

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Деятельность железнодорожного транспорта

Организационно-правовая форма/форма собственности АО

Собственность иностранных юридических лиц _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) _____

Местонахождение (адрес) _____

105084, Россия, г.Москва, ул. Старая Басманная, д.12 стр.1

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
58738857		
7725806888		
60.10		
12267		23
384 (386)		

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
		АКТИВ				
1.1 1.2. 1.3. 1.5.	4	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
		Нематериальные активы, в том числе		61 192	2 031	3 711
1.5		незавершенные вложения в нематериальные активы	1111	31 412		
		Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
		Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
		Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 2.2 2.3. 2.4.	5	Основные средства, в том числе	1150	42 035 313	735 421	789 422
2.2		незавершенные вложения в основные средства	1151	2 029 096		
		Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	6	Финансовые вложения	1170	5 204 684	175 770 122	175 618 922
	18	Отложенные налоговые активы	1180	5 013 142	5 481 302	3 375 721
	10	Прочие внеоборотные активы	1190	1 067 550	264 300	559 432
		Итого по разделу I	1100	53 381 861	182 263 176	180 347 208
4.1 4.2	7	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210			
		Запасы		5 624 905	20 788	40 538
		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 810 237	19 578	200 655
5.1. 5.2	8	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	12 443 029	6 815 809	1 933 757
		долгосрочная	1231	1 582 395	139 108	250 478
		краткосрочная	1232	10 860 634	6 676 701	1 683 279
3.1	6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 402	-	-
	9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 117 072	1 311 397	2 048 468
	10	Прочие оборотные активы	1260	215 813	370 477	518 109
		Итого по разделу II	1200	28 281 458	8 538 049	4 741 527
		БАЛАНС	1800	81 663 319	190 801 225	185 088 735

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
		ПАССИВ				
		III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
		Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 346 365	31 343 364	31 343 364
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
		Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
		Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
		Резервный капитал	1360	1 057 146	-	-
	11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(399 942)	66 207 180	45 084 251
		Итого по разделу III	1300	32 003 569	97 550 544	76 407 615
		IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	12	Заемные средства	1410	36 576 604	38 250 069	81 056 738
	18	Отложенные налоговые обязательства	1420	776 150	120 000	204 287
		Оценочные обязательства	1430	-	-	-
		Прочие обязательства	1450	-	-	-
		Итого по разделу IV	1400	37 352 754	38 370 069	81 261 025
		V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	12	Заемные средства	1510	2 261 896	51 256 482	23 176 285
5.3	14	Кредиторская задолженность	1520	8 834 112	3 618 404	4 238 380
		Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	13	Оценочные обязательства	1540	1 210 988	5 726	5 430
		Прочие обязательства	1550	-	-	-
		Итого по разделу V	1500	12 306 996	54 880 612	27 420 095
		БАЛАНС	1700	81 663 319	190 801 225	185 088 735

Руководитель

28

Мария

20 16 г.

Букин С. Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г. А.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО _____
 Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
56738857		
7725806898		
60.10		
12267	23	
384 (386)		

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>15</u> г.	За период 22.10.2013- 31.12.2014г
	15	Выручка	2110	65 182 131	19 837 354
6	15	Себестоимость продаж	2120	(63 267 928)	(18 370 936)
	15	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 914 203	1 466 418
8	15	Коммерческие расходы	2210	(8 745)	(0)
6	15	Управленческие расходы	2220	(3 568 735)	(143 936)
		Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 663 277)	1 322 482
		Доходы от участия в других организациях	2310	7 997	11 015 915
		Проценты к получению	2320	865 276	108 048
		Проценты к уплате	2330	(9 148 738)	(12 015 222)
	16	Прочие доходы	2340	17 050 888	19 187 673
	16	Прочие расходы	2350	(4 795 458)	(673 834)
	18	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 318 668	18 943 062
	18	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
		в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(135 921)	3 787 752
	18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	439 813	84 268
	18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(833 352)	2 115 581
		Прочее	2480	(44 552)	(2)
		Чистая прибыль (убыток)	2400	1 878 577	21 142 929

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 15 г.	За период 22.10.2013- 31.12.2014г.
		Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
		Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
		Совокупный финансовый результат периода	2500	1 878 577	21 142 929
	19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00008	0,00067
		Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

"28"

_____ (подпись)

20 18



Букин О.Ю.

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Панагушина Г.А.

_____ (расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
Убыток	3221	x					
переводна имущества	3222	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x					
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)					
уменьшение количества акций	3225	(0)					
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x					
Изменение добавочного капитала	3230	x					
Изменение резервного капитала	3240	x					
Величина капитала на 31 декабря 2 014 г.	3200	31 343 364	(0)	0	0	66 207 180	97 550 544
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	3 001	0	0	0	1 878 577	1 881 578
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x					
переводна имущества	3312	x					
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x					
Дополнительный выпуск акций	3314	3 001					
уменьшение номинальной стоимости акций	3315					x	3 001
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(67 428 553)	(67 428 553)
в том числе:							
Убыток	3321	x					
переводна имущества	3322	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x					
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)					
уменьшение количества акций	3325	(0)					
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x					
Изменение добавочного капитала	3330	x					
Изменение резервного капитала	3340	x					
Величина капитала на 31 декабря 2 015 г.	3300	31 346 365	(0)	0	1 057 146	(399 942)	32 003 569

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

Наименование показателя	Код	На 22 октября 20 <u>13</u> г.	Измененная капиталга за период с 22.10.2013 по 31.12.2014 г.		На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	76 407 615	21 142 929 ((- -)	97 550 544
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	76 407 615	21 142 929 ((- -)	97 550 544
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	45 064 251	21 142 929 ((- -)	66 207 180
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	45 064 251	21 142 929 ((- -)	66 207 180
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
по статьям					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Чистые активы	3600	32 003 569	97 550 544	76 407 615

Руководитель  Букин О.Ю. (подпись) Панагушина Г.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Букин О.Ю. (подпись)



« 28 марта 20 16 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2015 год

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО по ОКФС/ОКФД _____
 Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКФС/ОКФД _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
58738857		
7725806898		
60.10		
12267		23
384 (385)		

Наименование показателя	Код	За <u>2015 г.</u>	За <u>период</u> 22.10.2013-31.12.2014
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 250 918	20 531 703
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 432 786	98 002
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 816 640	19 882 574
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 001 492	751 127
Платежи - всего	4120	(58 399 091)	(30 419 330)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 383 538)	(16 654 914)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 892 469)	(86 475)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 634 149)	(13 088 527)
налога на прибыль организаций	4124	(392 757)	(-)
прочие платежи	4129	(4 098 180)	(579 414)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 851 827	(9 887 627)

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За период 22.10.2013-31.12.2014
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	24 796 639	6 017 321
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 246 427	1 406
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	37 681	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 758 342	6 015 915
прочие поступления	4219	5 752 189	-
Платежи - всего	4220	(1 635 740)	(200 290)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(627 740)	(49 090)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(151 200)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1 000 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 160 899	5 817 031
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	38 131 736	36 956 827
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 891 861	36 956 827
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 243 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	24 996 875	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За период 22.10.2013-31.12.2014
Платежи - всего	4320	(69 342 227)	(33 637 756)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60 016 263)	(31 614 130)
прочие платежи	4329	(9 325 964)	(2 023 626)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31 210 491)	3 319 071
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 802 235	(761 626)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4480	1 311 397	2 048 468
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 117 072	1 311 397
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 440	14 454

Руководитель

" 28 "



Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г.А.
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		написано амортизация и убыток от обесценения	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г.	2 050	(19)	42 679	(1 958)	-	(12 972)	-	-	42 771	(12 991)	
	5110	за 20 14 г.	3 711	(-)	165	(1 826)	-	(-)	-	-	2 050	(19)	
в том числе:	5101	за 20 15 г.	81	(16)	42 250	(-)	-	(12 933)	-	-	42 331	(12 949)	
Программное обеспечение и базы данных	5111	за 20 14 г.	81	(-)	-	(-)	-	(16)	-	-	81	(16)	
	5102	за 20 15 г.	-	(-)	337	(-)	-	(20)	-	-	337	(20)	
Лицензии	5112	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5103	за 20 15 г.	11	(3)	92	(-)	-	(19)	-	-	103	(22)	
Товарные знаки	5113	за 20 14 г.	11	(-)	-	(-)	-	(3)	-	-	11	(3)	
	5103	за 20 15 г.	1 958	(-)	-	(1 958)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие	5113	за 20 14 г.	3 619	(-)	165	(1 826)	-	(-)	-	-	1 958	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 22 октября	
		20 15 г.	20 14 г.	20 13 г.	20 13 г.
Всего	5120	42 771	92	-	-
в том числе:					
(программы)		42 331	81	-	-
(патенты)		337	-	-	-
(товарные знаки)		103	11	-	-
и т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Всего	5130	4 240	-	-
в том числе:				
(Программные продукты и базы данных)		4 240	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. с 22 10 2013 по 31 12 2014	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5150	за 20 15 г. с 22 10 2013 по 31 12 2014	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(работы, услуги объектов)			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(работы, услуги объектов)			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Списано на расходы за период	На конец периода
				затраты за период	Принято к учету в качестве программных продуктов и БД без исключительных прав	Принято к учету в качестве нематериальных активов			
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	34 950	(-)	(3 538)	(-)	31 412	
	5190	с 22.10.2013г. по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
в том числе:	5181	за 20 15 г.	-	34 845	(-)	(3 369)	(-)	31 276	
	5181	с 22.10.2013г. по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Прочие нематериальные активы	5182	за 20 15 г.	-	169	(-)	(169)	(-)	-	
	5182	с 22.10.2013г. по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Товарные знаки	5183	за 20 15 г.	-	136	(-)	(-)	(-)	136	
	5193	с 22.10.2013г. по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	(-)	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступления за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г.	-	2 916 351	(-)	(887 255)	2 029 096
	5250	с 22.10.2013г по 31.12.2014г	-	49 441	(-)	(49 441)	-
в том числе:	5241	за 20 15 г.	-	2 026 956	(-)	(-)	2 026 956
Здания	5251	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	-
	5242	за 20 15 г.	-	1 990	(-)	(1 901)	89
Соружения	5252	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	-
	5243	за 20 15 г.	-	63 237	(-)	(61 186)	2 051
Машины и оборудование	5253	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	-
	5244	за 20 15 г.	-	822 100	(-)	(822 100)	-
Транспортные средства	5254	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	49 441	(-)	(49 441)	-
	5245	за 20 15 г.	-	1 764	(-)	(1 764)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	-
	5246	за 20 15 г.	-	304	(-)	(304)	-
Прочие виды основных средств	5256	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	-	-	(-)	(-)	-
			-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	с 22.10.2013г по 31.12.2014г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	555 110	5 294
в том числе:			
грузовые вагоны	5261	536 328	5 294
Прочие виды основных средств	5262	18 782	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-
(объект основных средств)			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показатели	Код	На _____ 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	712 735	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	12 407 692	13 358 057
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	62 655 442	12 407 692	13 358 057
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	270 875	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	6 486 342	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Изменения за счет курсов валют	Реклассификация по срочности	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 794 908	(24 786)	4 961 122	(175 525 256)	24 786	21 992	(48 102)	5 204 664	-	-
	5311	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 643 708	(24 786)	151 200	-	-	-	-	-	175 794 908	(24 786)
в том числе: вложения в уставные (оплаченные) доли		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	25 256	(24 786)	15 894	(25 256)	24 786	-	-	15 894	-	-
		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	25 256	(24 786)	-	-	-	-	-	25 256	(24 786)	-
ценные бумаги других организаций		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 769 652	-	4 848 054	(175 500 000)	-	-	-	5 117 706	-	-
		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 618 452	-	151 200	-	-	-	-	175 769 652	-	-
Предоставленные займы		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	97 174	-	-	21 992	(48 102)	71 064	-	-
		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	1 054 870	(1 038 181)	-	5 611	48 102	70 402	-	-
	5315	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	54 870	(38 181)	-	5 611	48 102	70 402	-	-
в том числе: Предоставленные займы		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 794 908	(24 786)	6 015 992	(176 563 437)	24 786	27 603	-	5 275 066	-	-
	5310	за 20 15 г. с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	175 643 708	(24 786)	151 200	-	-	-	-	175 794 908	(24 786)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	125 500 000,00	175 500 000,00
в том числе:				
залог акций (по балансовой стоимости финансовых вложений)		-	125 500 000,00	175 500 000,00
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(другие виды)		-	-	-
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-
		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			уптенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 15 г.	139 108	(-)	1 582 395	(-)
	5521	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.	250 478	(-)	139 108	(-)
Авансы по лицензионным договорам и договорам аренды грузовых вагонов (счет 60.40, счет 76.055)	5502	за 20 15 г.	139 108	(-)	1 582 395	(-)
	5522	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	250 478	(-)	139 108	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 20 15 г.	6 677 017	(316)	11 307 736	(447 102)
	5530	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	1 686 676	(3 397)	6 677 017	(316)
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62, 76.28)	5511	за 20 15 г.	484 613	(316)	3 350 080	(105 350)
	5531	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	277 090	(3 397)	484 613	(316)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60, 76.35, 76.055)	5512	за 20 15 г.	1 133 364	(-)	4 651 311	(136 956)
	5532	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	1 289 153	(-)	1 133 364	(-)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 68.69, 70, 71, 73, 76)	5513	за 20 15 г.	5 059 040	(-)	3 306 345	(204 796)
	5533	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	120 433	(-)	5 059 040	(-)
Итого	5500	за 20 15 г.	6 816 125	(316)	12 890 131	(447 102)
	5520	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	1 937 154	(3 397)	6 816 125	(316)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2015 г. балансовая стоимость задолженности	На <u>31 декабря</u> 2014 г. балансовая стоимость задолженности	На <u>22 октября</u> 2013 г. балансовая стоимость задолженности
Всего	5540	57 040	4 647	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	0	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5542	57 040	4 647	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 71,73,76)	5543	0	-	-

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 20 15 г.	38 250 069	38 576 804
	5571	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	81 056 738	38 250 069
Долгосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5552	за 20 15 г.	38 250 000	11 511 231
	5572	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	57 000 000	38 250 000
Долгосрочные обязательства по займам (счет 67)	5552	за 20 15 г.	69	25 065 373
	5572	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	24 056 738	69
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 15 г.	64 874 886	11 096 008
	5580	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	27 414 685	54 874 886
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60, 76.28, 76.35)	5561	за 20 15 г.	3 195 177	1 528 874
	5581	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	3 281 419	3 195 177
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62, 76.05)	5563	за 20 15 г.	283 780	1 852 132
	5583	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	648 399	283 780
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 70, 71, 73, 76)	5563	за 20 15 г.	6 329	4 894 897
	5583	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	5 800	6 329
Расчеты по налогам и сборам (счет 68), расчеты с государственными внебюджетными фондами (счет 69)	5564	за 20 15 г.	133 108	557 209
	5584	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	304 762	133 108
Краткосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5566	за 20 15 г.	12 840 667	1 636 458
	5586	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	23 091 121	12 840 667
Краткосрочные обязательства по займам (счет 67)	5567	за 20 15 г.	38 415 815	625 438
	5587	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	85 164	38 415 815
Итого	5550	за 20 15 г.	93 124 955	47 672 612
	5570	с 22.10.2013г по 31.12.2014 г.	108 471 403	93 124 955

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 22 октября 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(суб)		-	-	-
(конт)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	с 22.10.2013г по 31.12.2014г.
Материальные затраты	5610	56 985 954	18 238 017
Расходы на оплату труда	5620	3 289 149	101 454
Отчисления на социальные нужды	5630	899 215	22 813
Амортизация	5640	4 910 310	103 425
Прочие затраты	5650	760 780	49 163
в том числе:			
налоги	5651	-	-
Итого по элементам	5654	643 022	188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5660	66 845 408	18 514 872
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 845 408	18 514 872

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 726	1 380 113	(8 490)	(166 361)	1 210 988
в том числе:						
по сублимным искам			447 696	(2 764)	(-)	444 932
по предстоящим отпускам		5 726	238 728	(5 726)	(-)	238 728
по предстоящим премиям			693 689	(0)	(166 361)	527 328

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 22 октября 20 13 г.
Полученные - всего	5800	1 771 939	-	-
в том числе:				
Основные средства в залоге		754 514	-	-
Гарантии полученные		1 017 425	-	-
Выданные - всего	5810	8 979 842	1 000 000	1 333 000
в том числе:				
Основные средства в залоге (по залоговой стоимости)		8 979 842	-	-
Акции, переданные в залог (по залоговой стоимости)		-	1 000 000	1 333 000
Гарантии выданные		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.		с 22.10.2013г по 31.12.2014г.
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
(наименование цели)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

**Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности АО «ПГК» за 2015 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2015 году	5
1.2 Информация о деятельности Совета директоров АО «ПГК» в 2015 году	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА	13
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	13
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
7. ЗАПАСЫ	15
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	15
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	18
11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	18
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	24
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	24
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	25
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	36
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	37
23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	37
24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	38
25. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	39
26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	39

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»
за 2015 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество» или «Компания») за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество осуществляет деятельность на рынке грузовых перевозок в качестве оператора железнодорожного подвижного состава, оказывая услуги по предоставлению принадлежащего на праве собственности аренды или ином праве железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Первая Грузовая Компания». Сокращенное наименование: АО «ПГК». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company Freight One. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC Freight One.

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания» (далее также Общество) переименовано из Открытого акционерного общества «Первая Грузовая Компания», прежнее наименование которого - Открытое акционерное общество «Независимая Транспортная Компания», созданного путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в форме преобразования его в Открытое акционерное общество на основании решения Общего собрания участников ООО «НТК». Сравнительные показатели представлены в этой отчетности за период с даты завершения реорганизации, 22 октября 2013 года, до 31 декабря 2014 года.

АО «ПГК» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе его деятельности, в соответствии с передаточным актом.

01.04.2015 АО «ПГК» реорганизовано в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», место нахождения: Россия, 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1, ОГРН 1077758336985) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5, ОГРН: 1135031005801) на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27 июня 2014 года (протокол от 27 июня 2014 года №2). Влияние реорганизации на нераспределенную прибыль и собственный капитал Общества описано в пункте 11 пояснительной записки.

Общество является правопреемником ОАО «ПГК» (ОГРН: 1077758336985) и ОАО «НТК-Вагон» (ОГРН: 1135031005801) по всем правам и обязанностям в отношении всех кредиторов и должников указанных обществ начиная с 01 апреля 2015 года.

В соответствии с внесенными изменениями в Устав АО «ПГК», зарегистрированными 06 февраля 2015 года местонахождением Общества является: Россия, г. Москва.

Адрес Общества в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.
Почтовый адрес: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12, стр.1.

Дата государственной регистрации: 22 октября 2013 г. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 015559247. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1137746982856

По состоянию на 31.12.2015 размер уставного капитала АО «ПГК» составляет 31 346 364 597 рублей. Уставный капитал Компании состоит из 31 346 364 597 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-55521-Е.

С даты создания Общества уставный капитал Общества был увеличен с 31 343 364 296 руб. до 31 346 364 597 руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3 000 301 штука, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 301 рубль (Способ размещения: конвертация обыкновенных акций Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», ОГРН 1077758336985, место нахождения: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», ОГРН 1135031005801, место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5), присоединенных к Обществу, в дополнительные акции Общества).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 343 229 961	99,99

2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 636	0,01
---	---	---	--	-----------	------

По состоянию на 31 декабря 2014 г. структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 340 229 960	99,99
2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 336	0,01

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 2 784 человек (в период с 22.10.2013 по 31.12.2015 года – 36 человек).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рублей;
Евро 79,6972 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584 рублей;
Евро 68,3427 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США 32,7292 рублей;
Евро 44,9699 рублей.

1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2015 году

В течение 2015 года были проведены два общих собрания акционеров АО «ПГК», в том числе одно годовое.

1.2 Информация о деятельности Совета директоров АО «ПГК» в 2015 году

В период с 22.10.2013 до 30.01.2015 органами управления Общества являлись Общее собрание акционеров и Генеральный директор.

Новой редакцией Устава АО «ПГК», утвержденной внеочередным общим собранием акционеров 30.01.2015 и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России по г. Москве 06.02.2015, предусмотрено наличие в АО «ПГК» Совета директоров, состоящего из 9 человек.

В период с 30.01.2015 до годового Общего собрания акционеров АО «ПГК», состоявшегося 19 июня 2015 г., в состав Совета директоров АО «ПГК» входили следующие лица:

1	Багрин Олег Владимирович
2	Батырев Антон Искандерович
3	Букин Олег Юрьевич
4	Волошин Александр Стальевич
5	Лисин Дмитрий Владимирович
6	Окес-Войсей Марк Дэвид Александер
7	Сапронов Александр Алексеевич
8	Федоров Вячеслав Петрович
9	Федоров Игорь Петрович

Решением годового Общего собрания акционеров от 19.06.2015 Совет директоров АО «ПГК» был переизбран в том же количественном и персональном составе.

С момента избрания состава Совета директоров и до 31.12.2015 было проведено восемнадцать заседаний Совета директоров АО «ПГК».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом АО «ПГК» – Правлением и единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Исполнительные органы подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров.

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах АО «ПГК»:

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2015 г., %
Дочерние предприятия				
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	Россия	Акционерное общество	-ремонт подвижного состава	100%

ООО «ПГК-Лизинг»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	- предоставление подвижного состава в операционную (нефинансовую) аренду; - приобретение грузового подвижного состава в целях перепродажи третьим лицам.	99,9%
АО «СтальТранс»	Россия	Акционерное общество	-организация перевозок грузов	100%
ТОО «ПГК – Центральная Азия»	Казахстан	Товарищество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги.	100%
<i>Зависимое предприятие</i>				
Freight One Scandinavia Ltd	Финляндия	Акционерное общество	транспортно-экспедиторское обслуживание	50%

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2014 г., %
<i>Дочерние предприятия</i>				
ОАО «ПГК»	Россия	Открытое акционерное общество	-деятельность железнодорожного транспорта	100%-1 акция
ОАО «ВРП «Грязи»	Россия	Открытое акционерное общество	-деятельность железнодорожного транспорта	100%
ООО «ТУАПСЕВНЕШТРАНС»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов	90%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- оценочные обязательства на покрытие убытков в связи с судебными исками;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- оценочные обязательства по выплате предстоящих премий.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 08 августа 2003 г. № 476).

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, полученных в качестве вклада в Уставной капитал Общества, определяется Обществом исходя из оценки срока его эксплуатации предыдущим собственником, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания (кроме жилых)	10	свыше 30 лет
СООРУЖЕНИЯ	5	от 7 до 10 лет
СООРУЖЕНИЯ	6	от 10 до 15 лет
СООРУЖЕНИЯ	8	от 20 до 25 лет
Машины и оборудование	1	от 1 до 2 лет
Машины и оборудование	2	от 2 до 3 лет
Машины и оборудование	3	от 3 до 5 лет
Машины и оборудование	4	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	5	от 7 до 10 лет
Машины и оборудование	6	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование	10	свыше 30 лет
Автотранспортные средства	3	от 3 до 5 лет
Автотранспортные средства	4	от 5 до 7 лет
Автотранспортные средства	5	от 7 до 10 лет
Крытые вагоны	8	от 20 до 25 лет
Крытые вагоны	9	от 25 до 30 лет
Лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Минераловозы	8	от 20 до 25 лет

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Модернизированные лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Окатышевозы	6	от 10 до 15 лет
Платформы	9	от 25 до 30 лет
Полувагоны	8	от 20 до 25 лет
Полувагоны	9	от 25 до 30 лет
Цементовозы	7	от 15 до 20 лет
Цементовозы	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	7	от 15 до 20 лет
Цистерны	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	9	от 25 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	от 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	от 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	от 7 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	от 10 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	от 15 до 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	от 20 до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	от 25 до 30 лет
ПРОЧИЕ ОС	2	от 2 до 3 лет
ПРОЧИЕ ОС	4	от 5 до 7 лет
ПРОЧИЕ ОС	5	от 7 до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Активы, приобретаемые Обществом со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство как материально-производственные запасы.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

По активам со сроком использования более одного года, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых на счетах учета МПЗ, списание производится по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Задолженность по процентам по финансовым вложениям учитывается в составе дебиторской задолженности.

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

Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность)

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Сомнительной считается

дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения свыше одного календарного года исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы авансов, полученных (выданных) на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков (поставщиков и подрядчиков), отражаются в отчетности за минусом НДС, начисленного к уплате в бюджет (предъявленного и вычету из бюджета) по данным авансам.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Проценты по займам и кредитам, привлеченным для приобретения объектов основных средств и нематериальных активов, которые не относятся к инвестиционным активам, в общем порядке отражаются в составе прочих расходов Общества.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода.

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности (услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги, предоставление во временное пользование своих активов) незавершенное производство не определяется.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в

том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Входящие данные бухгалтерского баланса на 01.01.2015 года соответствуют исходящим данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Изменения данных вступительного баланса отсутствуют.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2015 года и по состоянию на 31 декабря 2014 года Общество не имеет и не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

01 апреля 2015 в результате присоединения ОАО «ПГК» и ОАО «НТК Вагон» получены основные средства стоимостью 54 857 821 тыс. руб.

В 2015 году проданы вагоны, остаточная стоимость которых составила 10 425 582 тыс. руб.

Основные средства, залоговая стоимость которых составляет 8 979 842 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения:

1. По банковскому кредиту с «EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT». Более подробная информация о кредите с залогом основных средств, содержится в п. «Заемные средства» настоящей Пояснительной записки.

2. По договору лизинга с ЗАО "Сбербанк Лизинг", ООО «РБ Лизинг».

Расходы по кредитам и займам в течение отчетного периода не капитализировались.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к балансу.

На балансе в составе основных средств числятся земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 9 025 тыс. руб.

В составе основных средств на 31.12.2015 года числятся вагоны с остаточной стоимостью 7 970 тыс. руб., исключенные из Автоматизированного банка данных парка вагонов и подлежащие разделке.

По состоянию на 31.12.2015 переведены на консервацию основные средства с остаточной стоимостью 270 875 тыс. руб., в том числе вагоны с остаточной стоимостью 223 315 тыс. руб.

Денежные потоки согласно договорам финансовой аренды (лизинга):

	Итого на 31.12.2015 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	48 757 547	8 587 320	18 668 411	15 546 025	7 955 791
Итого:	48 757 547	8 587 320	18 668 411	15 546 025	7 955 791

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Стоимость финансовых вложений Общества составила:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	На 22.10.2013 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 894	470	470
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5 259 172	175 769 652	175 618 452
Финансовые вложения – итого	5 275 066	175 770 122	175 618 922

На конец 2015 года Общество не создавало резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия признаков такого обесценения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций:

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет долгосрочные финансовые

вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций (с учетом резерва) на сумму 5 133 600 тыс. руб. (175 770 122 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года; 175 618 922 тыс. руб. на 22 октября 2013 года), в том числе:

- в акции АО «СтальТранс» в размере 100% УК на сумму 4 826 040 тыс.руб.;
- в акции АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» в размере 100% УК на сумму 269 652 тыс.руб.
- в акции Freight One Scandinavia Oy в размере 50% УК на сумму 22 014 тыс. руб.;
- в долю ООО «ПГК-Лизинг» в размере 99,9% УК на сумму 1 000 тыс. руб.;
- в долю ТОО "ПГК-Центральная Азия" 100% УК на сумму 14 894 тыс. руб.

На 31.12.2014 года финансовые вложения включали вложения в акции ОАО «ПГК» на сумму 175 500 000 тыс. руб. В 2015 году ОАО «ПГК» было присоединено к АО «ПГК».

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 90 дней включительно, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней включительно.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Прочие поступления и прочие платежи от инвестиционных операций

Прочие поступления денежных средств по инвестиционной деятельности и прочие платежи по инвестиционной деятельности, раскрытые в строках 4219 и 4229 отчета о движении денежных средств, представляют собой приток и отток денежных средств на банковских депозитах, учитываемых в составе финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	102 877	1 290 554
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	94 195	20 843
Итого денежные средства	197 072	1 311 397
Денежные эквиваленты (депозитные вклады до 3-х месяцев):	7 920 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8 117 072	1 311 397

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными:

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые С 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам - всего в т.ч.:	4110	5 225 159	6 111 837
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 780	5 415 868

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые С 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 199 379	-
прочие поступления	4119	-	695 969
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего в т.ч.:	4120	(15 898 453)	(2 669 091)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 395 019)	(1 622 863)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(1 503 434)	(720 697)
прочие платежи	4129	-	(325 531)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 673 294)	3 442 746
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам –всего в т.ч.:	4210	376	5 007 997
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	376	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	5 007 997
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего в т.ч.:	4220	(4 944)	(50 143)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 944)	(50143)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 568)	4 957 854
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего	4310	35 199 394	4 543 000
В том числе:			
Получение кредитов и займов	4311	35 199 394	2 300 000
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 243 000
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего в т.ч.	4320	(2 480 000)	(6 670 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые с 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 480 000)	(6 670 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 719 394	(2 127 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 041 532	6 273 600

Сумма денежных средств, полученных в результате реорганизации Общества, в размере 4 752 189 тыс. руб. в Отчете о движении денежных средств за 2015 год отражена по строке 4219 «Прочие поступления» потоков от инвестиционных операций.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет открытые, но неиспользованные кредитные линии на общую сумму 33 500 000 тыс. руб.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи (прочие) на приобретение внеоборотных активов	7 241	-	-	-
Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы	34 521	-	-	-
Комиссии банков за предоставление кредитных линий	-	-	264 300	284 571
Расходы заказчика-застройщика по реконструкции промывочно-пропарочных станций ОАО «РЖД», включая оборудование к установке	865 501	-	-	-
НДС, начисленный по реализации услуг, правомерность применения ставки НДС 0% по которой не подтверждена	-	26 099	-	-
Расходы будущих периодов	160 287	52 394	-	-
Потери	-	137 320	-	42 616
Прочие	-	-	-	43 290
Итого	1 067 550	216 813	264 300	370 477

11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2014 года нераспределенная прибыль Общества составляла 66 207 180 тыс. руб. (на 22 октября 2013 года прибыль составляла 45 064 251 тыс. руб.).

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 19.06.2015 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы с 22.10.2013 по 31.12.2014 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 1 057 146 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

В результате завершившейся 01.04.2015 года реорганизации Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» нераспределенная прибыль Компании в общем уменьшилась на 67 428 553 тыс. руб., в том числе:

- уменьшилась на величину превышения уставного капитала над стоимостью чистых активов реорганизованного общества – 175 500 000 тыс. руб.;
- увеличилась на сумму нераспределенной прибыли присоединенных обществ – 22 419 013 тыс. руб.;
- увеличилась на величину превышения сумм уставных капиталов реорганизуемых обществ над величиной уставного капитала правопреемника – 85 652 434 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 1 878 577 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года непокрытый убыток Общества составил 399 942 тыс. руб.

12.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.		С 22.10.2013 по 31.12.2014		На 22.10.2013	
	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)
Кредиты, полученные в долл. США	1 596 261	3 511 231	-	-	-	-
Кредиты, полученные в рублях	40 197	8 065 373	51 256 482	38 250 069	23 176 285	81 056 738
Облигационные займы	625 438	25 000 000	-	-	-	-
Итого заемные средства:	2 261 896	36 576 604	51 256 482	38 250 069	23 176 285	81 056 738

Сумма расходов по процентам по кредитам банков, включенных в прочие расходы в 2015 году, составила 9 148 738 тыс. руб.

В рамках исполнения кредитных договоров штрафные санкции не вменялись.

Наименование	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:		
Кредиты, полученные в долл. США:		
EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT» Договор № 39098 от 30.12.2008 г. (Доллары США)	До 22.01.2019 г.	Обеспечение предоставлено в форме залога основных средств, залоговая стоимость которых составляет 6 776 180 тыс. руб.
Кредиты, полученные в рублях:		
Банк ВТБ (ПАО) Договор № 3358 от 17.12.2015 г. (Валюта договора: RUR)	До 16.01.2019 г.	-
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	До 31.08.2018 г.	-
ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	До 01.10.2019 г.	-
Облигационные займы:		
ГРН 4-01-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-02-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-03-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-05-55521-Е	3 640-й день с даты размещения Облигаций	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к балансу.

В составе признанных в течение отчетного года оценочных обязательств учтены оценочные обязательства в сумме 1 358 774 тыс. руб., поступившие в результате присоединения ОАО «ПГК».

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2015 и период с 22.10.2013 г. По 31.12.2014 представлена ниже:

2015 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	61 518 254	62 021 566	-503 312
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	218 730	4 012	214 718
Предоставления подвижного состава в аренду (временное пользование)	2 161 096	412 135	1 748 961
Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 160 357	756 511	403 846
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	79 846	73 429	6 417
Оказание прочих услуг	43 848	275	43 573
Итого за 2015 г.	65 182 131	63 267 928	1 914 203

с 22.10.2013 г. По 31.12.2014 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	14 761 524	14 428 014	333 510
Вознаграждение организацию оплаты провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	-	-	-
Предоставления подвижного состава в аренду и временное пользование	5 074 702	3 942 922	1 131 780
Доходы от деятельности промывочно-пропарочной станции (ППС)	-	-	-
Оказание прочих услуг	1 128	-	1 128
Итого за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.	19 837 354	18 370 936	1 466 418

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы	4 853 380	-
Затраты на оплату труда	1 165 268	39 675
Отчисления на социальные нужды, включая медицинское страхование	348 447	8 811
Амортизационные отчисления	4 804 406	96 955
Затраты на энергетические ресурсы	169 875	-
Затраты на ремонт производственных объектов	3 771 468	12 566
Провозные платежи и платежи за отстой вагонов	28 209 069	-
Налог на имущество	637 653	-
Аренда грузовых вагонов, предоставление вагонов во временное пользование	7 065 824	16 043 534
Расходы по лизинговым платежам	7 966 527	2 118 039
Транспортно-экспедиционные расходы	2 319 705	-
Информационно-технологические расходы	286 203	24 254
Аренда ППС	186 543	-
Промывка, пропарка вагонов	395 081	-
Прочие затраты	1 088 479	27 102
Итого себестоимость продаж	63 267 828	18 370 936

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы	90 200	1 005
Затраты на оплату труда	2 123 881	61 779
Отчисления на социальные нужды	550 768	12 970
Амортизационные отчисления	105 904	6 469
Аренда	275 216	4 721
Услуги связи	51 766	2 774
Программные продукты и базы данных	76 293	1 017
Расходы по содержанию помещений (зданий)	47 904	7
Консультационные и юридические услуги	33 419	45 106
Информационно-технологические услуги	49 770	40
Прочие затраты	163 614	8 048
Итого управленческие расходы	3 568 735	143 936

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы на рекламу	552	-
Расходы на рекламу	8 193	-
Итого коммерческие расходы	8 745	-

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение отчетного периода и предшествующего отчетного периода были получены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за период
	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 2014 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 827 767	2 778
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	367 828	101
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	19 242	-
Доходы по штрафам, пени, неустойкам за нарушение условий договоров, выявленные в отчетном году	826 171	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	201 381	50 257
Курсовые разницы	-	38 930
Доходы по восстановлению оценочных обязательств	166 361	-
Доходы по восстановленным резервам	-	4 051
Доходы по оприходованию материалов при ликвидации, ремонте, пропарке	11 301 345	38 854
Полученные доходы на увеличение чистых активов	2 243 000	-
Прощение долга (досрочное погашение займа)	-	18 985 870
Прочие	97 773	66 832
Итого прочие доходы	17 050 868	19 187 673

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за период
	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 2014 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	309 983	2 716
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	593 012	479 097
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей	278 374	2 398
Расходы по оценочным обязательствам по судебным искам	7 339	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 229	7 854
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	874 351	37 803
Курсовые разницы	1 020 088	33 346
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	10 707	-
Расходы от реализации валюты	1 847	-
Расходы, связанные с ликвидацией имущества	1 514 453	-
Материальная помощь	5 717	-
Амортизационные отчисления по вагонам, оставленным на разделку	4 836	-
Амортизационные отчисления по основным средствам, кроме вагонов	5	-
Прочие	159 517	110 620
Итого прочие расходы	4 795 458	673 834

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Пополнен резерв по сомнительному долгу покупателей и заказчиков	(218 238)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	Пополнен резерв под снижение стоимости материалов	(60 136)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2015 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 316 668
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	463 334
Постоянные разницы отчетного периода	679 605
Временные разницы отчетного периода:	(2 996 273)
- вычитаемые временные разницы	113 901
- вычитаемые временные разницы по признанным убыткам	(4 285 310)
- налогооблагаемые временные разницы	1 175 136
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-

Сумма списания отложенного налогового обязательства за 2015 год, в том числе по выбывшим основным средствам, составила 204 786 тыс. руб., сумма восстановленного отложенного налогового актива за 2015 год составила 930 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в размере 355 192 тыс. руб. и 1 095 963 тыс. руб. соответственно, были получены в результате присоединения ОАО «ПГК» и ОАО «НТК-Вагон».

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2015 году прибыль Общества составила 0,06 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2015 г.	в период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,06	0,67

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг (работ);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду, во временное пользование;
- предоставление и возврат займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- прочие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
Основное хозяйственное общество					
1	UCL Rail B.V. (ЮСНЛ Рэйл Б.В.)	Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК», которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного лица	99,99	Нет
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
2	UNIVERSAL CARGO LOGISTICS HOLDING B.V. (ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В.)	Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	0,01	Нет
Дочерние хозяйственные общества					
3	Акционерное общество «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» (АО «ВРП «Грязи»)	399050, Российская Федерация, Липецкая обл., г. Грязи, ул. Вагонная, д. 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции,	Нет	100%

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
			составляющие уставный капитал данного лица		
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПГК - Лизинг» (ООО «ПГК - Лизинг»)	105064, Российская Федерация, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр.1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	99.9%
5	Акционерное общество «СтальТранс» (АО «СтальТранс»)	Россия, 150054. Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Богдановича, д. 20А офис 2.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	100%
6	Товарищество с ограниченной ответственностью «ПГК - Центральная Азия»	КАЗАХСТАН. Г. АСТАНА, район Есиль, Проспект КАБАНБАЙ БАТЫРА, дом 15-А, блок А кв. этаж 5, почтовый индекс 010000	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	100%
Зависимые хозяйственные общества					
7	Freight One Scandinavia Oy	Финляндия, 00240, Хельсинки Esterinportti 2	АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	50%
Основной управленческий персонал					
8	Букин Олег Юрьевич	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «ПГК», Член Совета директоров АО	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
			«ПГК», Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»		
9	Багрий Олег Владимирович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
10	Батырев Антон Искандерович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
11	Волошин Александр Стальевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
12	Лисин Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
13	Окес-Войсей Марк Дэвид Александр	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
14	Сапронов Александр Алексеевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК», Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
15	Федоров Вячеслав Петрович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
16	Федоров Игорь Петрович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
17	Всремсея Валерий Анатольевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
18	Гончаров Сергей Евгеньевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
19	Каритасев Сергей Михайлович	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
20	Курбитов Михаил Юрьевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
21	Логвин Максим Михайлович	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
22	Печурин Александр Анатольевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
23	Шашурин Сергей Юрьевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
Другие связанные стороны					
24	Общество с ограниченной ответственностью «Первая Грузовая Компания в Украине» (ООО «ПГК в Украине»)	Украина, 04050, г. Киев, ул. Артёма, д. 72, литер "А"	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
25	Публичное акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат" (ПАО "НЛМК")	3 98040, Российская Федерация, г. Липецк, пл. Металлургов, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
26	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом НЛМК" (ООО "Торговый дом НЛМК")	115054, Российская Федерация, г. Москва, Космодиманская наб., д. 52, стр. 4.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
27	Общество с ограниченной ответственностью "ВИЗ-Сталь" (ООО "ВИЗ-Сталь")	620219, г. Российская Федерация, Екатеринбург ул. Кирова, д. 28, ГСП-714	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
28	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК" (ООО "Вторчермет НЛМК")	620024, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Новинская, д. 3.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
29	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Западная Сибирь" (ООО "Вторчермет НЛМК Западная Сибирь")	625059, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень ул. Щербакова, д. 180	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
30	Открытое акционерное общество "Стойленский горно-обогатительный комбинат" (ОАО "Стойленский ГОК")	309500, Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, Юго-западный промрайон, площадка Фабричная, проезд - 4	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
31	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Юг" (ООО "Вторчермет НЛМК Юг")	440032, Российская Федерация, г. Пенза, пос. Монтажный	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
32	Открытое акционерное общество "Алтай-Кокс" (ОАО "Алтай-Кокс")	659107, Российская Федерация, Алтайский край, г. Заринск, ул. Притасжная, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
33	Открытое акционерное общество "Доломит" (ОАО "Доломит")	399854, Российская Федерация, Липецкая область, г. Данков, ул. Свердлова, д. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
34	Открытое акционерное общество "Туапсинский морской торговый порт" (ОАО "ТМТП")	352800, Российская Федерация, г. Туапсе, ул. Морской бульвар, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
35	Общество с ограниченной ответственностью "Каравелла" (ООО "Каравелла")	352800, Российская Федерация, г. Туапсе, ул. Морской бульвар, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
36	Общество с ограниченной ответственностью "Новолипецкая металлобаза" (ООО "Новолипецкая металлобаза")	Российская Федерация, г. Липецк, ул. Алмазная, 8	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
37	Открытое акционерное общество "Вторчермет" (ОАО "Вторчермет")	399740, Российская Федерация, Липецкая обл., г. Елец, ул. Рязано-Уральская, д. 7	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
38	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" (ООО "Универсальный Экспедитор")	119991, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, д. 32А	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
39	Общество с ограниченной ответственностью "Морское кадровое агентство" (ООО "МКА")	198035, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Межевой канал, 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
40	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Башкортостан" (ООО "Вторчермет НЛМК Башкортостан")	450045, Российская Федерация, г. Уфа, Бирский тракт.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
41	Общество с ограниченной ответственностью "НЛМК-Метиз" (ООО "НЛМК-Метиз")	623704, Российская Федерация, Свердловская область, г. Березовский, ул. Кольцевая, 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
42	Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Металлург" (ООО "ГК "Металлург")	398020, Российская Федерация, г. Липецк, ул. Ленина, 36	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
43	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Пермь" (ООО "Вторчермет НЛМК Пермь")	614056, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Соликамская, д. 283	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
44	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение Татвторчермет" (ООО "ПО Татвторчермет")	420054, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, 54	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
45	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Сибирь" (ООО "Вторчермет НЛМК Сибирь")	630071, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, 82	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
46	Открытое акционерное общество "Нижегородский машиностроительный завод" (ОАО "НМЗ")	623280, Российская Федерация, Свердловская область, г. Рева, ул. Карла Либкнехта, д. 3	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
47	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Урал" (ООО "Вторчермет НЛМК Урал")	620024, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Новинская, д. 3	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
48	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Север"	153029, Российская Федерация, Ивановская	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
	(ООО "Вторчермет НЛМК Север")	область, г. Иваново, ул. Попова, д.7			
49	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Восток" (ООО "Вторчермет НЛМК Восток")	426006, Российская Федерация, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Восемья, д. 15	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
50	Открытое акционерное общество "Чувашигормет" (ОАО "Чувашигормет")	428003, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Гремячевский проезд, дом 5, корпус «А»	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
51	Открытое акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт" (ОАО "ТМТП")	347900, Российская Федерация, г. Таганрог, Набережная порта, Морской вокзал	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
52	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Республика" (ООО "Вторчермет НЛМК Республика")	428011, Российская Федерация, Чувашская республика, г. Чебоксары, проезд Гремячевский, д. 5, Икор. "А"	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
53	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Поволжье" (ООО "Вторчермет НЛМК Поволжье")	443022, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, проспект Кирова, д. 6	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
54	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Запад" (ООО "Вторчермет НЛМК Запад")	300911, Российская Федерация, Тульская область, г. Тула, Центральный район, поселок Скуратовский, ул. Киреевская, 43	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
55	Общество с ограниченной ответственностью "ВодоходЪ" (ООО "ВодоходЪ")	125040, Российская Федерация, г. Москва, Скаковая аллея, д. 11	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
56	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Волга" (ООО "Вторчермет НЛМК Волга")	606520, Российская Федерация, Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Привокзальная, д. 4.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
57	Открытое акционерное общество "Морской порт Санкт - Петербург" (ОАО "Морпорт СПб")	198035, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
58	Закрытое акционерное общество "Телекоммуникационная компания "Конвей Плюс" (ЗАО ТК "Конвей Плюс")	198035, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
59	Общество с ограниченной ответственностью «Лисья нора» (ООО «Лисья нора»)	Россия, Московская область, Дмитровский район, т/п Дмитров	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
60	Общество с ограниченной ответственностью «Июнолипецкий печатный дом» (ОО «ИПД»)	Российская Федерация, г. Липецк, пл. Metallургов, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
61	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" (ОО «Управление транспортными активами»)	119049, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Добрынинский переулок, 8	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
62	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс" (ОО «УПК»)	Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кингисепп, ул. Карла Маркса, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
63	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Черноземье" (ОО «Вторчермет НЛМК Черноземье»)	302042, Российская Федерация, Орловская область, г. Орел, Кромское шоссе, д. 8, помещение 20, 21	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
64	Открытое акционерное общество "Окская судонерф" (ОАО "Окская судонерф")	607100, Российская Федерация, Нижегородская область, пос. Навашино, ул. Проезжая, д.4/14	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
65	Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Центр» (ОО «Вторчермет НЛМК Центр»)	141006, Российская Федерация, Московская обл., Мытищинский р-н, г. Мытищи, Проезд 4530, д. 6, стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
66	Общество с ограниченной ответственностью «НЛМК-Калуга» (ОО «НЛМК-Калуга»)	249020, Российская Федерация, Калужская обл., Боровской р-н, с. Ворсино, ул. Лыскина, д. 20	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
67	Открытое акционерное общество «Студеновская акционерная горнодобывающая компания» (ОАО «Стагдок»)	398507, Российская Федерация, Липецкая обл., Липецкий р-н, сельское поселение Введенский сельсовет, Студеновская промышленная зона	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
68	Общество с ограниченной ответственностью «Первая вагоноремонтная компания» (ОО «ПВРК»)	105064, Российская Федерация, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	22.10 2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	1 203 510	5 675 254	365 806	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	778 116	5 227 858	135 419	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	5 513	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	419 881	447 396	230 387	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	2 003 219	3 395 113	3 813 273	
- основного хозяйственного общества основного хозяйственного общества	-	-	18	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	31 402	284 122	638 986	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	18	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	1 971 817	3 110 991	3 174 251	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Остаток по предоставленным обеспечениям исполнения обязательств	-	-	-	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
Остаток по полученным обеспечениям исполнения обязательств	754 514	-	-	
- других связанных сторон	754 514	-	-	2017
Финансовые вложения Общества	5 275 067	175 794 908	175 643 708	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	5 111 586	175 794 908	175 643 708	
- зависимых хозяйственных обществ	22 014	-	-	
- других связанных сторон	141 467	-	-	
Задолженность Общества по привлеченным кредитам и займам	68 638	38 415 884	24 141 903	
- основного хозяйственного общества	-	-	20 256 675	
- дочерних хозяйственных обществ	68 585	35 474 857	2 075 844	
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-	
- других связанных сторон	73	2 941 227	1 809 384	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Приобретение ОС и прочих активов	59 170	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	59 170	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение МПЗ	1 028	120
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	1 028	120
Приобретение услуг по перевозке	4 708 092	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 984 934	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	2 343	-
- другие связанные стороны	720 815	-
Аренда грузовых вагонов	382 423	1 715 099
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	382 423	1 715 099
Приобретение услуг по ремонту подвижного состава	180 977	12 752
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	160 995	12 752
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	19 982	-
Прочие приобретения	43 413	44 831
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	8 430	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	34 983	44 831
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	23 473 176	28 996 824
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	5 776 806	14 301 834
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	154 865	-
- другие связанные стороны	17 541 505	14 694 990
Предоставление имущества во временное пользование, аренду	1 199 154	5 139 977
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	806 109	5 118 556
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
- другие связанные стороны	393 045	21 421
Предоставление прочих услуг	94 408	1 129
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	46 599	19
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	14	-
- другие связанные стороны	47 795	1 110
Прочая реализация имущества	860 803	2 115
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	2 071
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	860 803	44
Проценты к получению по предоставленным займам	8 907	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	8 907	-
Участие в уставных капиталах других организаций (доходы)	7 997	11 015 915
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	7 997	11 015 915
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	1 377	58
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	11	-
- другие связанные стороны	1 366	58
Расчеты по претензиям полученным (расходы)	-	491
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	491
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Полученные займы	-	36 956 827
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	35 199 394
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	1 757 433
Проценты к выплате по полученным займам	3 270	3 481 563
- основное хозяйственное общество	-	994 677
- дочерние хозяйственные общества	3 265	2 182 853
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5	304 033

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Возврат займа		
- основное хозяйственное общество		18 985 870
- дочерние хозяйственные общества		18 985 870
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Полученные доходы на увеличение чистых активов	2 243 000	-
- основное хозяйственное общество	2 243 000	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Перевыставление затрат по оплате провозных платежей, по подготовке вагон-цистерн, по работам ППС, прочие расчеты	51 199 703	40 233 182
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	(2 998)	22 432
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	243	-
- другие связанные стороны	51 202 458	40 210 750

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Другие связанные стороны	Займы выданные	Февраль-октябрь 2017 года	133 966 (сумма основного долга по состоянию на 31.12.2015 года)	Залог вагонов	754 514 оценочная стоимость, определенная на дату передачи в залог	Предмет залога остается в распоряжении и залогодателя без ограничения использования для ведения обычной деятельности
Итого					754 514	

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	152 031	17 972

Данные о резервах по сомнительным долгам в разрезе связанных сторон приведены в таблице:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	22.10.2013 г.
- дочерние хозяйственные общества	-	11	195
- другие связанные стороны	1 614	13	1 226

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет условных обязательств и условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Условных обязательств и условных активов не выявлено.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также от событий на валютных и финансовых рынках.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они

претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предоставляет налоговым органам право производить контроль в отношении всех сделок (за исключением сделок, совершаемых по ценам и тарифам, регулируемым государством) совершаемых с взаимозависимыми лицами и доначисления налогов в случаях применения в сделке между взаимозависимыми лицами цен товаров (работ, услуг), не соответствующих рыночным ценам.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года составили 444 932 тыс. руб. (на 31.12.2014 года указанные оценочные обязательства под возможные риски отсутствовали).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Информация об обеспечении обязательств и платежей, полученных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Арендованные основные средства, в том числе	62 655 442	12 407 692
по лизингу	41 186 549	5 653 826
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе	1 771 939	-
имущество, полученное в залог	754 514	-
гарантии полученные	1 017 425	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе	8 979 842	1 000 000
имущество в залоге	8 979 842	1 000 000
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов	285 160	10 721
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	278 298	34 671

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

В январе 2016 года Общество привлекло денежные средства в сумме 7 000 000 тыс. руб. от Банка ВТБ (ПАО) в рамках кредитного договора, заключенного в 2015 году.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор и Правление (здесь и далее «Руководство») являются органами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности. Руководство анализирует внутреннюю отчетность Общества в целях оценки результатов деятельности и распределения ресурсов. Операционные сегменты были определены на основании этих отчетов.

Руководство рассматривает операционную деятельность с точки зрения видов деятельности и по типу подвижного состава. В обоих случаях Руководство анализирует сумму выручки за вычетом расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, взимаемый ОАО «РЖД», и услугам сторонних организаций.

В течение 2014 и 2015 годов Общество в основном предоставляло услуги по контрактам, согласно которым, Общество перевыставляло клиенту для возмещения суммы понесенных расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, не принимая участия в формировании тарифов на них. Общество признает выручку по таким услугам за вычетом стоимости услуг третьих лиц.

Прочие финансовые показатели представляются Руководству в том же виде, в котором они представлены в финансовой отчетности.

За год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Выручка от железнодорожных перевозок	31 917 071	16 862 397	12 738 786	61 518 254
Выручка от операционной аренды подвижного состава	642 676	629 283	889 137	2 161 096
Прочая выручка	672 785	421 713	408 283	1 502 781
Выручка по сегментам	33 232 532	17 913 393	14 036 206	65 182 131
Амортизация	(2 302 397)	(1 419 399)	(1 188 514)	(4 910 310)
Материальные расходы и расходы на услуги за вычетом транспортных услуг				(56 985 954)
Расходы на персонал				(4 188 364)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(760 780)
Прочие доходы				17 050 868
Прочие расходы				(4 795 458)
Финансовые доходы				873 273
Финансовые расходы				(9 148 738)
Прибыль до налогообложения				2 316 668
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	16 950 842	10 625 066	10 286 677	37 862 585

За период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Выручка от железнодорожных перевозок	13 454 564	96 781	1 210 179	14 761 524
Выручка от операционной аренды подвижного состава	4 736 771	4 816	333 115	5 074 702
Прочая выручка	-	-	1 128	1 128
Выручка по сегментам	18 191 335	101 597	1 544 422	19 837 354
Амортизация	(87 733)	(493)	(35 199)	(103 425)
Материальные расходы и расходы на услуги за вычетом транспортных услуг				(18 238 017)
Расходы на персонал				(124 267)

Прочие расходы, связанные с реализацией				(49 163)
Прочие доходы				19 187 673
Прочие расходы				(673 834)
Финансовые доходы				11 121 963
Финансовые расходы				(12 015 222)
Прибыль до налогообложения				18 943 062
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	553 505	633	178 394	732 532

25. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение отчетного периода Организация имела расходы, связанные с экологической безопасностью арендованных промывочно-пропарочных станций. Сумма таких расходов не является существенной для Организации. Расходы на экологию включены в текущие расходы Организации. В течение отчетного периода Организация не имела капитальных вложений, связанных с экологией.

26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 19.06.2015 года, приняло решение о распределении чистой прибыли по результатам работы с 22.10.2013 по 31.12.2014 года следующим образом: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 1 057 146 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

Руководитель _____  Букин О.Ю.

Главный бухгалтер _____  Планагушина Г.А.



Дата 28 марта 2016 г.



**Акционерам
Акционерного общества
«Первая Грузовая Компания»**

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Первая Грузовая Компания»

за 2015 год

Сведения об аудиторс

Наименование:	Акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Акционерное общество «Первая Грузовая Компания».
Место нахождения (юридический адрес):	105064, город Москва, улица Старая Басманная, дом 12 строение 1.
Почтовый адрес:	105064, город Москва, улица Старая Басманная, дом 12 строение 1.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за № 1137746982856 22 октября 2013 года. Свидетельство серии 77 № 015559247.

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество») за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность на 67 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию о произошедшей 1 апреля 2015 года реорганизации Общества в форме присоединения к нему дочерних обществ, приведенную в пункте 1 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года и по состоянию на 22 октября 2013 года был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 30 марта 2015 года выразил немодифицированное мнение.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 154/15)



Шеремет В.Г.

28 марта 2016 года

**Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности АО «ПГК» за 2015 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2015 году	5
1.2 Информация о деятельности Совета директоров АО «ПГК» в 2015 году	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА	13
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	13
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
7. ЗАПАСЫ	15
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	15
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	18
11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	18
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	24
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	24
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	25
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	36
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	37
23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	37
24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	38
25. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	39
26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	39

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»
за 2015 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество» или «Компания») за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество осуществляет деятельность на рынке грузовых перевозок в качестве оператора железнодорожного подвижного состава, оказывая услуги по предоставлению принадлежащего на праве собственности аренды или ином праве железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Первая Грузовая Компания». Сокращенное наименование: АО «ПГК». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company Freight One. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC Freight One.

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания» (далее также Общество) переименовано из Открытого акционерного общества «Первая Грузовая Компания», прежнее наименование которого - Открытое акционерное общество «Независимая Транспортная Компания», созданного путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в форме преобразования его в Открытое акционерное общество на основании решения Общего собрания участников ООО «НТК». Сравнительные показатели представлены в этой отчетности за период с даты завершения реорганизации, 22 октября 2013 года, до 31 декабря 2014 года.

АО «ПГК» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе его деятельности, в соответствии с передаточным актом.

01.04.2015 АО «ПГК» реорганизовано в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», место нахождения: Россия, 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1, ОГРН 107758336985) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5, ОГРН: 1135031005801) на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27 июня 2014 года (протокол от 27 июня 2014 года №2). Влияние реорганизации на нераспределенную прибыль и собственный капитал Общества описано в пункте 11 пояснительной записки.

Общество является правопреемником ОАО «ПГК» (ОГРН: 1077758336985) и ОАО «НТК-Вагон» (ОГРН: 1135031005801) по всем правам и обязанностям в отношении всех кредиторов и должников указанных обществ начиная с 01 апреля 2015 года.

В соответствии с внесенными изменениями в Устав АО «ПГК», зарегистрированными 06 февраля 2015 года местонахождением Общества является: Россия, г. Москва.

Адрес Общества в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.

Почтовый адрес: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12, стр.1.

Дата государственной регистрации: 22 октября 2013 г. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 015559247. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1137746982856

По состоянию на 31.12.2015 размер уставного капитала АО «ПГК» составляет 31 346 364 597 рублей. Уставный капитал Компании состоит из 31 346 364 597 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-55521-Е.

С даты создания Общества уставный капитал Общества был увеличен с 31 343 364 296 руб. до 31 346 364 597 руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3 000 301 штука, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 301 рубль (Способ размещения: конвертация обыкновенных акций Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», ОГРН 1077758336985, место нахождения: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», ОГРН 1135031005801, место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5), присоединенных к Обществу, в дополнительные акции Общества).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 343 229 961	99,99

2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 636	0,01
---	---	---	--	-----------	------

По состоянию на 31 декабря 2014 г. структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 340 229 960	99,99
2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 336	0,01

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 2 784 человек (в период с 22.10.2013 по 31.12.2015 года – 36 человек).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рублей;
Евро 79,6972 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584 рублей;
Евро 68,3427 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США 32,7292 рублей;
Евро 44,9699 рублей.

1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2015 году

В течение 2015 года были проведены два общих собрания акционеров АО «ПГК», в том числе одно годовое.

1.2 Информация о деятельности Совета директоров АО «ПГК» в 2015 году

В период с 22.10.2013 до 30.01.2015 органами управления Общества являлись Общее собрание акционеров и Генеральный директор.

Новой редакцией Устава АО «ПГК», утвержденной внеочередным общим собранием акционеров 30.01.2015 и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России по г. Москве 06.02.2015, предусмотрено наличие в АО «ПГК» Совета директоров, состоящего из 9 человек.

В период с 30.01.2015 до годового Общего собрания акционеров АО «ПГК», состоявшегося 19 июня 2015 г., в состав Совета директоров АО «ПГК» входили следующие лица:

1	Багрин Олег Владимирович
2	Батырев Антон Искандерович
3	Букин Олег Юрьевич
4	Волошин Александр Стальевич
5	Лисин Дмитрий Владимирович
6	Окес-Войсей Марк Дэвид Александер
7	Сапронов Александр Алексеевич
8	Федоров Вячеслав Петрович
9	Федоров Игорь Петрович

Решением годового Общего собрания акционеров от 19.06.2015 Совет директоров АО «ПГК» был переизбран в том же количественном и персональном составе.

С момента избрания состава Совета директоров и до 31.12.2015 было проведено восемнадцать заседаний Совета директоров АО «ПГК».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом АО «ПГК» – Правлением и единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Исполнительные органы подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров.

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах АО «ПГК»:

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2015 г., %
<i>Дочерние предприятия</i>				
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	Россия	Акционерное общество	-ремонт подвижного состава	100%

ООО «ПГК-Лизинг»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	- предоставление подвижного состава в операционную (нефинансовую) аренду; - приобретение грузового подвижного состава в целях перепродажи третьим лицам.	99,9%
АО «СтальТранс»	Россия	Акционерное общество	-организация перевозок грузов	100%
ТОО «ПГК – Центральная Азия»	Казахстан	Товарищество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги.	100%
<i>Зависимое предприятие</i>				
Freight One Scandinavia Ltd	Финляндия	Акционерное общество	транспортно-экспедиторское обслуживание	50%

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2014 г., %
Дочерние предприятия				
ОАО «ПГК»	Россия	Открытое акционерное общество	-деятельность железнодорожного транспорта	100%-1 акция
ОАО «ВРП «Грязи»	Россия	Открытое акционерное общество	-деятельность железнодорожного транспорта	100%
ООО «ТУАПСЕВНЕШТРАНС»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов	90%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- оценочные обязательства на покрытие убытков в связи с судебными исками;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- оценочные обязательства по выплате предстоящих премий.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 08 августа 2003 г. № 476).

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, полученных в качестве вклада в Уставной капитал Общества, определялся Обществом исходя из оценки срока его эксплуатации предыдущим собственником, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания (кроме жилых)	10	свыше 30 лет
СООРУЖЕНИЯ	5	от 7 до 10 лет
СООРУЖЕНИЯ	6	от 10 до 15 лет
СООРУЖЕНИЯ	8	от 20 до 25 лет
Машины и оборудование	1	от 1 до 2 лет
Машины и оборудование	2	от 2 до 3 лет
Машины и оборудование	3	от 3 до 5 лет
Машины и оборудование	4	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	5	от 7 до 10 лет
Машины и оборудование	6	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование	10	свыше 30 лет
Автотранспортные средства	3	от 3 до 5 лет
Автотранспортные средства	4	от 5 до 7 лет
Автотранспортные средства	5	от 7 до 10 лет
Крытые вагоны	8	от 20 до 25 лет
Крытые вагоны	9	от 25 до 30 лет
Лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Минераловозы	8	от 20 до 25 лет

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Модернизированные лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Окатышевозы	6	от 10 до 15 лет
Платформы	9	от 25 до 30 лет
Полувагоны	8	от 20 до 25 лет
Полувагоны	9	от 25 до 30 лет
Цементовозы	7	от 15 до 20 лет
Цементовозы	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	7	от 15 до 20 лет
Цистерны	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	9	от 25 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	от 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	от 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	от 7 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	от 10 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	от 15 до 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	от 20 до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	от 25 до 30 лет
ПРОЧИЕ ОС	2	от 2 до 3 лет
ПРОЧИЕ ОС	4	от 5 до 7 лет
ПРОЧИЕ ОС	5	от 7 до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Активы, приобретаемые Обществом со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство как материально-производственные запасы.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях:

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

По активам со сроком использования более одного года, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых на счетах учета МПЗ, списание производится по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Задолженность по процентам по финансовым вложениям учитывается в составе дебиторской задолженности.

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

Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность)

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Сомнительной считается

дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения свыше одного календарного года исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы авансов, полученных (выданных) на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков (поставщиков и подрядчиков), отражаются в отчетности за минусом НДС, начисленного к уплате в бюджет (предъявленного и вычету из бюджета) по данным авансам.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Проценты по займам и кредитам, привлеченным для приобретения объектов основных средств и нематериальных активов, которые не относятся к инвестиционным активам, в общем порядке отражаются в составе прочих расходов Общества.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода.

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности (услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги, предоставление во временное пользование своих активов) незавершенное производство не определяется.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в

том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Входящие данные бухгалтерского баланса на 01.01.2015 года соответствуют исходящим данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Изменения данных вступительного баланса отсутствуют.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2015 года и по состоянию на 31 декабря 2014 года Общество не имеет и не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

01 апреля 2015 в результате присоединения ОАО «ПГК» и ОАО «НТК Вагон» получены основные средства стоимостью 54 857 821 тыс. руб.

В 2015 году проданы вагоны, остаточная стоимость которых составила 10 425 582 тыс. руб.

Основные средства, залоговая стоимость которых составляет 8 979 842 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения:

1. По банковскому кредиту с «EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT». Более подробная информация о кредите с залогом основных средств, содержится в п. «Заемные средства» настоящей Пояснительной записки.

2. По договору лизинга с ЗАО "Сбербанк Лизинг", ООО «РБ Лизинг».

Расходы по кредитам и займам в течение отчетного периода не капитализировались.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к балансу.

На балансе в составе основных средств числятся земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 9 025 тыс. руб.

В составе основных средств на 31.12.2015 года числятся вагоны с остаточной стоимостью 7 970 тыс. руб., исключенные из Автоматизированного банка данных парка вагонов и подлежащие разделке.

По состоянию на 31.12.2015 переведены на консервацию основные средства с остаточной стоимостью 270 875 тыс. руб., в том числе вагоны с остаточной стоимостью 223 315 тыс. руб.

Денежные потоки согласно договорам финансовой аренды (лизинга):

	Итого на 31.12.2015 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	48 757 547	8 587 320	16 668 411	15 546 025	7 955 791
Итого:	48 757 547	8 587 320	16 668 411	15 546 025	7 955 791

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Стоимость финансовых вложений Общества составила:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	На 22.10.2013 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 894	470	470
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5 259 172	175 769 652	175 618 452
Финансовые вложения – итого	5 275 066	175 770 122	175 618 922

На конец 2015 года Общество не создавало резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия признаков такого обесценения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций:

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет долгосрочные финансовые

вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций (с учетом резерва) на сумму 5 133 600 тыс. руб. (175 770 122 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года; 175 618 922 тыс. руб. на 22 октября 2013 года), в том числе:

- в акции АО «СтальТранс» в размере 100% УК на сумму 4 826 040 тыс.руб.;
- в акции АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» в размере 100% УК на сумму 269 652 тыс.руб.
- в акции Freight One Scandinavia Oy в размере 50% УК на сумму 22 014 тыс. руб.;
- в долю ООО «ПГК-Лизинг» в размере 99,9% УК на сумму 1 000 тыс. руб.;
- в долю ТОО "ПГК-Центральная Азия" 100% УК на сумму 14 894 тыс. руб.

На 31.12.2014 года финансовые вложения включали вложения в акции ОАО «ПГК» на сумму 175 500 000 тыс. руб. В 2015 году ОАО «ПГК» было присоединено к АО «ПГК».

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 90 дней включительно, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней включительно.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Прочие поступления и прочие платежи от инвестиционных операций

Прочие поступления денежных средств по инвестиционной деятельности и прочие платежи по инвестиционной деятельности, раскрытые в строках 4219 и 4229 отчета о движении денежных средств, представляют собой приток и отток денежных средств на банковских депозитах, учитываемых в составе финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	102 877	1 290 554
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	94 195	20 843
Итого денежные средства	197 072	1 311 397
Денежные эквиваленты (депозитные вклады до 3-х месяцев)	7 920 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	8 117 072	1 311 397

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными:

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые С 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам - всего в т.ч.:	4110	5 225 159	6 111 837
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 780	5 415 868

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые С 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 199 379	-
прочие поступления	4119	-	695 969
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего в т.ч.:	4120	(15 898 453)	(2 669 091)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 395 019)	(1 622 863)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(1 503 434)	(720 697)
прочие платежи	4129	-	(325 531)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 673 294)	3 442 746
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам –всего в т.ч.:	4210	376	5 007 997
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	376	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	5 007 997
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего в т.ч.:	4220	(4 944)	(50 143)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 944)	(50143)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 568)	4 957 854
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего	4310	35 199 394	4 543 000
В том числе:			
Получение кредитов и займов	4311	35 199 394	2 300 000
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 243 000
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам -всего в т.ч.:	4320	(2 480 000)	(6 670 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые С 22.10.2013 по 31.12.2014 тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 480 000)	(6 670 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 719 394	(2 127 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 041 532	6 273 600

Сумма денежных средств, полученных в результате реорганизации Общества, в размере 4 752 189 тыс. руб. в Отчете о движении денежных средств за 2015 год отражена по строке 4219 «Прочие поступления» потоков от инвестиционных операций.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет открытые, но неиспользованные кредитные линии на общую сумму 33 500 000 тыс. руб.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи (прочие) на приобретение внеоборотных активов	7 241	-	-	-
Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы	34 521	-	-	-
Комиссии банков за предоставление кредитных линий	-	-	264 300	284 571
Расходы заказчика-застройщика по реконструкции промывочно-пропарочных станций ОАО «РЖД», включая оборудование к установке	865 501	-	-	-
НДС, начисленный по реализации услуг, правомерность применения ставки НДС 0% по которой не подтверждена	-	26 099	-	-
Расходы будущих периодов	160 287	52 394	-	-
Потери	-	137 320	-	42 616
Прочие	-	-	-	43 290
Итого	1 067 550	215 813	264 300	370 477

11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2014 года нераспределенная прибыль Общества составляла 66 207 180 тыс. руб. (на 22 октября 2013 года прибыль составляла 45 064 251 тыс. руб.).

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 19.06.2015 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы с 22.10.2013 по 31.12.2014 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 1 057 146 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

В результате завершившейся 01.04.2015 года реорганизации Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» нераспределенная прибыль Компании в общем уменьшилась на 67 428 553 тыс. руб., в том числе:

- уменьшилась на величину превышения уставного капитала над стоимостью чистых активов реорганизованного общества – 175 500 000 тыс. руб.;
- увеличилась на сумму нераспределенной прибыли присоединенных обществ – 22 419 013 тыс. руб.;
- увеличилась на величину превышения сумм уставных капиталов реорганизуемых обществ над величиной уставного капитала правопреемника – 85 652 434 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 1 878 577 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года непокрытый убыток Общества составил 399 942 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.		С 22.10.2013 по 31.12.2014		На 22.10.2013	
	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)
Кредиты, полученные в долл. США	1 596 261	3 511 231	-	-	-	-
Кредиты, полученные в рублях	40 197	8 065 373	51 256 482	38 250 069	23 176 285	81 056 738
Облигационные займы	625 438	25 000 000	-	-	-	-
Итого заемные средства:	2 261 896	36 576 604	51 256 482	38 250 069	23 176 285	81 056 738

Сумма расходов по процентам по кредитам банков, включенных в прочие расходы в 2015 году, составила 9 148 738 тыс. руб.

В рамках исполнения кредитных договоров штрафные санкции не вменялись.

Наименование	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:		
Кредиты, полученные в долл. США:		
EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT» Договор № 39098 от 30.12.2008 г. (Доллары США)	До 22.01.2019 г.	Обеспечение предоставлено в форме залога основных средств, залоговая стоимость которых составляет 6 776 180 тыс. руб.
Кредиты, полученные в рублях:		
Банк ВТБ (ПАО) Договор № 3358 от 17.12.2015 г. (Валюта договора: RUR)	До 16.01.2019 г.	-
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	До 31.08.2018 г.	
ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	До 01.10.2019 г.	-
Облигационные займы:		
ГРН 4-01-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-02-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-03-55521-Е	3 640-й день с даты размещения	-
ГРН 4-05-55521-Е	3 640-й день с даты размещения Облигаций	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к балансу.

В составе признанных в течение отчетного года оценочных обязательств учтены оценочные обязательства в сумме 1 358 774 тыс. руб., поступившие в результате присоединения ОАО «ПГК».

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2015 и период с 22.10.2013 г. По 31.12.2014 представлена ниже:

2015 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	61 518 254	62 021 566	-503 312
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	218 730	4 012	214 718
Предоставления подвижного состава в аренду (временное пользование)	2 161 096	412 135	1 748 961
Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 160 357	756 511	403 846
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	79 846	73 429	6 417
Оказание прочих услуг	43 848	275	43 573
Итого за 2015 г.	65 182 131	63 267 928	1 914 203

с 22.10.2013 г. По 31.12.2014 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	14 761 524	14 428 014	333 510
Вознаграждение организации оплаты провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	-	-	-
Предоставления подвижного состава в аренду и временное пользование	5 074 702	3 942 922	1 131 780
Доходы от деятельности промывочно-пропарочной станции (ППС)	-	-	-
Оказание прочих услуг	1 128	-	1 128
Итого за период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.	19 837 354	18 370 936	1 466 418

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы	4 853 380	-
Затраты на оплату труда	1 165 268	39 675
Отчисления на социальные нужды, включая медицинское страхование	348 447	8 811
Амортизационные отчисления	4 804 406	96 955
Затраты на энергетические ресурсы	169 875	-
Затраты на ремонт производственных объектов	3 771 468	12 566
Провозные платежи и платежи за отстой вагонов	28 209 069	-
Налог на имущество	637 653	-
Аренда грузовых вагонов, предоставление вагонов во временное пользование	7 065 824	16 043 534
Расходы по лизинговым платежам	7 966 527	2 118 039
Транспортно-экспедиционные расходы	2 319 705	-
Информационно-технологические расходы	286 203	24 254
Аренда ППС	186 543	-
Промывка, пропарка вагонов	395 081	-
Прочие затраты	1 088 479	27 102
Итого себестоимость продаж	63 267 928	18 370 936

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы	90 200	1 005
Затраты на оплату труда	2 123 881	61 779
Отчисления на социальные нужды	550 768	12 970
Амортизационные отчисления	105 904	6 469
Аренда	275 216	4 721
Услуги связи	51 766	2 774
Программные продукты и базы данных	76 293	1 017
Расходы по содержанию помещений (зданий)	47 904	7
Консультационные и юридические услуги	33 419	45 106
Информационно-технологические услуги	49 770	40
Прочие затраты	163 614	8 048
Итого управленческие расходы	3 568 735	143 936

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Материалы на рекламу	552	-
Расходы на рекламу	8 193	-
Итого коммерческие расходы	8 745	-

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение отчетного периода и предшествующего отчетного периода были получены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за период
	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 2014 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 827 767	2 778
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	367 828	101
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	19 242	-
Доходы по штрафам, пени, неустойкам за нарушение условий договоров, выявленные в отчетном году	826 171	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	201 381	50 257
Курсовые разницы	-	38 930
Доходы по восстановлению оценочных обязательств	166 361	-
Доходы по восстановленным резервам	-	4 051
Доходы по оприходованию материалов при ликвидации, ремонте, пропарке	11 301 345	38 854
Полученные доходы на увеличение чистых активов	2 243 000	-
Прощение долга (досрочное погашение займа)	-	18 985 870
Прочие	97 773	66 832
Итого прочие доходы	17 050 868	19 187 673

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за период
	2015 г.	с 22.10.2013 г. по 2014 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	309 983	2 716
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	593 012	479 097
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей	278 374	2 398
Расходы по оценочным обязательствам по судебным искам	7 339	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 229	7 854
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	874 351	37 803
Курсовые разницы	1 020 088	33 346
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	10 707	-
Расходы от реализации валюты	1 847	-
Расходы, связанные с ликвидацией имущества	1 514 453	-
Материальная помощь	5 717	-
Амортизационные отчисления по вагонам, оставленным на разделку	4 836	-
Амортизационные отчисления по основным средствам, кроме вагонов	5	-
Прочие	159 517	110 620
Итого прочие расходы	4 795 458	673 834

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Пополнен резерв по сомнительному долгу покупателей и заказчиков	(218 238)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	Пополнен резерв под снижение стоимости материалов	(60 136)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2015 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 316 668
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	463 334
Постоянные разницы отчетного периода	679 605
Временные разницы отчетного периода:	(2 986 273)
- вычитаемые временные разницы	113 901
- вычитаемые временные разницы по признанным убыткам	(4 285 310)
- налогооблагаемые временные разницы	1 175 136
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-

Сумма списания отложенного налогового обязательства за 2015 год, в том числе по выбывшим основным средствам, составила 204 786 тыс. руб., сумма восстановленного отложенного налогового актива за 2015 год составила 930 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в размере 355 192 тыс. руб. и 1 095 963 тыс. руб. соответственно, были получены в результате присоединения ОАО «ПГК» и ОАО «НТК-Вагон».

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2015 году прибыль Общества составила 0,06 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2015 г.	в период с 22.10.2013 г. по 31.12.2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 345 615	31 343 364
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,06	0,67

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг (работ);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду, во временное пользование;
- предоставление и возврат займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- прочие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
Основное хозяйственное общество					
1	UCL Rail B.V. (ЮСНЛ Рэйл Б.В.)	Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК», которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного лица	99,99	Нет
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
2	UNIVERSAL CARGO LOGISTICS HOLDING B.V. (ЮНИВЕРСАЛ КАРГО ЛОГИСТИКС ХОЛДИНГ Б.В.)	Стравинскилаан 3051, 3-й этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	0,01	Нет
Дочерние хозяйственные общества					
3	Акционерное общество «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» (АО «ВРП «Грязи»)	399050, Российская Федерация, Липецкая обл., г. Грязи, ул. Вагонная, д. 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции,	Нет	100%

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
			составляющие уставный капитал данного лица		
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПГК - Лизинг» (ООО «ПГК - Лизинг»)	105064, Российская Федерация, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	99.9%
5	Акционерное общество «СтальТранс» (АО «СтальТранс»)	Россия, 150054, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Богдановича, д. 20А офис 2.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	100%
6	Товарищество с ограниченной ответственностью «ПГК - Центральная Азия»	КАЗАХСТАН, Г. АСТАНА, район Исиль, Проспект КАБАНБАЙ БАТЫРА, дом 15-А, блок А кв. этаж 5, почтовый индекс 010000	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»; АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	100%
Зависимые хозяйственные общества					
7	Freight One Scandinavia Oy	Финляндия, 00240, Хельсинки Esterinportti 2	АО «ПГК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	Нет	50%
Основной управленческий персонал					
8	Букин Олег Юрьевич	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «ПГК», Член Совета директоров АО	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
			«ПГК», Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»		
9	Багрин Олег Владимирович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
10	Батырев Антон Искаидерович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
11	Волошин Александр Стальевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
12	Лисин Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
13	Окес-Войсей Марк Дэвид Александр	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
14	Сапронов Александр Алексеевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК», Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
15	Федоров Вячеслав Петрович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
16	Федоров Игорь Петрович	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
17	Веремея Валерий Анатольевич	-	Член Совета директоров АО «ПГК»	Нет	Нет
18	Гончаров Сергей Евгеньевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
19	Каритасев Сергей Михайлович	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
20	Курбатов Михаил Юрьевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
21	Логвин Максим Михайлович	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
22	Печурин Александр Анатольевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
23	Шашурич Сергей Юрьевич	-	Член коллегиального исполнительного органа АО «ПГК»	Нет	Нет
Другие связанные стороны					
24	Общество с ограниченной ответственностью «Первая Грузовая Компания в Украине» (ООО «ПГК в Украине»)	Украина, 04050, г. Киев, ул. Артема, д. 72. литер "А"	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
25	Публичное акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат" (ПАО "НЛМК")	3 98040, Российская Федерация, г. Липецк, пл. Металлургов, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
26	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом НЛМК" (ООО "Торговый дом НЛМК")	115054, Российская Федерация, г. Москва, Космодиманская наб., д. 52, стр. 4.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
27	Общество с ограниченной ответственностью "ВИЗ-Сталь" (ООО "ВИЗ-Сталь")	620219, г. Российская Федерация, Екатеринбург ул. Кирова, д. 28, ГСП-714	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
28	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК" (ООО "Вторчермет НЛМК")	620024, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Новинская, д. 3.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
29	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Западная Сибирь" (ООО "Вторчермет НЛМК Западная Сибирь")	625059, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень ул. Щербакова, д. 180	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
30	Открытое акционерное общество "Стойленский горно-обогатительный комбинат" (ОАО "Стойленский ГОК")	309500, Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, Юго-западный промрайон, площадка Фабричная, проезд - 4	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
31	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Юг" (ООО "Вторчермет НЛМК Юг")	440032, Российская Федерация, г. Пенза, нос. Монтажный	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
32	Открытое акционерное общество "Алтай-Кокс" (ОАО "Алтай-Кокс")	659107, Российская Федерация, Алтайский край, г. Заринск, ул. Притасжняя, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
33	Открытое акционерное общество "Доломит" (ОАО "Доломит")	399854, Российская Федерация, Липецкая область, г. Данков, ул. Свердлова, д. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
34	Открытое акционерное общество "Туапсинский морской торговый порт" (ОАО "ТМТП")	352800, Российская Федерация, г. Туапсе, ул. Морской бульвар, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
35	Общество с ограниченной ответственностью "Каравелла" (ООО "Каравелла")	352800, Российская Федерация, г. Туапсе, ул. Морской бульвар, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
36	Общество с ограниченной ответственностью "Новолипецкая металлобаза" (ООО "Новолипецкая металлобаза")	Российская Федерация, г. Липецк, ул. Алмазная, 8	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
37	Открытое акционерное общество "Вторчермет" (ОАО "Вторчермет")	399740, Российская Федерация, Липецкая обл., г. Елец, ул. Рязано-Уральская, д. 7	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
38	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный Экспедитор" (ООО "Универсальный Экспедитор")	119991, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, д. 32А	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
39	Общество с ограниченной ответственностью "Морское кадровое агентство" (ООО "МКА")	198035, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Межевой канал, 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
40	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Башкортостан" (ООО "Вторчермет НЛМК Башкортостан")	450045, Российская Федерация, г. Уфа, Бирский тракт.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
41	Общество с ограниченной ответственностью "НЛМК-Метиз" (ООО "НЛМК-Метиз")	623704, Российская Федерация, Свердловская область, г. Березовский, ул. Кольцевая, 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
42	Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Металлург" (ООО "ГК "Металлург")	398020, Российская Федерация, г. Липецк, ул. Ленина, 36	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
43	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Пермь" (ООО "Вторчермет НЛМК Пермь")	614056, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Соликамская, д. 283	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
44	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение Татвторчермет" (ООО "ПО Татвторчермет")	420054, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, 5 4	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
45	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Сибирь" (ООО "Вторчермет НЛМК Сибирь")	630071, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, 82	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
46	Открытое акционерное общество "Нижегородский машиностроительный завод" (ОАО "НМЗ")	623280, Российская Федерация, Свердловская область, г. Рева, ул. Карла Либкнехта, д. 3	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
47	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Урал" (ООО "Вторчермет НЛМК Урал")	620024, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Новинская, д. 3	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
48	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Север"	153029, Российская Федерация, Ивановская	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
	(ООО "Вторчермет НЛМК Север")	область, г. Иваново, ул. Попова, д.7			
49	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Восток" (ООО "Вторчермет НЛМК Восток")	426006, Российская Федерация, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Восьмая, д. 15	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
50	Открытое акционерное общество "Чуваширтормет" (ОАО "Чуваширтормет")	428003, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Гремячевский проезд, дом 5, корпус «А»	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
51	Открытое акционерное общество "Таганрогский морской торговый порт" (ОАО "ТМТП")	347900, Российская Федерация, г. Таганрог, Набережная порта, Морской вокзал	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
52	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Республика" (ООО "Вторчермет НЛМК Республика")	428011, Российская Федерация, Чувашская республика, г. Чебоксары, проезд Гремячевский, д. 5, Изкор. "А"	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
53	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Поволжье" (ООО "Вторчермет НЛМК Поволжье")	443022, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, проспект Кирова, д. 6	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
54	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Запад" (ООО "Вторчермет НЛМК Запад")	300911, Российская Федерация, Тульская область, г. Тула, Центральный район, поселок Скуратовский, ул. Киревская, 43	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
55	Общество с ограниченной ответственностью "ВодоходЪ" (ООО "ВодоходЪ")	125040, Российская Федерация, г. Москва, Скаковая аллея, д. 11	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
56	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет НЛМК Волга" (ООО "Вторчермет НЛМК Волга")	606520, Российская Федерация, Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Привокзальная, д. 4.	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
57	Открытое акционерное общество "Морской порт Санкт - Петербург" (ОАО "Морпорт СПб")	198035, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
58	Закрытое акционерное общество "Телекоммуникационная компания "Конвей Плюс" (ЗАО ТК "Конвей Плюс")	198035, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
59	Общество с ограниченной ответственностью «Лисья нора» (ООО «Лисья нора»)	Россия, Московская область, Дмитровский район, 1/11 Дмитров	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицу признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ишей компании, %	Доля участия ишей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
60	Общество с ограниченной ответственностью «Июлипецкий печатный дом» (ООО «ИПД»)	Российская Федерация, г. Липецк, пл. Metallургов, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
61	Общество с ограниченной ответственностью "Управление транспортными активами" (ООО "Управление транспортными активами")	119049, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Добрынинский переулок, 8	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
62	Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс" (ООО "УПК")	Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кингисепп, ул. Карла Маркса, 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
63	Общество с ограниченной ответственностью "Вторчермет ИЛМК Черноземье" (ООО "Вторчермет ИЛМК Черноземье")	302042, Российская Федерация, Орловская область, г. Орел, Кромское шоссе, д. 8, помещение 20, 21	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
64	Открытое акционерное общество "Окская судонерф" (ОАО "Окская судонерф")	607100, Российская Федерация, Нижегородская область, пос. Навашино, ул. Проезжая, д.4/14	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
65	Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет ИЛМК Центр» (ООО «Вторчермет ИЛМК Центр»)	141006, Российская Федерация, Московская обл., Мытищинский р-н., г. Мытищи, Проезд 4530, д. 6, стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
66	Общество с ограниченной ответственностью «ИЛМК-Калуга» (ООО «ИЛМК-Калуга»)	249020, Российская Федерация, Калужская обл., Боравской р-н, с. Ворсино, ул. Лыскина, д. 20	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
67	Открытое акционерное общество «Студеновская акционерная горнодобывающая компания» (ОАО «Стаглок»)	398507, Российская Федерация, Липецкая обл., Липецкий р-н, сельское поселение Введенский сельсовет, Студеновская промплощадка	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет
68	Общество с ограниченной ответственностью «Первая вагоноремонтная компания» (ООО «ИВРК»)	105064, Российская Федерация, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1	Лицо, входящее в одну группу лиц с АО «ПГК»	Нет	Нет

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	22.10 2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	1 203 510	5 675 254	365 806	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	778 116	5 227 858	135 419	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	5 513	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	419 881	447 396	230 387	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	2 003 219	3 395 113	3 813 273	
- основного хозяйственного общества основного хозяйственного общества	-	-	18	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	31 402	284 122	638 986	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	18	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	1 971 817	3 110 991	3 174 251	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Остаток по предоставленным обеспечениям исполнения обязательств	-	-	-	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
Остаток по полученным обеспечениям исполнения обязательств	754 514	-	-	
- других связанных сторон	754 514	-	-	2017
Финансовые вложения Общества	5 275 067	175 794 908	175 643 708	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	5 111 586	175 794 908	175 643 708	
- зависимых хозяйственных обществ	22 014	-	-	
- других связанных сторон	141 467	-	-	
Задолженность Общества по привлеченным кредитам и займам	68 638	38 415 884	24 141 903	
- основного хозяйственного общества	-	-	20 256 675	
- дочерних хозяйственных обществ	68 565	35 474 657	2 075 844	
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-	
- других связанных сторон	73	2 941 227	1 809 384	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Приобретение ОС и прочих активов	59 170	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	59 170	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение МПЗ	1 028	120
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	1 028	120
Приобретение услуг по перевозке	4 708 092	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 984 934	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	2 343	-
- другие связанные стороны	720 815	-
Аренда грузовых вагонов	382 423	1 715 099
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	382 423	1 715 099
Приобретение услуг по ремонту подвижного состава	180 977	12 752
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	160 995	12 752
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	19 982	-
Прочие приобретения	43 413	44 831
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	8 430	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	34 983	44 831
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	23 473 176	28 996 824
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	5 776 806	14 301 834
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	154 865	-
- другие связанные стороны	17 541 505	14 694 990
Предоставление имущества во временное пользование, аренду	1 199 154	5 139 977
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	806 109	5 118 556
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
- другие связанные стороны	393 045	21 421
Предоставление прочих услуг	94 408	1 129
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	46 599	19
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	14	-
- другие связанные стороны	47 795	1 110
Прочая реализация имущества	860 803	2 115
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	2 071
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	860 803	44
Проценты к получению по предоставленным займам	8 907	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	8 907	-
Участие в уставных капиталах других организаций (доходы)	7 997	11 015 915
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	7 997	11 015 915
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	1 377	58
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	11	-
- другие связанные стороны	1 366	58
Расчеты по претензиям полученным (расходы)	-	491
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	491
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Полученные займы	-	36 956 827
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	35 199 394
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	1 757 433
Проценты к выплате по полученным займам	3 270	3 481 563
- основное хозяйственное общество	-	994 677
- дочерние хозяйственные общества	3 265	2 182 853
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5	304 033

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Возврат займа		
- основное хозяйственное общество		18 985 870
- дочерние хозяйственные общества		18 985 870
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Полученные доходы на увеличение чистых активов	2 243 000	-
- основное хозяйственное общество	2 243 000	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Перевыставление затрат по оплате провозных платежей, по подготовке вагон-цистерн, по работам ППС, прочие расчеты	51 199 703	40 233 182
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	(2 998)	22 432
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	243	-
- другие связанные стороны	51 202 458	40 210 750

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Другие связанные стороны	Займы выданные	Февраль-октябрь 2017 года	133 966 (сумма основного долга по состоянию на 31.12.2015 года)	Залог вагонов	754 514 оценочная стоимость, определенная на дату передачи в залог	Предмет залога остается в распоряжении и залогодателя без ограничения использования для ведения обычной деятельности
Итого					754 514	

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2015 г.	22.10.2013 – 31.12.2014 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	152 031	17 972

Данные о резервах по сомнительным долгам в разрезе связанных сторон приведены в таблице:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	22.10.2013 г.
- дочерние хозяйственные общества	-	11	195
- другие связанные стороны	1 614	13	1 226

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет условных обязательств и условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Условных обязательств и условных активов не выявлено.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также от событий на валютных и финансовых рынках.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они

претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предоставляет налоговым органам право производить контроль в отношении всех сделок (за исключением сделок, совершаемых по ценам и тарифам, регулируемым государством) совершаемых с взаимозависимыми лицами и доначисления налогов в случаях применения в сделке между взаимозависимыми лицами цен товаров (работ, услуг), не соответствующих рыночным ценам.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года составили 444 932 тыс. руб. (на 31.12.2014 года указанные оценочные обязательства под возможные риски отсутствовали).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Информация об обеспечении обязательств и платежей, полученных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Арендованные основные средства, в том числе по лизингу	62 655 442	12 407 692
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе имущество, полученное в залог	41 166 549	5 653 826
гарантии полученные	1 771 939	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе имущество в залоге	754 514	-
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов	1 017 425	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8 979 842	1 000 000
	8 979 842	1 000 000
	285 160	10 721
	278 298	34 671

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

В январе 2016 года Общество привлекло денежные средства в сумме 7 000 000 тыс. руб. от Банка ВТБ (ПАО) в рамках кредитного договора, заключенного в 2015 году.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор и Правление (здесь и далее «Руководство») являются органами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности. Руководство анализирует внутреннюю отчетность Общества в целях оценки результатов деятельности и распределения ресурсов. Операционные сегменты были определены на основании этих отчетов.

Руководство рассматривает операционную деятельность с точки зрения видов деятельности и по типу подвижного состава. В обоих случаях Руководство анализирует сумму выручки за вычетом расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, взимаемый ОАО «РЖД», и услугам сторонних организаций.

В течение 2014 и 2015 годов Общество в основном предоставляло услуги по контрактам, согласно которым, Общество перевыставляло клиенту для возмещения суммы понесенных расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, не принимая участия в формировании тарифов на них. Общество признает выручку по таким услугам за вычетом стоимости услуг третьих лиц.

Прочие финансовые показатели представляются Руководству в том же виде, в котором они представлены в финансовой отчетности.

За год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Выручка от железнодорожных перевозок	31 917 071	16 862 397	12 738 786	61 518 254
Выручка от операционной аренды подвижного состава	642 676	629 283	889 137	2 161 096
Прочая выручка	672 785	421 713	408 283	1 502 781
Выручка по сегментам	33 232 532	17 913 393	14 036 206	65 182 131
Амортизация	(2 302 397)	(1 419 399)	(1 188 514)	(4 910 310)
Материальные расходы и расходы на услуги за вычетом транспортных услуг				(56 985 954)
Расходы на персонал				(4 188 364)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(760 780)
Прочие доходы				17 050 868
Прочие расходы				(4 795 458)
Финансовые доходы				873 273
Финансовые расходы				(9 148 738)
Прибыль до налогообложения				2 316 668
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	16 950 842	10 625 066	10 286 677	37 862 585

За период с 22 октября 2013 года по 31 декабря 2014 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Выручка от железнодорожных перевозок	13 454 564	96 781	1 210 179	14 761 524
Выручка от операционной аренды подвижного состава	4 736 771	4 816	333 115	5 074 702
Прочая выручка	-	-	1 128	1 128
Выручка по сегментам	18 191 335	101 597	1 544 422	19 837 354
Амортизация	(67 733)	(493)	(35 199)	(103 425)
Материальные расходы и расходы на услуги за вычетом транспортных услуг				(18 238 017)
Расходы на персонал				(124 267)

Прочие расходы, связанные с реализацией				(49 163)
Прочие доходы				19 187 673
Прочие расходы				(873 834)
Финансовые доходы				11 121 963
Финансовые расходы				(12 015 222)
Прибыль до налогообложения				18 943 062
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	553 505	633	178 394	732 532

25. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение отчетного периода Организация имела расходы, связанные с экологической безопасностью арендованных промывочно-пропарочных станций. Сумма таких расходов не является существенной для Организации. Расходы на экологию включены в текущие расходы Организации. В течение отчетного периода Организация не имела капитальных вложений, связанных с экологией.

26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 19.06.2015 года, приняло решение о распределении чистой прибыли по результатам работы с 22.10.2013 по 31.12.2014 года следующим образом: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 1 057 146 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

Руководитель _____  Букин О.Ю.

Главный бухгалтер _____  Панагушина Г.А.



Дата 28 марта 2016 г.