взносам	54 114	65 377
Расходы по аренде	43 087	48 803
Информационные, консультационные услуги	34 323	18 341
Услуги по управлению, оформлению документооборота, организации работы по направлениям	34 112	-
Услуги по организации экономической и информационной безопасности	-	19 946
Командировочные расходы	9 756	5 888
Прочие услуги	29 578	11 161
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	501 085	549 834

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	28 063	28 063	3 145	1 519
Реализация прочего имущества	327 211	195 840	212 204	200 596
Доходы, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	112 321	1 722	233 833	1 760
Прибыль убыток прошлых лет	2 119	3 112	-	369
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	103	91	118	127
Иные прочие доходы/расходы	2 540	15 418	2 454	21 282
Итого прочие доходы/расходы	472 357	244 246	451 754	225 653

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 АО ХК «Новотранс», 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)	2021	2020
Основное общество:	2 446 949	27 052
Начисленные проценты по займам	-	26 866
Организация ремонтов грузовых вагонов	2 435 176	-
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	11 695	-
Прочие услуги	78	186
Прочие связанные стороны:	496 606	2 856 094
Организация ремонтов грузовых вагонов	317 216	2 639 564
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	76 823	156 461
Реализация акций других организаций (долей участия)	28 063	
Реализация прочего имущества	28 846	9 267
Доходы по дивидендам	9 187	-
Аренда имущества	26 949	30 352
Реализация основных средств	-	3 135
Организация перевозок с использованием ПС	7 960	3 579
Начисленные проценты по займам	-	13 230
Прочие услуги	1 562	506

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Основное общество:	11 281	885 129
Аренда имущества	9 992	29 356
Переуступка долга	-	834 874
Прочие услуги	1 289	20 899
Прочие связанные стороны:	2 076 572	1 773 548
Услуги по ремонту вагонов	1 893 820	1 684 226
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	24 252	18 199
Агентское вознаграждение за реализацию лома	48 120	35 743
Транспортные расходы	1 102	862
Аренда имущества	32 668	18 997
Организация перевозок с использованием ПС	7 958	4 889
Услуги по ремонту запасных частей	3 776	8 047
Прочие услуги	64 876	2 585

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		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
Основное Общество	588 570	74	20 527	-	3 669	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Прочие связанные стороны	6 216	89 295	97 716	623 472	392 809	902 398

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов:

- суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, отсутствуют (по состоянию на 31.12.2020 – 61 632 тыс. руб., на 31.12.2019 – 304 783 тыс. руб.).
- суммы авансов, выданных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, составляют 865 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 – 18 392 тыс. руб., на 31.12.2019 – 58 348 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

Предоставленные Обществом займы связанным сторонам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют. Сумма предоставленных займов ООО «Новотранс Актив» по состоянию на 31.12.2019 составляла 593 772 тыс. руб.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Денежные потоки	
		2021	2020
Поступления всего:		2 253 861	4 551 207
Основное общество:		1 914 116	108 042
- от возврата предоставленных займов	4213	-	89 933
- проценты от предоставленных займов	4214	-	17 937
- оплата за организацию ремонтов вагонов	4111	1 903 469	-
- прочие поступления	4119	10 647	172
Прочие связанные стороны:		339 745	4 443 165
- от возврата предоставленных займов	4213	-	1 954 194
- проценты от предоставленных займов	4214	-	13 230
- от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	28 063	
- оплата за организацию ремонтов вагонов	4111	286 391	2 396 413
- прочая реализация товаров, работ, услуг	4111	11 947	-
- арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 833	4 393
- дивиденды	4214	9 187	-
- прочие поступления	4119	2 324	74 935
Платежи всего:		1 701 094	3 290 401
Основное общество:		2 873	347 884
- предоставление займов	4223	-	301 649
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 559	46 235
- прочие платежи	4129	1 314	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Денежные потоки	
		2021	2020
Прочие связанные стороны:		1 698 221	2 942 517
- предоставление займов	4223	-	1 119 320
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 692 886	1 785 749
- оплата долей других организаций	4222	5 156	-
- прочие платежи	4129	179	37 448

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 году в состав основного управленческого персонала входили: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по ремонту подвижного состава, главный инженер, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по юридическим вопросам, заместитель генерального директора по организационному развитию и персоналу, а также главный бухгалтер Общества. В 2020 году в состав основного управленческого персонала входили все вышеуказанные лица.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 282 434 тыс. руб. (2020 год – 298 518 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату лечения и медицинского обслуживания.

Предоставленные Обществом займы основному управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют (по состоянию 31.12.2020 составляли 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

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил 95 рублей за 1 евро и 85 рублей за 1 доллар США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества, тем не менее, оно считает, что эта неопределенность не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

28 февраля 2022 года



Шарипов Р. Ф.