

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

Организация ООО "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)	31/12/2024
по ОКПО	52444203
ИНН	7706430713
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
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		поступило	Изменения за период						На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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	15
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	6 988	(6 102)	1 192	-	-	(462)	-	-	-	8 180	(6 564)	x
	5110	2023 г.	6 250	(4 713)	845	-	-	(1 401)	-	-	-	7 095	(6 114)	(95)
в том числе:														
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5101	2024 г.	738	(160)	-	-	-	(246)	-	-	-	738	(406)	x
	5111	2023 г.	-	-	845	-	-	(172)	-	-	-	845	(172)	(95)
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5102	2024 г.	6 250	(5 942)	1 192	-	-	(216)	-	-	-	7 442	(6 158)	x
	5112	2023 г.	6 250	(4 713)	-	-	-	(1 229)	-	-	-	6 250	(5 942)	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024 г.	-	1 192	-	(1 192)	-	x
	5190	2023 г.	-	845	-	(845)	-	-
в том числе:								
<i>Модуль интеграции обмена данных между 1С и АСУ ВРК на базе 1С</i>	5181	2024 г.	-	1 192	-	(1 192)	-	x
	5191	2023 г.	-	-	-	-	-	-
<i>Рекламный ролик Новотранс</i>	5182	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5192	2023 г.	-	395	-	(395)	-	-
<i>Рекламный ролик и фотосъемка Новотранс</i>	5183	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5193	2023 г.	-	140	-	(140)	-	-
<i>Рекламный ролик и фотосъемка Новотранс (КВРЗ)</i>	5184	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5194	2023 г.	-	57	-	(57)	-	-
<i>Рекламный ролик Новотранс (ВРП)</i>	5185	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5195	2023 г.	-	203	-	(203)	-	-
<i>Фотосъемка Новотранс (БВРЗ)</i>	5186	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5196	2023 г.	-	50	-	(50)	-	-

2. Основные средства

2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	2 264	(2 130)	-	(508)	508	(134)	-	-	1 756	(1 756)
	5210	2023 г.	185 926	(118 224)	-	(183 662)	133 761	(17 667)	-	-	2 264	(2 130)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2024 г.	508	(442)	-	(508)	508	(66)	-	-	-	-
	5211	2023 г.	13 742	(9 866)	-	(13 234)	10 778	(1 354)	-	-	508	(442)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5202	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2023 г.	148 142	(93 667)	-	(148 142)	107 374	(13 707)	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5203	2024 г.	1 756	(1 688)	-	-	-	(68)	-	-	1 756	(1 756)
	5213	2023 г.	20 785	(13 075)	-	(19 029)	13 850	(2 463)	-	-	1 756	(1 688)
<i>Сооружения движимые</i>	5204	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2023 г.	3 257	(1 616)	-	(3 257)	1 759	(143)	-	-	-	-

2.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2024 г.	(2 130)	(134)	508	-	(1 756)
	5210.1	2023 г.	(118 224)	(17 667)	133 761	-	(2 130)
<i>Офисное оборудование</i>	5201.1	2024 г.	(442)	(66)	508	-	-
	5211.1	2023 г.	(9 866)	(1 354)	10 778	-	(442)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5202.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.1	2023 г.	(93 667)	(13 707)	107 374	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5203.1	2024 г.	(1 688)	(68)	-	-	(1 756)
	5213.1	2023 г.	(13 075)	(2 463)	13 850	-	(1 688)
<i>Сооружения движимые</i>	5204.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.1	2023 г.	(1 616)	(143)	1 759	-	-

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 892	38 865	65 971

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024 г.	25 964	-	-	-	-	-	-	25 964	-
	5311	2023 г.	25 973	-	-	(9)	-	-	-	25 964	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2024 г.	25 964	-	-	-	-	x	-	25 964	-
	5312	2023 г.	25 973	-	-	(9)	-	x	-	25 964	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2024 г.	25 964	-	-	-	-	x	-	25 964	-
	53121	2023 г.	25 973	-	-	(9)	-	x	-	25 964	-

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Финансовых вложений - итога	5300	2024 г.	25 964	-	-	-	-	-	-	25 964	-
	5310	2023 г.	25 973	-	-	(9)	-	-	-	25 964	-

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	2024 г.	242 549	-	25 749 297	(25 771 850)	-	-	x	219 996	-
	5420	2023 г.	140 950	-	19 742 653	(19 641 054)	-	-	x	242 549	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2024 г.	231 749	-	3 721 548	(3 755 030)	-	-	-	198 267	-
	5421	2023 г.	140 950	-	4 521 996	(4 431 197)	-	-	-	231 749	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5402	2024 г.	10 800	-	6 416 224	(6 405 295)	-	-	-	21 729	-
	5422	2023 г.	-	-	3 012 134	(3 001 334)	-	-	-	10 800	-
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	5403	2024 г.	-	-	60 182	(60 182)	-	-	-	-	-
	5423	2023 г.	-	-	35 156	(35 156)	-	-	-	-	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5404	2024 г.	-	-	15 549 860	(15 549 860)	-	-	-	-	-
	5424	2023 г.	-	-	12 165 633	(12 165 633)	-	-	-	-	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5405	2024 г.	-	-	1 483	(1 483)	-	-	-	-	-
	5425	2023 г.	-	-	7 734	(7 734)	-	-	-	-	-

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	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024 г.	956	(956)	412	(411)
	5521	2023 г.	60	(60)	956	(956)
в том числе:						
<i>Покупатели и заказчики</i>	5502	2024 г.	475	(475)	-	-
	5522	2023 г.	17	(17)	475	(475)
<i>Авансы выданные</i>	5503	2024 г.	124	(124)	55	(54)
	5523	2023 г.	32	(32)	124	(124)
<i>Прочая</i>	5504	2024 г.	357	(357)	357	(357)
	5524	2023 г.	11	(11)	357	(357)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	1 030 794	-	2 292 122	-
	5530	2023 г.	242 747	(142)	1 030 794	-
в том числе:						
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2024 г.	696 303	-	1 745 758	-
	5531	2023 г.	121 176	-	696 303	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2024 г.	332 058	-	541 206	-
	5532	2023 г.	119 405	(112)	332 058	-
<i>Прочая</i>	5513	2024 г.	2 433	-	5 158	-
	5533	2023 г.	2 064	(30)	2 433	-
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5514	2024 г.	-	-	-	-
	5534	2023 г.	102	-	-	-
Итого	5500	2024 г.	1 031 750	(956)	2 292 534	(411)
	5520	2023 г.	242 807	(202)	1 031 750	(956)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	412	1	956	-	202	-
в том числе:							
<i>С покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	475	-	17	-
<i>Авансы выданные</i>	5542	55	1	124	-	144	-
<i>Прочая</i>	5543	357	-	357	-	41	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
<i>С поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2024 г.	924 820	1 576 970
	5581	2023 г.	343 975	924 820
<i>Авансы полученные</i>	5562	2024 г.	26 540	132 348
	5582	2023 г.	612	26 540
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2024 г.	28 693	71 165
	5583	2023 г.	42 674	28 693
<i>Прочая</i>	5566	2024 г.	11 074	12 646
	5586	2023 г.	6 524	11 074
Итого	5550	2024 г.	991 127	1 793 129
	5570	2023 г.	393 785	991 127

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	12 225 325	8 153 995
Расходы на оплату труда	5620	246 816	187 589
Отчисления на социальные нужды	5630	59 629	46 774
Амортизация	5640	596	19 068
Прочие затраты	5650	351 991	279 423
Итого по элементам	5660	12 884 357	8 686 849
Фактическая стоимость проданных товаров	5690	6 408 167	3 006 907
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 292 524	11 693 756

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	9 297	23 504	(20 050)	(345)	12 406
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	9 040	22 268	(19 793)	(345)	11 170
Оценочное обязательство по судебным искам	5702	257	1 236	(257)	-	1 236

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	6 644	17 185	(14 248)	(284)	9 297
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	6 460	16 928	(14 115)	(233)	9 040
Оценочное обязательство по судебным искам	5712	184	257	(133)	(51)	257

Руководитель _____ Иванов Иван Сергеевич

31 марта 2025 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».

Учредителями Общества на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 являлись:

- 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.

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

По состоянию на 31.12.2024 Общество зарегистрировано по адресу: 125167, Российская Федерация, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 37, корпус 3.

У Общества имеются обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Кашира (КПП 501945002);
- Обособленное подразделение в г. Москве (КПП 773445001).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 год составила 61 человек (за 2023 год – 54 человека, 2022 год – 46 человек). Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Иванов Иван Сергеевич.

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» и прочих Заказчиков, Общество взаимодействует с вагоноремонтными предприятиями, входящими в состав Холдинга «Новотранс» и с компаниями и структурами холдинга ОАО «РЖД», а также прочими вагоноремонтными предприятиями.

В рамках договоров с вагоноремонтными предприятиями, входящими в состав Холдинга «Новотранс», Общество осуществляет торговую деятельность по поставке запасных частей для ремонта вагонов, приобретая их у непосредственных производителей и торговых компаний.

Спрос на услуги вагоноремонтных предприятий, а также запасные части 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. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года и до 29 июля 2024 года составляла 16%, с 29 июля 2024 года составляла 18%, с 16 сентября 2024 года – 19%, а с 28 октября 2024 года была повышена до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024, 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.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

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 учетной политики Общества с 2024 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учете Общества произошли следующие изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2024 года:

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью ниже 100 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этого актива. На забалансовом учете осуществляется контроль за такими активами.

Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращает – с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования; ликвидационная стоимость.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года в случае наличия признаков обесценения в соответствии с принципами и методикой, описанными в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году

Корректировки по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2024 год по следующим основаниям:

Стоимостной лимит отнесения к нематериальным активам до 2024 года отсутствовал, с 2024 года лимит установлен в размере 100 000 руб. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются в связи с установлением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением, балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 000 руб. за единицу, в размере 95 тыс. руб. была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам нематериальных активов, сформированная на 31.12.2023 в размере 19 тыс. руб., также списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (корректировка 1).

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала) (корректировка 1).

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2023 г.					
1110	Нематериальные активы	1	981	(95)	886
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1	418 353	(76)	418 277
1420	Отложенные налоговые обязательства	1	85	(19)	66
3600	Чистые активы	1	418 363	(76)	418 287

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение нематериальных активов в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2023 год».

Вместе с тем, в графе «На начало года» по строке «2024 год» показаны скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 14/2022.

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 95 тыс. руб., представленная в графе 15 табличного пояснения «Наличие и движение нематериальных активов» по строке «2023 год», включает следующие изменения первоначальной стоимости нематериальных активов:

Вид корректировки	Влияние корректировки		Итого по графе 15 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	
Списание нематериальных активов стоимостью менее установленного лимита (корректировка 1)	(107)	12	(95)
Итого	(107)	12	(95)

6. Основные средства

Информация по раскрытию Основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в разделе 2 (подраздел 2.1.1. «Наличие и движение основных средств») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита. Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов за балансом, а затраты по ним признаются как расходы текущего периода.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования ежемесячно.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	1-12
Прочие	2-7

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2024 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 381 тыс. руб. (31 163 тыс. руб. – в 2023 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2024 году – 5 354 тыс. руб. (58 269 тыс. руб. – в 2023 году).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Здания	28 996	24 874	55 134
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	28 996	24 416	55 134
Оборудование	27	120	62
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	27	120	27
Транспортные средства	13 843	13 843	10 748
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	13 843	13 843	10 748
Прочие	26	28	27
<i>в т. ч. арендованные у связанных сторон</i>	26	28	27
Итого	42 892	38 865	65 971

7. 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. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 индикаторы обесценения финансовых вложений отсутствуют.

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.

Вложения в уставные капиталы предприятий, входящих в Холдинг «Новотранс», по состоянию на 31.12.2024 составили 25 964 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 «НКС»	0,94%	Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, пр-кт Молодежный, дом 9, этаж 3, помещение 396	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

Вложения в уставные капиталы зависимых обществ и прочих предприятий, входящих в Холдинг «Новотранс», по состоянию на 31.12.2023 составили 25 964 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 «НКС»	48%	Кемеровская область – Кузбасс, г Кемерово, пр-кт Молодежный, дом 9, этаж 3, помещение 396	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

Вложения в уставные капиталы зависимых обществ и прочих предприятий, входящих в Холдинг «Новотранс», по состоянию на 31.12.2022 составили 25 973 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. 26	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «НКС»	48%	Кемеровская область – Кузбасс, г Кемерово, пр-кт Молодежный, дом 9, этаж 3, помещение 396	Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В состав запасов включены следующие активы:

- 90,0% запасные части для ремонта вагонов;
- 9,9% товары для перепродажи;
- 0,1% прочие материалы.

Общество осуществляет списание стоимости запасов по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материальных запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Руководство считает, что по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 индикаторы обесценения запасов отсутствуют.

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

9. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Лицензии на программное обеспечение	2	136	104
Итого расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов	2	136	104

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 31.12.2024 расходы будущих периодов:

- в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отсутствуют (отсутствовали на 31.12.2023, 31.12.2022);
- отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 5 тыс. руб. (67 тыс. руб. на 31.12.2023, 63 тыс. руб. на 31.12.2022).

10. 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 и НДС.

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами раскрыта в пункте 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 (подраздел 5.1 «Наличие дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В прочую дебиторскую задолженность включены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с комиссионерами и агентами	198	57	1 001
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 165	2 272	768
Задолженность по иным основаниям	152	461	306
Итого	5 515	2 790	2 075

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 6 133 211 тыс. руб. в отчетном году (3 225 811 тыс. руб. – 2023 году).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в 2024 году отсутствует (в 2023 году сумма составила 153 руб.).

11. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	580	101 547	3 538
Итого денежные средства	580	101 547	3 538
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	75 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	75 000	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	75 580	101 547	3 538

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в банке Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», на сумму 75 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют).

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прочие поступления:		
Поступления по предъявленным претензиям и судебным решениям	20 020	12 834
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	42 634	14 135
Проценты по депозитам	20 113	-
Иные поступления	4 731	30
Итого прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 ОДДС)	87 498	26 999
Прочие платежи		
Платежи по претензиям и судебным делам	14 584	5 850
Иные платежи	20 905	33 047
Итого прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 ОДДС)	35 489	38 897

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами представлена в пункте 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5 (подраздел 5.3 «Наличие кредиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам включает в себя:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	44 087	146	6 052
Прочие налоги и сборы	27 078	28 547	36 622
Итого	71 165	28 693	42 674

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
По штрафным санкциям по хозяйственным договорам	979	1 085	379
По иным основаниям	11 667	9 989	6 145
Итого	12 646	11 074	6 524

14. Налоги

14.1 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	2024 г.	2023 г.
НДС по проданной продукции, услугам		
в том числе:		
по ставке НДС – 20%	3 994 722	2 331 589
НДС по приобретенным ценностям	3 994 722	2 331 588
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 808 852	2 323 490
	3 808 720	2 323 414

14.2 Налог на прибыль организации

	2024 г.		2023 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Бухгалтерская прибыль до налогообложения		947 606		388 370
Условный расход по налогу на прибыль		189 521		77 674
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (доходы от участия в других организациях, реализации доли участия в уставном капитале и др.)	(872)	(174)	(241 024)	(48 205)
Итого ПНД	(872)	(174)	(241 024)	(48 205)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (благотворительная и спонсорская помощь и др.)	68 781	13 756	78 889	15 778
Итого ПНР	68 781	13 756	78 889	15 778
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	22 268	4 454	16 927	3 386
По резервам сомнительных долгов	7	1	803	161
По иным основаниям	5 497	1 099	5 671	1 134
в том числе:				
По расходам будущих периодов по оплате труда	3 953	790	2 981	596
По расходам будущих периодов по страхованию	-	-	54	11

	2024 г.		2023 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По расходам будущих периодов по курсовым разницам	220	44	2 274	455
По расходам будущих периодов (переквалификация расходов в малоценные НМА)	85	17	-	-
Дебиторская задолженность по страхованию	3	1	-	-
Убыток от реализации ОС	-	-	105	21
По оценочному обязательству по судебным искам	1 236	247	257	51
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(20 138)	(4 028)	(14 348)	(2 870)
По резервам сомнительных долгов	(551)	(110)	(49)	(10)
По иным основаниям	(5 219)	(1 043)	(4 922)	(984)
в том числе:				
По расходам будущих периодов по оплате труда	(3 921)	(784)	(2 981)	(596)
По расходам будущих периодов по страхованию	(39)	(8)	(55)	(11)
По расходам будущих периодов по курсовым разницам	(899)	(180)	(1 571)	(314)
По расходам будущих периодов (переквалификация расходов в малоценные НМА)	(41)	(8)	-	-
Дебиторская задолженность по страхованию	(1)	-	-	-
Погашение убытка от реализации ОС	(61)	(12)	(56)	(11)
По основным средствам	-	-	(75)	(15)
По оценочному обязательству по судебным искам	(257)	(51)	(184)	(37)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	1 864	373	4 082	817
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По нематериальным активам	(171)	(34)	(107)	(21)
По доходам будущих периодов по курсовым разницам	(159)	(32)	(469)	(94)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, при продаже объекта	134	27	41 932	8 386
По нематериальным активам	-	-	12	2
По доходам будущих периодов по курсовым разницам	336	67	273	55
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	140	28	41 641	8 328
Итого текущий налог на прибыль		203 504		54 392
Налогооблагаемая прибыль		1 017 519		271 958

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%.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 672 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 9 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

15. 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 под незавершенные судебные разбирательства.

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.

16. 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	2024 г.	2023 г.
Услуги по организации ремонтов вагонов	13 095 737	8 493 671
Торговля оптовая	6 688 881	3 014 243
Прочие услуги	52 608	58 211
Итого выручка	19 837 226	11 566 125

17. 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 и коммерческих расходов:

Наименование	2024 г.	2023 г.
Услуги по организации ремонтов вагонов	12 474 547	8 341 840
Торговля оптовая	6 406 746	2 999 172
Прочие услуги	10 447	22 333
Итого себестоимость продаж	18 891 740	11 363 345

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

Наименование	2024 г.	2023 г.
Расходы на оплату труда персонала	1 116	5 871
Отчисления по страховым взносам	367	1 688
Прочие услуги	-	175
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 483	7 734
Услуги по сопровождению направлений деятельности и оформлению документооборота	221 269	161 167
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	53 268	49 588
Расходы по аренде	48 434	40 212
Информационные, консультационные услуги	45 678	40 111
Командировочные расходы	8 245	12 615
Отчисления по страховым взносам	10 949	10 448
Прочие услуги	11 458	8 536
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	399 301	322 677

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация товаро-материальных ценностей	434 184	150 562	409 233	148 546
Реализация иных имущественных прав (доли участия в уставном капитале)	-	-	241 024	10
Доходы, расходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	183 218	14 227	100 993	5 747
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	-	-	52 131	49 125
Юридические расходы	-	48 332	-	55 005
Прибыль / убыток прошлых лет	2 608	12 391	-	5 339
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	998	571	872	3 144
Иные прочие доходы/расходы	6 219	18 353	579	23 738
Итого прочие доходы/расходы	627 227	244 436	804 832	290 654

19. 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)	2024 г.	2023 г.
Основное общество:	5 496 306	6 366 143
Услуги по организации ремонтов вагонов	5 496 011	6 062 415
Реализация иных имущественных прав (доли участия в уставном капитале)	-	241 024
Реализация основных средств	-	51 687
Прочие услуги	295	11 017
Прочие связанные стороны:	7 051 395	3 325 906
Реализация запасных частей и деталей	6 875 902	3 198 939
Доходы от возмещения убытков по ремонту подвижного состава	158 870	89 435
Аренда имущества	1 137	19 049
Реализация основных средств	-	589
Прочие услуги	15 486	17 894

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024 г.	2023 г.
Основное общество:	39 490	54 039
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	767	35 880
Аренда имущества	28 295	13 798
Прочие услуги	10 428	4 361
Прочие связанные стороны:	11 048 765	7 002 830
Услуги по ремонту вагонов	10 667 304	6 751 018
Услуги по сопровождению направлений деятельности и оформлению документооборота	187 566	160 444
Покупка ТМЦ и товаров для перепродажи	134 456	28 809
Аренда имущества	20 042	26 426
Агентское вознаграждение за реализацию лома	-	9 422
Транспортные расходы	3 227	2 403
Организация перевозок с использованием ПС	771	-
Услуги по ремонту запасных частей	-	1 742
Прочие услуги	35 399	22 566

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		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основное Общество	1 399 788	346 230	17 790	-	-	-
Прочие связанные стороны	109 252	107 857	111 989	1 441 211	702 950	241 003

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов:

- на 31.12.2024 суммы авансов, полученных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, отсутствуют (31.12.2023 и 31.12.2022 – отсутствуют);
- на 31.12.2024 суммы авансов, выданных в счет будущих поставок товаров, работ, услуг, составляют 70 тыс.руб. (на 31.12.2023 – отсутствуют, на 31.12.2022 – 110 044 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.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДС	Денежные потоки	
		2024 г.	2023 г.
Поступления всего:		6 517 646	6 609 732
Основное общество:		4 611 070	6 049 262
– оплата за организацию ремонтов вагонов	4111	4 603 596	5 766 606
– прочая реализация товаров, работ, услуг	4111	-	4
- от продажи внеоборотных активов	4211	7 474	41 628
- от продажи долей участия	4212	-	241 024
Прочие связанные стороны:		1 906 576	560 470
– реализация товаров	4111	1 906 576	560 470
Платежи всего:		5 731 221	3 877 013
Основное общество:		367 818	10 459
– поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	21 548	6 220
– прочие платежи	4129	10 270	4 239
– дивиденды	4322	336 000	-
Прочие связанные стороны:		5 363 403	3 866 554
– поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	5 349 403	3 866 554
- дивиденды	4322	14 000	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году в состав основного управленческого персонала Общества входили: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по производству, директор департамента материально-технического обеспечения, коммерческий директор, руководитель департамента по эксплуатации и ремонтам подвижного состава, главный инженер.

В 2023 году в состав основного управленческого персонала Общества входили: генеральный директор, директор по производству, коммерческий директор, заместитель генерального директора по ремонту подвижного состава, главный инженер.

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) на общую сумму 79 326 тыс. руб. (2023 год – 57 654 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату Обществом лечения и медицинского обслуживания.

