



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Первая Грузовая Компания»
за 2020 год**



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционеру Публичного акционерного общества «Первая Грузовая Компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ПАО «ПГК».
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1137746982856.
Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Самарин М.В.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

26 марта 2021 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря **20 20** г.

Организация Публичное акционерное общество "Первая Грузовая Компания" по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Деятельность ж.д. транспорта: грузовые перевозки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС
ПАО Собственность иностранных юридических лиц по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 105066, город Москва, ул. Новорязанская, дом 24, д. -

Коды		
0710001		
31	12	2020
56738657		
7725806898		
49.20		
12247	23	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора по ОКФС
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора по ОКЕИ

ИНН	7702019950
ОГРН/ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.	Нематериальные активы	1110	63 438	196 231	133 824
	в т.ч. незавершенные вложения в нематериальные активы	1111	-	174 597	102 101
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.	Основные средства	1150	42 572 782	45 628 671	46 133 214
4.	в т.ч. незавершенные вложения в основные средства	1151	94 017	61 512	17 398
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.	Финансовые вложения	1170	348 168	337 154	384 049
16.	Отложенные налоговые активы	1180	1 270 432	986 372	643 522
9.	Прочие внеоборотные активы	1190	3 193 690	4 987 442	3 172 147
	Итого по разделу I	1100	47 448 510	52 135 870	50 466 756
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
6.	Запасы	1210	5 912 114	8 449 789	5 338 403
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 393 070	2 356 609	1 577 957
7.	Дебиторская задолженность, в т. ч.	1230	18 275 463	14 872 655	12 171 002
	долгосрочная	1231	1 159 383	93 671	229 366
	краткосрочная	1232	15 116 080	14 778 984	11 941 636
5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	3 593 684	23 473 225
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 874 530	30 941 342	14 337 527
9.	Прочие оборотные активы	1260	600 117	713 453	825 048
	Итого по разделу II	1200	34 056 294	60 927 532	57 723 162
	БАЛАНС	1600	81 503 804	113 063 402	108 189 918

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 346 365	31 346 365	31 346 365
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 567 318	1 567 318	1 567 318
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 008 908	65 932 321	46 588 062
	Итого по разделу III	1300	69 922 591	98 846 004	79 501 745
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	-	-	2 000
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 448 741	1 684 008	1 800 720
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 448 741	1 684 008	1 802 720
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	2 039	14 483 024
12	Кредиторская задолженность	1520	8 252 874	10 980 746	10 782 903
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	1 879 598	1 550 605	1 619 526
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 132 472	12 533 390	26 885 453
	БАЛАНС	1700	81 503 804	113 063 402	108 189 918

Генеральный Директор ПАО "ПГК"

Директор Дирекции по бухгалтерскому учету
по доверенности №12006/20-53 от 30.12.2020
(в рамках договора оказания услуг,
заключенного между ПАО «ПГК» и ООО «ЦКР» АО-ДД/ЭВ-830/19 от 31.12.2019г.)

" 26 " марта 20 21 г.


 Каратаев С.М.
 (расшифровка подписи)


 Морозова Е. В.
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 год**

Организация _____ Публичное акционерное общество "Первая Грузовая Компания" _____
 Дата (число; месяц; год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2 _____
 Деятельность ж.д. транспорта: грузовые перевозки _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 ПАО Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

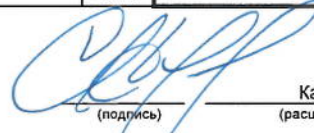
Коды		
0710002		
31	12	2020
56738657		
7725806898		
49.20		
12247	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
13.1	Выручка	2110	95 992 916	105 265 261
13.2	Себестоимость продаж	2120	(98 745 208)	(91 163 732)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(752 292)	14 101 529
13.2	Коммерческие расходы	2210	(4 779)	(10 697)
13.2	Управленческие расходы	2220	(6 550 585)	(5 835 163)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 307 656)	8 255 669
	Доходы от участия в других организациях	2310	105 517	177 839
	Проценты к получению	2320	816 918	1 078 651
	Проценты к уплате	2330	(63)	(807 172)
14	Прочие доходы	2340	35 291 045	21 840 831
14	Прочие расходы	2350	(2 026 692)	(6 240 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 879 069	24 305 292
16	Налог на прибыль	2410	(5 798 328)	(5 269 924)
16	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6 317 655)	(5 729 486)
16	отложенный налог на прибыль	2412	519 327	459 562
	Прочее	2480	(4 154)	308 892
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 076 587	19 344 259

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 076 587	19 344 259
17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,10086	0,09257
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный Директор ПАО "ПГК"



Каратаев С.М.
(расшифровка подписи)

Директор Дирекции по бухгалтерскому учету
по доверенности №12006/20-53 от 30.12.2020
(в рамках договора оказания услуг,
заключенного между ПАО «ПГК» и ООО «ЦКР» АО-ДД/ЭВ-830/19 от 31.12.2019г.)



Морозова Е. В.
(расшифровка подписи)

" 26 " марта 21 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3200	31 346 365	-	-	1 567 318	66 932 321	98 846 004
<u>За 20 20 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 076 587	21 076 587
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	21 076 587	21 076 587
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(50 000 000)	(50 000 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(50 000 000)	(50 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3300	31 346 365	-	-	1 567 318	37 008 908	69 922 591


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	80 385 550	19 160 712	-	99 546 262
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(883 805)	183 547	-	(700 258)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	79 501 745	19 344 259	-	98 846 004
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	47 471 867	19 160 712	-	66 632 579
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(883 805)	183 547	-	(700 258)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	46 588 062	19 344 259	-	65 932 321
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	32 913 683	-	-	32 913 683
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	32 913 683	-	-	32 913 683

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Чистые активы	3600	69 922 591	98 846 004	79 501 745

Генеральный Директор ПАО "ПГК"



(подпись)

Каратаев С.М.
(расшифровка подписи)

Директор Дирекции по бухгалтерскому учету
по доверенности №12006/20-53 от 30.12.2020



(подпись)

Морозова Е. В.
(расшифровка подписи)

(в рамках договора оказания услуг,
заключенного между ПАО «ПГК» и ООО «ЦКР» АО-ДД/ЭВ-830/19 от 31.12.2019г.)

" 26 " марта 20 21 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

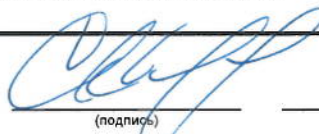
Организация	Публичное акционерное общество "Первая Грузовая Компания"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность ж.д. транспорта: грузовые перевозки	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма/форма собственности	ПАО	ИНН	56738657		
Собственность иностранных юридических лиц		по ОКВЭД 2	7725806898		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКФС	49.20		
		по ОКЕИ	12247	23	
			384		

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	103 326 058	110 298 364
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	96 734 190	105 223 876
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	758 349
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 591 862	4 316 139
Платежи - всего	4120	(90 955 085)	(89 294 939)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 035 388)	(69 806 640)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 430 827)	(7 017 139)
процентов по долговым обязательствам	4123	(102)	(1 175 896)
налога на прибыль организаций	4124	(6 169 343)	(7 841 001)
прочие платежи	4129	(7 319 425)	(3 454 263)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 370 973	21 003 425

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 173 833	28 644 559
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 324 909	1 657 893
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	2 039
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 115
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	962 880	1 237 693
прочие поступления	4219	3 886 044	25 745 819
Платежи - всего	4220	(6 862 398)	(12 150 480)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 862 398)	(4 716 350)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(25 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	558
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(-)	(7 408 572)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 311 435	16 494 079
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	20 696
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	20 696
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Платежи - всего	4320	(52 806 263)	(19 635 180)
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	(47 500 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 000)	(14 134 951)
прочие платежи	4329	(5 291 263)	(5 500 229)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(52 806 263)	(19 614 484)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25 123 855)	17 883 020
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 941 342	14 337 527
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 874 530	30 941 342
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 057 042	(1 279 205)

Генеральный Директор ПАО "ПГК"



(подпись)

Каратаев С.М.

(расшифровка подписи)

Директор Дирекции по бухгалтерскому учету
по доверенности №12006/20-53 от 30.12.2020
(в рамках договора оказания услуг,
заключенного между ПАО «ПГК» и ООО «ЦКР» АО-ДД/ЭВ-830/19 от 31.12.2019г.)



(подпись)

Морозова Е. В.

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о
финансовых результатах ПАО «ПГК» за 2020 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
6. ЗАПАСЫ	17
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	18
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	18
10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	18
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
13.1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЫРУЧКЕ	20
13.2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА	21
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	24
18. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	25
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	29
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	29
23. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	30
24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	30

**Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Первая Грузовая Компания»
за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество» или «Компания») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Краткая информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Первая Грузовая Компания» (до приобретения статуса публичного общества 14.05.2020 – Акционерное общество «Первая Грузовая Компания») (далее также – 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: Публичное акционерное общество «Первая Грузовая Компания». Сокращенное наименование: ПАО «ПГК». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Public Joint Stock Company Freight One. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: PJSC Freight One.

Общество зарегистрировано по адресу: 105066, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 24.

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 24.

Дата государственной регистрации: 22 октября 2013 года. 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.

Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 31 346 364 597 рублей и состоит из 208 975 763,98 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 150 рублей каждая. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-02-55521-Е.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1.	FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED (ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД)	Сертификат инкорпорации Министерство торговли, промышленности и туризма. Департамент Регистратора Компаний и Официального Ликвидатора г. Никосии, Кипр Дата регистрации: 07.11.1997 №90278	28 Октовриу, 365, ВАШИОТИС СИФРАНТ БИЛДИНГ, квартира/офи с 201, Неаполи, 3107, Лимассол, Кипр	208 975 763,98	100

Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 3 069 человек (в 2019 году – 3 364 человек).

Сведения об органах управления

В соответствии с Уставом ПАО «ПГК» в 2020 году органами управления Общества являлись Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.

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

Состав Правления на 31 декабря 2020 года:

Председатель Правления:

1) Каратаев Сергей Михайлович – генеральный директор.

Члены Правления:

2) Виноградов Павел Аркадьевич - заместитель генерального директора по стратегии и развитию.

3) Некрасова Анна Борисовна – заместитель генерального директора по экономике и финансам.

4) Панагушина Галина Александровна – начальник департамента бухгалтерского и налогового администрирования.

5) Притула Дмитрий Владимирович – исполнительный директор.

6) Ратникова Елена Владимировна - заместитель генерального директора по управлению персоналом и социальной политике.

7) Шпак Евгения Святославовна - заместитель генерального директора по правовым вопросам – начальник департамента.

Генеральный директор (Председатель Правления) является единоличным исполнительным органом Общества. В 2020 году должность генерального директора Общества занимал Каратаев Сергей Михайлович, избранный решением Совета директоров Общества от 21.03.2019 года (протокол № 74 от 25.03.2019). Решением Совета директоров Общества от 27.03.2020 (протокол

№99 от 27.03.2020) полномочия генерального директора Каратаева С.М. были продлены.

В период с 17.06.2019 до 06.05.2020 действовал состав Совета директоров Общества, избранный решением годового общего собрания акционеров от 17.06.2019 (протокол №14). В него входили следующие лица:

Председатель Совета директоров:

- Волошин Александр Стальевич, независимый директор.

Члены Совета директоров:

- Багрин Олег Владимирович;
- Батырев Антон Искандерович;
- Букин Олег Юрьевич;
- Кирюханцев Павел Анатольевич, независимый директор;
- Лисин Дмитрий Владимирович;
- Окес-Войсей Марк Дэвид Александер, независимый директор;
- Федоров Игорь Петрович.

Решением единственного акционера Общества №6 от 06.05.2020 состав Совета директоров Общества был избран в количестве 9 человек. В него вошли следующие лица:

Председатель Совета директоров:

- Волошин Александр Стальевич, независимый директор.

Члены Совета директоров:

- Багрин Олег Владимирович;
- Батырев Антон Искандерович;
- Букин Олег Юрьевич;
- Кирюханцев Павел Анатольевич, независимый директор;
- Лаутербах Анастасия Викторовна, независимый директор;
- Лисин Владимир Сергеевич;
- Окес-Войсей Марк Дэвид Александер, независимый директор;
- Федоров Игорь Петрович.

В период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года было проведено 13 заседаний Совета директоров Общества.

С 31.07.2019 единственным акционером ПАО «ПГК» является Компания FLETCHER GROUP HOLDINGS LIMITED (ФЛЕТЧЕР ГРУП ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД). В соответствии с Федеральным законом об акционерных обществах решения единственного акционера принимаются этим акционером лично и оформляются письменно. В 2020 году единственным акционером было принято и оформлено 3 решения.

Согласно Уставу Общества, создание Ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Липецк, ул. 9 Мая, дом 10 Б.

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах ПАО «ПГК» на балансе Общества:

Компания	Страна регистрации	Основная деятельность	Эффективная* доля участия на 31 декабря 2020 г., %	Номинальная доля участия на 31 декабря 2020г., %	Эффективная* доля участия на 31 декабря 2019 г., %	Номинальная доля участия на 31 декабря 2019г., %
Дочерние предприятия						
АО «ВРП «Грязи»	Россия	ремонт железнодорожных вагонов	100%	99,9996%	100%	99,9996%
АО «СтальТранс»	Россия	грузовые железнодорожные перевозки и логистика	100%	99%	100%	99%
ТОО «ПГК – Центральная Азия»	Казахстан	грузовые железнодорожные перевозки и логистика	100%	99%	100%	99%
ООО «ЗВРК»	Россия	ремонт железнодорожных вагонов	100%	99%	100%	99%
ООО «Е1Е2»	Россия	вложения в ценные бумаги	100%	99,9%	99,9%	99,9%
Зависимое предприятие						
Freight One Scandinavia Ltd	Финляндия	логистика	50%	50%	50%	50%
Иное подконтрольное предприятие						
ООО «Лизинг-ТрансКом»	Россия	инвестиционная	-	-	100%	10%

*Эффективная доля участия, включая доли, удерживаемые другими дочерними обществами, %.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Курсы валют

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>	<u>Гонконгский доллар</u>	<u>Казахстанский тенге</u>
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824	9,52915	0,175481
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406	7,95049	0,162174

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 6 декабря 2011 года «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 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 материалов;
- оценочные обязательства на покрытие убытков в связи с судебными исками.

Общество может создавать резервы в уменьшении активов в части:

- установленных недостатков, при предварительной оценке отсутствия признания ее возмещения со стороны третьих лиц или не нахождения актива;
- запасных частей, по которым есть информация, что они были использованы при ремонте вагонов, но на дату формирования отчетности документы не поступили к учету.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1, за исключением вагонов. В отношении вагонов срок полезного использования определяется исходя из срока службы, установленного заводом-изготовителем или устанавливаемого Приказом (Распоряжением) Общества.

Затраты на осуществление технического обслуживания, профилактического осмотра, содержание, текущий, плановый, внеплановый ремонт, деповской, капитальный ремонт, а также другие капитальные виды ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности. Затраты на деповский, капитальный ремонт основного средства, проведенный в связи с продлением срока службы основного средства, его модернизацией (реконструкцией), относятся на увеличение стоимости основного средства.

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.

Бухгалтерский учет операций лизинга в Обществе ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ №15 от 17.02.1997.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются патенты на изобретения, свидетельства на полезные модели и другие объекты, соответствующие условиям п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Амортизация нематериальных активов определяется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

Регулярная переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». В течение отчетного периода списание (отпуск) материалов осуществляется в оценке по средней скользящей стоимости, в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента списания.

Поступившие материалы, на которые отсутствуют расчетные документы, принятые для расчетов с поставщиком, приходятся как неотфактурованные поставки по цене, указанной в заказе на поставку.

Затраты по внутреннему перемещению материалов (между подразделениями Общества или его складами) в стоимость приобретенных материалов не включаются, а относятся на себестоимость услуг, работ или продукции. Затраты по содержанию складского хозяйства, услуг по хранению учитываются как производственные расходы.

В случае изменения номенклатуры материалов по техническим характеристикам, срокам, назначению использования и другим параметрам, перевод осуществляется по сложившейся в учете стоимости на дату переклассификации.

В случае признания в партии всех переданных в производство колесных пар неремонтопригодными, стоимость полученного в результате их разделки металлолома определяется исходя из учетной стоимости каждой колесной пары.

Детали, узлы, запасные части и другие материалы, полученные при демонтаже выводимых из эксплуатации объектов основных средств (демонтаже объектов незавершенного капитального строительства), при ремонте объектов основных средств, пригодные для дальнейшего использования, оцениваются Обществом по цене возможного использования.

Финансовые вложения

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, составляющие менее пяти процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения (акции, облигации), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по методу ФИФО.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, не носящие при приобретении характер долгосрочного инвестирования, принимаются к учету как краткосрочные.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные осуществляется в момент, когда до окончания срока их обращения (погашения) остается 12 месяцев и меньше.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, депозитным вкладам в кредитных организациях, процентов по векселям, купонного дохода по облигациям, производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

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.

Учет расходов по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива, если кредит был получен на приобретение инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Начисленные проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

В случае размещения облигаций по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумма такого превышения отражается в бухгалтерском учете в составе прочих доходов.

В случае размещения облигаций по цене ниже их номинальной стоимости, разница между ценой размещения и номинальной стоимостью облигаций отражается в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг по организации грузовых перевозок собственным и привлеченным железнодорожным подвижным составом, сдаче активов в аренду, предоставлению активов во временное пользование, логистических услуг, услуг по пропарке вагонов, услуг транспортной логистики, посреднических услуг и иных видов доходов, относимых к доходам от обычных видов деятельности.

Все остальные виды доходов, определенные п.7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», признаются прочими.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности – расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость продукции, работ, услуг), управленческих и коммерческих расходов. Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с предоставлением во временное пользование, аренду своих активов.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей и элементов с предварительной классификацией расходов по отнесению на себестоимость товаров (работ, услуг), управленческие и коммерческие расходы, а также к расходам прошлых лет.

Ряд прямых специфических расходов непосредственно относится на определенный вид деятельности.

Расходы, которые не могут быть прямо отнесены на соответствующий вид деятельности, распределяются между ними пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Все остальные виды расходов признаются прочими в соответствии с п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы

Общество формирует начисления по существенным расходам, документы по которым не поступили на момент закрытия регистров бухгалтерского учета. В первый день месяца, следующего за отчетным, данные начисления сторнируются. Снятие начисленных расходов в году, следующем за отчетным годом,

осуществляется через сторно признака «расходы прошлых лет». Доходы и расходы от выбытия ОС показываются свернуто.

Отчет о движении денежных средств

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности. Также Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения свыше 90 дней, если договором предусмотрена возможность их досрочного возврата и высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней включительно.

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 отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

Внеоборотные активы

Оборудование к установке, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах учитывается по фактическим затратам в составе «Оборудование к установке» (по местам хранения и отдельным его наименованиям (видам, маркам и т.д.).

Стоимость оборудования, сданного в монтаж, списывается со счета «Оборудование к установке» на счет «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим расходам, связанным с его приобретением, начиная с того месяца, в котором начаты работы по его установке на постоянном месте эксплуатации, или начата укрупнительная сборка оборудования.

Затраты по приобретению основных средств первоначально учитываются на отдельном складском субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Иное

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.

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже.

	Программные продукты и базы данных	Прочие	Незавершен- ные вложения	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января 2019 года	86 170	995	102 101	189 266
Поступление	—	—	74 454	74 454
Принято к учету	—	1 958	(1 958)	—
Выбытие	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	86 170	2 953	174 597	263 720
Поступление	50 150	6 014	12 275	68 439
Принято к учету	—	—	(50 583)	(50 583)
Выбытие	—	(767)	(136 289)	(137 056)
Остаток на 31 декабря 2020 года	136 320	8 200	—	144 520
Накопленная амортизация				
Остаток на 01 января 2019 года	(55 068)	(375)	—	(55 443)
Амортизация	(11 742)	(304)	—	(12 046)
Выбытие	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2019 года	(66 810)	(679)	—	(67 489)
Амортизация	(12 950)	(643)	—	(13 593)
Выбытие	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	(79 760)	(1 322)	—	(81 082)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	19 360	2 274	174 597	196 231
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	56 560	6 878	—	63 438

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, на 31 декабря 2020 года составила 94 704 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 89 124 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 года сумма нематериальных активов с полностью самортизированной стоимостью составила 39 316 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 39 033 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не имеет и не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земельные участки	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
Остаток на 1 января 2019 года	9 025	4 481 061	781 088	67 694 838	105 841	17 398	73 089 251
Поступление	—	—	50	—	—	3 511 249	3 511 299
Поступление в связи с выкупом из лизинга и аренды с правом выкупа	—	—	—	16 222	—	—	16 222
Ввод в эксплуатацию	—	10 475	67 750	3 388 517	393	(3 467 135)	—
Выбытие	—	(8 344)	(9 961)	(670 447)	(565)	—	(689 317)
Остаток на 31 декабря 2019 года	9 025	4 483 192	838 927	70 429 130	105 669	61 512	75 927 455
Поступление	—	—	—	—	—	6 821 725	6 821 725
Поступление в связи с выкупом из лизинга и аренды с правом выкупа	—	—	—	512 000	—	—	512 000
Ввод в эксплуатацию	—	—	71 324	6 716 136	1 760	(6 789 220)	—
Выбытие	—	—	(804)	(9 063 861)	—	—	(9 064 665)
Остаток на 31 декабря 2020 года	9 025	4 483 192	909 447	68 593 405	107 429	94 017	74 196 515
Накопленная амортизация							
Остаток на 1 января 2019 года	—	(334 553)	(291 289)	(26 309 704)	(20 491)	—	(26 956 037)
Амортизация за год	—	(157 659)	(104 904)	(3 689 027)	(18 932)	—	(3 970 522)
Накопленная амортизация по поступившим объектам	—	—	—	(196)	—	—	(196)
Выбытие	—	5 258	7 115	615 033	565	—	627 971
Остаток на 31 декабря 2019 года	—	(486 954)	(389 078)	(29 383 894)	(38 858)	—	(30 298 784)
Амортизация за год	—	(151 666)	(106 593)	(3 542 612)	(18 636)	—	(3 819 507)
Накопленная амортизация по поступившим объектам	—	—	—	(512 000)	—	—	(512 000)
Выбытие	—	—	804	3 005 754	—	—	3 006 558
Остаток на 31 декабря 2020 года	—	(638 620)	(494 867)	(30 432 752)	(57 494)	—	(31 623 733)
Остаточная стоимость							
на 31 декабря 2019 года	9 025	3 996 238	449 849	41 045 236	66 811	61 512	45 628 671
на 31 декабря 2020 года	9 025	3 844 572	414 580	38 160 653	49 935	94 017	42 572 782

Изменение стоимости в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 5 248 тыс. руб. (в 2019 году – 411 173 тыс. руб.).

В 2020 году цена приобретения (общая выкупная стоимость) всех учтенных в отчетном году на балансе Общества вагонов составила 6 700 030 тыс. руб. (в 2019 году – 2 925 409 тыс. руб.).

В 2020 году проданы вагоны, остаточная стоимость которых составила 6 001 499 тыс. руб. (в 2019 году – 6 312 тыс. руб.).

В 2020 году ликвидированы вагоны, остаточная стоимость которых составила 56 901 тыс. руб. (в 2019 году – 47 087 тыс. руб.).

Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составила на 31 декабря 2020 года 1 179 298 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 1 537 793 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 420 868 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 263 521 тыс. руб.).

В 2020 и 2019 году Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

Расходы по кредитам и займам в 2020 и 2019 годах не капитализировались.

По состоянию на 31 декабря 2020 года переведены на консервацию основные средства с остаточной стоимостью 79 546 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 79 934 тыс. руб.), вагоны по состоянию на 31.12.2020 не числятся на консервации.

В феврале 2021 года Группа заключила соглашения на покупку вагонов общей суммой 2 674 миллиона рублей, включая выкуп вагонов из операционной аренды в сумме 1 748 миллионов рублей.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

	Вклады в уставные капиталы	Акции других организаций	Депозитные вклады, за исключением денежных эквивалентов	Займы выданные	Итого
Долгосрочные финансовые вложения					
Стоимость на 1 января 2019 года	17 904	366 145	—	—	384 049
Обесценение	—	(22 464)	—	—	(22 464)
Поступление	25 000	—	—	—	25 000
Выбытие / погашение	(1 170)	(48 261)	—	—	(49 431)
Реклассификация по срочности	—	—	—	—	—
Стоимость на 31 декабря 2019 года	41 734	295 420	—	—	337 154
Обесценение	—	(986)	—	—	(986)
Поступление	13 000	—	—	—	13 000
Выбытие / погашение	(1 000)	—	—	—	(1 000)
Реклассификация по срочности	—	—	—	—	—
Стоимость на 31 декабря 2020 года	53 734	294 434	—	—	348 168
Краткосрочные финансовые вложения					
Стоимость на 1 января 2019 года	—	—	23 471 726	1 499	23 473 225
Поступление	—	—	7 408 573	—	7 408 573
Выбытие / погашение	—	—	(25 745 809)	(1 499)	(25 747 308)
Изменение за счет курсов валют	—	—	(1 540 806)	—	(1 540 806)
Реклассификация по срочности	—	—	—	—	—
Стоимость на 31 декабря 2019 года	—	—	3 593 684	—	3 593 684
Поступление	—	—	—	—	—
Выбытие / погашение	—	—	(3 885 044)	—	(3 885 044)
Изменение за счет курсов валют	—	—	291 360	—	291 360
Реклассификация по срочности	—	—	—	—	—
Стоимость на 31 декабря 2020 года	—	—	—	—	—
Итого финансовых вложений на 31 декабря 2019 года	41 735	295 420	3 593 684	—	3 930 839
Итого финансовых вложений на 31 декабря 2020 года	53 734	294 434	—	—	348 168

Финансовые вложения в акции АО «СтальТранс» составили 99% Уставного капитала на сумму 2 768 тыс. руб. (валовая сумма вклада в Уставный капитал – 4 777 780 тыс. руб., резерв по обесценению на 31.12.2020 – 4 775 012 тыс. руб.).

На конец 2020 года резерв под обесценение финансовых вложений составил 4 775 012 тыс. руб, (на конец 2019 года сумма резерва 4 774 025 тыс. руб.)

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет долгосрочные финансовые вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций, с учетом резерва под обесценение финансовых вложений, на сумму 348 168 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 337 155 тыс. руб.), в том числе:

- в акции АО «СтальТранс» в размере 99% УК на сумму 2 768 тыс. руб.;
- в акции АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» в размере 99,99% УК на сумму 269 651 тыс. руб.;
- в акции Freight One Scandinavia Oy в размере 50% УК на сумму 22 014 тыс. руб.;
- в долю ТОО «ПГК-Центральная Азия» 99% УК на сумму 14 745 тыс. руб.;
- в долю ООО «Заринская вагоноремонтная компания» в размере 99% УК на сумму 18 990 тыс. руб.;
- в долю ООО «Е1Е2» в размере 99,9% УК на сумму 20 000 тыс. руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о составе запасов по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже.

	2020	2019
Запасные части	5 905 620	8 228 039
Прочие	312 690	290 376
Итого до вычета резервов	6 218 310	8 518 415
За вычетом: резерв под снижение стоимости	(306 196)	(68 626)
Итого	5 912 114	8 449 789

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже.

	2020	2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы по договорам аренды	990 273	3 671
Выданные беспроцентные займы	3 000	90 000
Прочие расчеты с покупателями и заказчиками	166 110	—
Итого	1 159 383	93 671
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	3 050 970	3 197 085
Авансы выданные	4 307 752	6 589 100
Переплата по налогу на прибыль	889 969	2 138 084
Прочая дебиторская задолженность	7 189 949	3 127 091
Итого до вычета резервов	15 438 640	15 051 360
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(322 560)	(272 376)
Итого	15 116 080	14 778 984

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 832 089	522 653
Денежные средства в рублях на клиринговых счетах	2 155	3 009
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	120 286	2 175 769
Итого денежные средства	1 954 530	2 701 431
Денежные эквиваленты (деPOSITные вклады до 3-х месяцев)	6 920 000	28 239 911
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 874 530	30 941 342

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прочие внеоборотные активы		
Расходы заказчика-застройщика по реконструкции промывочно-пропарочных станций ОАО «РЖД», включая оборудование к установке	1 118 326	1 945 895
Доработка программных продуктов и баз данных	1 999 444	2 374 949
Лицензии, расходы по страхованию, организация ППС	156	190
Авансовые платежи (прочие) на приобретение внеоборотных активов	62 469	647 933
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	13 295	18 475
Итого прочие внеоборотные активы	3 193 690	4 987 442
Прочие оборотные активы		
Потери, подлежащие возмещению	429 542	624 763
Расходы будущих периодов	169 982	85 978
НДС, начисленный по реализации услуг, правомерность применения ставки НДС 0% по которой не подтверждена	593	2 712
Итого прочие оборотные активы	600 117	713 453

Общество в соответствии с договорами аренды имущества промывочно-пропарочных станций (ППС) у ОАО «РЖД» имеет обязательства по реализации инвестиционного проекта ОАО «РЖД» по обновлению и модернизации материально-технической базы ППС. Все расходы по сформированным объектам по окончании реконструкции ППС будут зачтены против будущих арендных платежей по указанным договорам.

10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 21 076 587 тыс. руб. (2019 год – 19 344 259 тыс. руб.).

В соответствии с Решением единственного акционера ПАО «ПГК» №6 от 6 мая 2020 года, Обществом были выплачены дивиденды акционерам по результатам 2019 года в размере 17 000 000 тыс. руб.

Также на основании Решения единственного акционера ПАО «ПГК» №7 от 4 декабря 2020 года Обществом выплачены дивиденды акционерам по результатам 9 месяцев 2020 года в размере 33 000 000 тыс. руб., в том числе за счет прибыли прошлых лет в размере 24 000 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года нераспределенная прибыль Общества составила 37 008 908 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 65 932 321 тыс. руб.).

Годовое Общее собрание акционеров от 17 июня 2019 года приняло решение чистую прибыль Общества по результатам 2018 года в размере 25 198 485 тыс. руб. оставить нераспределенной.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	Срок погашения с учетом оферты	2020	2019
Долгосрочные заемные средства			
Облигационные займы		—	—
Проценты (купон) по облигациям		—	—
Итого		<u>—</u>	<u>—</u>
Краткосрочные заемные средства			
Кредиты и займы, полученные в рублях		—	—
Облигационные займы		—	2 000
Проценты (купон) по облигациям		—	39
Итого		<u>—</u>	<u>2 039</u>

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет открытые, но неиспользованные кредитные линии на общую сумму 45 500 000 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 54 000 000 тыс. руб.).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

	2020	2019
Авансы полученные	3 173 483	4 558 522
Поставщики и подрядчики	2 111 607	2 630 363
Задолженность по налогам и сборам	151 580	73 893
Задолженность по договорам финансовой аренды	1 047 232	1 983 188
Задолженность по перевыставляемым затратам	1 599 072	1 336 038
Прочая кредиторская задолженность	169 900	398 742
Итого	<u>8 252 874</u>	<u>10 980 746</u>

Предстоящие лизинговые платежи с учетом НДС по состоянию на 31 декабря согласно договорам финансовой аренды (лизинга) представлены ниже:

Срок погашения	2020	2019
Менее одного года	4 534 234	6 389 187
От 1 года до 2 лет	2 671 159	4 749 907
От 3 лет до 5 лет	5 711 315	7 160 966
Свыше 5 лет	2 234 213	3 898 409
Итого	15 150 921	22 198 469

В соответствии с действовавшими на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года договорами финансового лизинга, лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

13.1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЫРУЧКЕ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) по видам деятельности за 2020 и 2019 годы представлена ниже:

	2020	2019
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	91 765 960	100 060 137
Предоставление подвижного состава в аренду, временное пользование	1 927 501	2 752 599
Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 457 165	1 772 342
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	624 852	471 712
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	172 357	184 029
Оказание прочих услуг	45 081	24 442
Итого	95 992 916	105 265 261

Данные о выручке по типам подвижного состава представлены в таблице ниже:

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Крытые	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	56 756 872	14 311 142	13 392 939	7 305 007	91 765 960
Выручка от операционной аренды подвижного состава	16 514	244 093	385 231	1 281 663	1 927 501
Прочая выручка	386 441	97 440	91 188	1 724 386	2 299 455
Итого	57 159 827	14 652 675	13 869 358	10 311 056	95 992 916

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года:

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Крытые	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	59 179 679	18 391 852	12 900 209	9 588 397	100 060 137

Выручка от операционной аренды подвижного состава	22 786	534 303	755 531	1 439 979	2 752 599
Прочая выручка	303 632	94 363	66 187	1 988 343	2 452 525
Итого	59 506 097	19 020 518	13 721 927	13 016 719	105 265 261

13.2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлена ниже:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Материальные затраты, услуги	88 788 218	83 873 523
Расходы на оплату труда	5 414 374	5 457 468
Амортизация	3 852 054	3 969 145
Отчисления на социальные нужды	1 430 113	1 381 012
Прочие затраты	3 815 813	2 328 444
<i>в том числе, налоги</i>	<u>56 862</u>	<u>39 798</u>
Итого	<u>103 300 572</u>	<u>97 009 592</u>

Себестоимость продаж за 2020 и 2019 годы представлена следующими статьями затрат:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Провозные платежи и платежи за отстой вагонов	35 457 433	33 411 520
Материалы	28 661 112	26 569 052
Аренда грузовых вагонов, предоставление вагонов во временное пользование	10 011 041	7 995 773
Затраты на ремонт производственных объектов	4 777 587	5 335 176
Расходы по лизинговым платежам	4 625 995	4 985 233
Амортизационные отчисления	3 524 695	3 672 233
Затраты на оплату труда	3 173 398	3 025 308
Транспортно-экспедиционные расходы	2 747 196	2 154 309
Отчисления на социальные нужды, включая медицинское страхование	866 328	799 021
Аренда промывочно-пропарочных станций	621 895	303 557
Затраты на энергетические ресурсы	273 777	333 981
Промывка, пропарка вагонов	234 867	637 097
Информационно-технологические расходы	76 361	69 923
Налог на имущество	294	13 305
Прочие затраты	1 693 229	1 858 244
Итого	<u>96 745 208</u>	<u>91 163 732</u>

Управленческие расходы в 2020 и 2019 годах были представлены следующими статьями:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Затраты на оплату труда	2 240 976	2 432 160
Программные продукты и базы данных	928 749	634 076
Отчисления на социальные нужды	563 785	581 991
Консультационные и юридические услуги	414 585	314 764
Амортизационные отчисления	327 359	296 911
Аренда	190 832	198 722
Информационно-технологические услуги	177 116	236 120
Материалы	81 198	82 693
Услуги связи	59 091	58 170
Расходы по содержанию помещений (зданий)	37 722	61 242
Затраты на энергетические ресурсы	18 196	22 625
Прочие затраты	1 510 976	915 689
Итого	<u>6 550 585</u>	<u>5 835 163</u>

Коммерческие расходы в 2020 и 2019 годах представляют собой расходы на рекламу.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Доходы по оприходованию материалов при ликвидации, ремонте, пропарке и прочим основаниям	16 629 667	19 010 605
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	12 990 833	382 385
Курсовые разницы	3 309 648	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение убытков	1 542 060	1 391 188
Доходы по восстановлению оценочных обязательств отчетного периода	360 465	241 795
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	116 601	468 561
Прочие	341 771	346 297
Итого	<u>35 291 045</u>	<u>21 840 831</u>

Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров, в 2020 году состоят из выручки от продажи основных средств и активов в сумме 18 992 841 тыс. руб. и выбытия остаточной стоимости в сумме 6 002 008 тыс. руб.

В 2020 и 2019 годах были понесены следующие прочие расходы:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, в том числе:	871 461	988 683
<i>расходы на ремонт</i>	<i>748 186</i>	<i>522 365</i>
<i>расходы по организации перевозок</i>	<i>88 449</i>	<i>384 112</i>
<i>прочие производственные расходы</i>	<i>827</i>	<i>25 027</i>
<i>расходы, связанные с реализацией запасных частей (деталей)</i>	<i>-</i>	<i>33 746</i>
<i>прочие</i>	<i>33 999</i>	<i>23 433</i>
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей	370 453	47 247
Расходы по оценочным обязательствам по судебным искам и прочим оценочным обязательствам	-	262 142
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	133 939	75 859
Резерв под списание незавершенных вложений в НМА	97 821	-
Расходы, связанные с ликвидацией имущества	75 490	91 791
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	8 390	10 183
Материальная помощь	8 354	8 682
Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	987	22 464
Курсовые разницы	757	2 817 757
Отчисления в резерв по списанию недостач	-	1 248 688
Прочие	459 040	667 030
Итого	<u>2 026 692</u>	<u>6 240 526</u>

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
По предстоящим премиям	1 191 645	960 728
По судебным искам и прочим оценочным обязательствам	268 730	281 635
По предстоящим отпускам	250 324	287 594
По аренде, прочим обязательствам	168 899	20 648
Итого	<u>1 879 598</u>	<u>1 550 605</u>

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прибыль/(убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	26 879 069	24 305 292
Сумма условного расхода/(условного дохода) по налогу на прибыль	5 375 814	4 861 058
Постоянные разницы отчетного периода	2 100 903	2 951 783
Временные разницы отчетного периода:	2 608 304	1 390 348
- вычитаемые временные разницы	2 608 304	1 714 251
- налогооблагаемые временные разницы	-	(323 903)
Налогооблагаемая прибыль/(убыток), налоговый учет	<u>31 588 276</u>	<u>28 647 423</u>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	<u>6 317 655</u>	<u>5 729 486</u>
Восстановление отложенного налогового обязательства	-	2 056
Восстановление отложенного налогового актива	-	-
Признание отложенных налоговых активов по ОС, внесенным в УК, ретроспективная правка в связи с изменением определения временных разниц по новой редакции ПБУ 18/02	-	184 548
Признание отложенного налогового обязательства по ДФВ, ретроспективная правка в связи с изменением определения временных разниц по новой редакции ПБУ 18/02	-	(1 000)
Признание отложенного налогового обязательства по другим основаниям в связи с вероятностью получения прибыли в последующих периодах	<u>(2 333)</u>	<u>-</u>

Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» которые обязательны к применению организациями, начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В связи с тем, что ПБУ18/02 не содержит переходных положений, было применено общее требование к переходу, установленное п.15 ПБУ 1/2008. Произведен ретроспективный пересчет представляемых в бухгалтерской отчетности данных. Результаты такого перерасчета не приводят к изменению бухгалтерской отчетности за 2019 год. ПГК ведет учет по налогу на прибыль по новым правилам с 2020 года. В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных данных в Балансе и Отчете о финансовых результатах приводятся скорректированные ретроспективно данные перехода.

	<u>до</u> <u>корректировок</u>	<u>корректировка</u>	<u>после</u> <u>корректировок</u>
Отложенный налог на прибыль	276 015	183 547	459 562

В связи с ретроспективным пересчетом отложенных налогов на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. произошло изменение строк баланса:

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2019 до корректировки	Корректировка на 31.12.2019	На 31.12.2019 после корректировки	На 31.12.2018 до корректировки	Корректировка на 31.12.2018	На 31.12.2018 после корректировки
Нераспределенная прибыль	1370	66 632 579	(700 258)	65 932 321	47 471 867	(883 805)	46 588 062
Итого по разделу III	1300	99 546 262	(700 258)	98 846 004	80 385 550	(883 805)	79 501 745
Отложенные налоговые обязательства	1420	983 750	700 258	1 684 008	916 915	883 805	1 800 720
Итого по разделу IV	1400	983 750	700 258	1 684 008	918 915	883 805	1 802 720

Ретроспективный пересчет отложенных налогов привел к изменению следующих строк Отчета о финансовых результатах на 31.12.2019:

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2019 до корректировки	Корректировка на 31.12.2019	На 31.12.2019 после корректировки
Налог на прибыль	2410	(5 453 471)	183 547	(5 269 924)
Чистая прибыль	2400	19 160 712	183 547	19 344 259
Совокупный финансовый результат периода	2500	19 160 712	183 547	19 344 259
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,09169		0,09257

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	<u>2020</u>	<u>2019 после корректировки</u>	<u>2019 до корректировки</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	208 976	208 976	208 976
Чистая прибыль отчетного года	<u>21 076 587</u>	<u>19 344 259</u>	<u>19 160 712</u>
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	<u>100,86</u>	<u>92,57</u>	<u>91,69</u>

18. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают следующие поступления:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прочие налоги	1 912 439	594
Поступления от реализации прочего имущества	1 890 668	2 138 185
Поступления по признанным претензиям	1 583 232	1 701 561
Поступления по НДС на нетто-основе	594 934	-
Продажа валюты	78 917	47
Беспроцентные займы выданные, погашение	60 000	180 000
Прочие поступления	469 598	295 752
Итого	<u>6 589 788</u>	<u>4 316 139</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Посреднические операции	3 445 857	285 783
Платежи по прочим налогам, кроме НДС	2 565 640	226 265
Платежи по признанным претензиям	125 373	103 771
Платежи по страхованию	80 149	81 261
Предоставление беспроцентных займов связанным сторонам	13 000	65 000
Платеж по НДС на нетто-основе	-	1 161 630
Прочие платежи	1 087 325	1 530 553
Итого	<u>7 317 344</u>	<u>3 454 263</u>

Прочие поступления и прочие платежи по инвестиционным операциям, отраженные по строке 4219 и строке 4229 Отчета о движении денежных средств, представляют собой денежные потоки по депозитным вкладам в кредитных организациях со сроком погашения более 90 дней.

Прочие платежи по финансовым операциям, отраженные по строке 4329 Отчета о движении денежных средств, представляют собой денежные потоки по выплатам по договорам финансового лизинга.

Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	429 392	553 915
Прочие поступления	19 425	63 569
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	381
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	87 914	177 195
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 061 849)	(1 563 972)
Прочие платежи	(238 211)	(1 015 204)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(22 786)
Платежи в связи с приобретением долей участия	(13 000)	(2 500)
Возврат полученных займов	(3 000)	(2 500)
Уплата процентов по долговым обязательствам	-	-

Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами представлены без вычета НДС.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Полный список связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на официальном сайте Общества, расположенном в сети интернет по адресу www.pqkweb.ru в разделе «Инвесторам».

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 получение обеспечений исполнения обязательств;
- прочие операции.

Операции со связанными сторонами включают НДС.

Операции с дочерними и зависимыми обществами

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приобретение услуг по перевозке	(1 346 836)	(701 694)
Приобретение услуг по ремонту подвижного состава	(616 335)	(506 138)
Прочие приобретения	(225 243)	(630 758)
Приобретение основных средств и прочих активов	(672)	(27 343)
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	394 333	585 150
Участие в уставных капиталах других организаций (доходы)	50 914	177 195
Прочая реализация имущества	20 628	13 779
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	9 127	7 950
Предоставление прочих услуг	157	1 022
Участие в уставных капиталах других организаций (расходы)	-	(2 500)
Предоставление беспроцентных займов	-	(65 000)
Возврат беспроцентных займов	-	20 000
Прочие расчеты	-	721

Сальдо расчетов с дочерними и зависимыми обществами

В таблице ниже представлена информация относительно сальдо расчетов по состоянию на 31 декабря.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Условия и сроки осуществления расчетов</u>
Дебиторская задолженность	392 214	365 994	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	(121 628)	(216 729)	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Финансовые вложения за вычетом обесценения	376 588	365 574	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по беспроцентным займам выданным	43 000	90 000	Свыше 12 месяцев после отчетной даты

Расчеты с дочерними и зависимыми обществами осуществлялись денежными средствами.

Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прочие приобретения	(1 775 294)	(446 794)
Приобретение услуг по аренде грузовых вагонов	(45 130)	(47 482)
Приобретение материально-производственных запасов	(8 312)	(2 647)
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	25 683 324	24 210 743
Прочая реализация имущества	994 225	657 042
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	794 187	91 817
Предоставление имущества во временное пользование, аренду	328 705	342 032
Предоставление прочих услуг	111 452	295 987
Приобретение услуг по перевозке	-	(23 616)
Проценты к получению по предоставленным займам	-	13
Проценты к выплате по полученным займам	-	(1)
Прочие расчеты	68 097	1 318

Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Условия и сроки осуществления расчетов</u>
Дебиторская задолженность	856 392	339 698	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	(2 357 564)	(1 675 344)	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Финансовые вложения	-	1 000	

Расчеты с обществами, находящимися под общим контролем, осуществлялись денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	483 077	572 573

20. 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

2020 год охарактеризовался значительными изменениями на глобальных рынках, вызванными вспышкой коронавируса. Совместно с другими факторами это привело к резкому падению цены на нефть и фондовых индексов, а также к снижению курса российского рубля. Данные изменения увеличивают риски неопределенности на российском рынке.

Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на финансово-хозяйственную деятельность.

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.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд руб.) при условии применения сторонами разной ставки по налогу на прибыль (начиная с 2019 года).

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 2020 года составили 268 730 тыс. руб. На 31 декабря 2019 года указанные оценочные обязательства под возможные риски составляли 281 635 тыс. руб.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Арендованные основные средства, в том числе	86 352 142	55 231 185
<i>по лизингу</i>	27 778 952	28 297 141
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе	2 827 421	2 316 168
<i>имущество, полученное в залог (по залоговой стоимости)</i>	55 483	55 483
<i>гарантии полученные</i>	2 771 938	2 260 685
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов	423 465	412 189
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	403 219	377 874
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, комиссию	60 259	50 063

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке результатов (далее – Руководство), регулярно анализируют отчеты, содержащие как операционную информацию, так и ряд финансовых показателей по типам подвижного состава, которые не являются финансовыми результатами деятельности операционных сегментов. Эта информация используется при принятии решений по распределению ресурсов и для оценки результатов деятельности этих типов активов. Финансовые результаты Общества оцениваются руководством, принимающим операционные решения, на основании агрегированных показателей деятельности Компании.

Исходя из того, как Общество управляет операционной деятельностью и каким образом принимаются решения по распределению ресурсов, у Общества имеется один отчетный сегмент для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Расшифровка выручки по типам подвижного состава представлена в примечании к бухгалтерской отчетности Общества.

23. 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.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА


В феврале 2021 года Группа заключила соглашение на покупку вагонов общей суммой 926 миллионов рублей.

Общество не идентифицировало иных существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2020 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год.

Генеральный Директор ПАО «ПГК»



С.М. Каратаев

Директор Дирекции по бухгалтерскому учету ООО «ЦКР»  Е.В. Морозова
по доверенности №12006/20-53 от 30.12.2020
(в рамках договора оказания услуг,
заключенного между ПАО «ПГК» и ООО «ЦКР» АО-ДД/ЭВ-830/19 от 31.12.2019г.)

«26» марта 2021 года