

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Участникам общества с ограниченной ответственностью
«ГТЛК-1520»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ГТЛК-1520» (ОГРН 1187746938213, 125284, город Москва, Ленинградский проспект, дом 31А, строение I, этаж 25, помещение I, комната 13А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ГТЛК-1520» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
<p>Оценочное значение резерва по сомнительным долгам</p> <p>См. пункты 2.1.12, 4.3.9, 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах ООО «ГТЛК-1520», а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством ООО «ГТЛК-1520» на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Начало просрочки дебитора определяется в порядке, установленном ст. 200 и ст. 314 ГК РФ.</p> <p>При выявлении обстоятельств, свидетельствующих о неплатежеспособности дебитора Общества или о существенном ухудшении его финансового положения, дебиторская задолженность проверяется на сомнительность, несмотря на отсутствие просрочки.</p>	<p>В отношении оценки величины резерва по сомнительным долгам мы выполнили следующие аудиторские процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверили методологию, использованную руководством ООО «ГТЛК-1520», при определении величины резерва сомнительных долгов; • оценили применяемый руководством ООО «ГТЛК-1520» подход к признанию задолженности сомнительной, к определению оценочных значений и позиции руководства в отношении вероятности погашения задолженности; • проверили ключевые допущения руководства ООО «ГТЛК-1520» и исходные данные, использованные при оценке сомнительности задолженности и величины резерва сомнительных долгов, а также правильность расчета указанного резерва; • получили и проанализировали письменные заявления руководства ООО «ГТЛК-1520» в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов; • проверили адекватность и полноту раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. <p>Приемлемость текущих оценок руководства ООО «ГТЛК-1520» при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.</p> <p>По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством ООО «ГТЛК-1520» при формировании резерва сомнительных долгов, являются приемлемыми в существенных отношениях, оценка величины резерва сомнительных долгов на 31 декабря 2021 года существенных корректировок не требует.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2021 год и отчете эмитента облигаций за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2021 год и отчет эмитента облигаций за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2021 год и отчетом эмитента за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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 аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.


Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение, – Спартак Викторович Орлов.

Генеральный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
ОРНЗ 21606045254




О. В. Митянина

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606045298


С. В. Орлов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,
119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

25 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"</u>	по ОКПО	34188653	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714435063	
Вид экономической деятельности <u>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</u>	по ОКВЭД2	77.39.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) <u>125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 31А, стр. 1, этаж 25 пом. I ком. 13А</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>АО "Эйч Эл Би Внешаудит"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706118254	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	2187747329570	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4.3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
4.3.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.3.1	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3.2	Основные средства	1150	104	260	163
	в том числе:				
	оргтехника, мебель	1151	104	260	-
4.3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	119 187 427	120 877 677	101 761 142
	в том числе:				
	железнодорожные вагоны собственные	1161	98 059 564	98 921 760	101 761 142
	железнодорожные вагоны в лизинге	1162	21 127 863	21 955 917	-
4.3.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3.5	Отложенные налоговые активы	1180	1 864 816	1 245 588	1 553 598
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы	1181	494	270	-
	налоговый убыток прошлых лет	1182	1 864 322	1 245 318	-
4.3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	10 701 963	12 267 822	12 358 348
	в том числе:				
	расходы будущих периодов (плата за перенайм по договорам лизинга)	1191	10 382 463	12 267 822	12 358 348
	авансы поставщикам на приобретение ж/д вагонов (для передачи в аренду)	1192	319 500	-	-
	Итого по разделу I	1100	131 754 310	134 391 347	115 673 250
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3.7	Запасы	1210	3 777	79	91
	в том числе:				
	канцтовары и пр.	1211	-	79	91
	ГОТС для передачи в СК	1212	3 777	-	-
4.3.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	275

	НДС по приобретенным услугам	1221	-	-	219
	НДС при приобретении ОС	1222	-	-	28
	НДС по приобретенным МПЗ	1223	-	-	28
4.3.9	Дебиторская задолженность	1230	13 691 585	9 951 785	22 585 436
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1231	933	990	1 653
	расчеты с покупателями и заказчиками (краткосрочная задолженность)	1232	9 810 252	5 662 886	261 656
	расчеты по налогам и сборам	1233	253 794	12 681	22 312 360
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	1	1	1
	прочие дебиторы (краткосрочная задолженность)	1235	69 336	39 426	9 766
	расчеты с покупателями и заказчиками (долгосрочная задолженность)	1236	3 501 902	4 169 907	-
	прочие дебиторы (долгосрочная задолженность)	1237	55 367	65 894	-
4.3.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 053 800	1 932 100	703 700
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты в рублях	1241	2 053 800	1 932 100	703 700
4.3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 937 148	3 293 206	656 739
	в том числе:				
	расчетные счета в рублях	1251	148	206	656 739
	денежные средства на залоговых счетах	1252	2 937 000	3 293 000	-
4.3.12	Прочие оборотные активы	1260	119 241	126 960	4 249
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1261	78 264	87 923	73
	недостачи и потери от порчи ценностей	1262	40 957	39 037	4 176
	денежные документы	1263	20	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 805 551	15 304 131	23 950 490
	БАЛАНС	1600	150 559 861	149 695 478	139 623 740

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.3.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	в том числе:				
	уставный капитал	1311	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.3.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 824 491	5 360 712	2 008 480
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль	1371	5 824 491	5 360 712	2 008 480
	Итого по разделу III	1300	5 824 501	5 360 722	2 008 490
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.3.15	Заемные средства	1410	46 784 561	45 584 582	12 419 554
	в том числе:				
	займы в рублях	1411	19 468 358	15 559 127	12 419 554
	облигационный займ в рублях	1412	25 810 000	29 370 000	-
	проценты со сроком погашения свыше года	1413	1 506 203	655 455	-
4.3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 260 705	2 527 518	2 055 721
	в том числе:				
	по доходным вложениям в материальные ценности	1421	3 259 733	2 526 670	2 055 688
	основные средства	1422	8	36	33
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1423	964	812	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.3.16	Прочие обязательства	1450	82 165 960	17 398 624	-
	в том числе:				
	лизинговые платежи свыше года	1451	14 205 068	17 398 624	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (долгосрочная задолженность)	1452	67 960 892	-	-
	Итого по разделу IV	1400	132 211 226	65 510 724	14 475 275
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.3.18	Заемные средства	1510	4 661 524	5 238 269	2 544 962
	в том числе:				
	проценты по займам и облигациям в рублях	1511	856 465	591 771	41 702
	займы в рублях	1512	245 059	1 086 498	2 503 260
	облигационный займ в рублях	1513	3 560 000	3 560 000	-
4.3.19	Кредиторская задолженность	1520	7 860 139	73 584 414	120 594 922
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (краткосрочная задолженность)	1521	3 886 288	68 681 599	120 593 832
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	1522	45 627	-	1 090
	расчеты по налогам и сборам	1523	465 001	591 636	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	-	-	-
	прочие кредиторы (в т.ч. лизинговые платежи к уплате краткосрочные)	1525	3 463 223	3 312 479	-
	расчеты с учредителями (дивиденды)	1526	-	998 700	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.3.20	Оценочные обязательства	1540	2 471	1 349	91
	в том числе:				
	резервы на выплату отпусков и страх.взносов	1541	2 471	1 349	91
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 524 134	78 824 032	123 139 975
	БАЛАНС	1700	150 559 861	149 695 478	139 623 740

Руководитель

(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКПО	34188653		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7714435063		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	77.39.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.2.1	Выручка	2110	18 536 385	18 461 976
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(8 752 753)	(9 800 499)
4.2.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 783 632	8 661 477
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2.4	Управленческие расходы	2220	(70 915)	(50 859)
4.2.5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 712 717	8 610 618
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.6	Проценты к получению	2320	272 389	204 683
4.2.7	Проценты к уплате	2330	(9 479 462)	(3 416 773)
4.2.8	Прочие доходы	2340	147 034	77 902
4.2.9	Прочие расходы	2350	(74 954)	(36 130)
4.2.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	577 724	5 440 300
4.2.11	Налог на прибыль	2410	(113 945)	(1 088 068)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(308 261)
	отложенный налог на прибыль	2412	(113 959)	(779 807)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
4.2.12	корректировка текущего налога за 2020 год	2461	14	-
4.2.13	Чистая прибыль (убыток)	2400	463 779	4 352 232

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	463 779	4 352 232
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


**Халилова Анастасия
Николаевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
34188653	
7714435063	
77.39.12	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	2 008 480	2 008 490
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 352 232	4 352 232
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
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	(1 000 000)	(1 000 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	5 360 712	5 360 722
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	463 779	463 779
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	463 779	463 779
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	5 824 491	5 824 501

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	5 824 501	5 360 721	2 008 490

Руководитель _____
 (подпись)
**Халилова Анастасия
 Николаевна**
 (расшифровка подписи)



25 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКПО	34188653		
Информация об организации		ИНН	7714435063		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2	77.39.12		
ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 077 271	23 045 345
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 678 628	10 485 022
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (разница поступившего и оплаченного НДС)	4114	-	12 366 413
прочие поступления	4119	398 643	193 910
Платежи - всего	4120	(6 734 669)	(3 940 075)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(55 555)	(148 970)
в связи с оплатой труда работников	4122	(66 006)	(41 084)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 771 083)	(2 199 180)
налога на прибыль организаций	4124	(241 133)	(322 203)
депозиты	4125	(121 700)	(1 228 400)
прочие платежи (разница оплаченного и поступившего)	4126	(458 718)	-
прочие платежи	4129	(20 474)	(238)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 342 602	19 105 270
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 967 833)	(48 546 436)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 967 833)	(46 746 436)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
вознаграждение за уступку прав и обязанностей	4225	-	(1 800 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 967 833)	(48 546 436)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 551 400	42 585 543
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 551 400	6 988 823
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	35 596 720
прочие поступления	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(11 282 227)	(10 507 910)
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	4322	(998 700)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 043 609)	(5 432 752)
лизинговые платежи	4324	(5 239 918)	(5 075 158)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 730 827)	32 077 633
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(356 058)	2 636 467
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 293 206	656 739
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 937 148	3 293 206
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и Отчету о финансовых результатах за 01.01.2021-31.12.2021 г.

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГТЛК-1520».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ГТЛК-1520» (далее Общество).

1.3. Юридический адрес: 125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, этаж 25, пом. I, ком. 13А. (изменение юридического адреса Общества произошло 31.12.2019 года, прежний юридический адрес: 125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, этаж 11, ком. 18).

1.4. Фактический адрес: 125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, этаж 25, пом. I, ком. 13А (изменение фактического адреса Общества произошло 31.12.2019 года, прежний фактический адрес: 125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1, этаж 11, ком. 18).

1.5. Дата государственной регистрации: 15.11.2018.

1.6. Основной государственный регистрационный 1187746938213.

1.7. Размер уставного капитала предприятия – 10 тыс. руб.

1.8. Состав участников на 31.12.21:

- Общество с ограниченной ответственностью «ГТЛК-ФИНАНС» с номинальной стоимостью доли 100 руб. (1%), ОГРН 1046605195405;

- Акционерное Общество «ГОСУДАРСТВЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» с номинальной стоимостью доли 9900 руб. (99%), ОГРН 1027739407189.

С даты создания до 11.04.2019 года (дата заключения договора купли-продажи доли) 99% доли в уставном капитале Общества владело ООО «ГТЛК-Инвест» (ИНН 7714384845), запись в ЕГРЮЛ о смене участника внесена 18.04.2019.

1.9. Высшим органом управления и контроля Общества является общее собрание участников.

Исполнительный орган общества:

- единоличным исполнительным органом является генеральный директор Халилова Анастасия Николаевна.

1.10. Общество не имеет филиалы и обособленные подразделения.

1.11. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.13. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1.14. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны

Лицом, осуществляющим контроль над Обществом, является АО «ГТЛК».

Общество входит в группу АО «ГТЛК», состав которой размещен на сайте раскрытия информации по ссылке: <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=31532&type=6>.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 участниками общества являются:

- 99% уставного капитала Общества АО «ГТЛК», в уставном капитале которого 100% доли Российская Федерация;

- 1% уставного капитала Общества ООО «ГТЛК-ФИНАНС».

Таким образом, Общество не имеет бенефициарных владельцев.

Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами: АО «ГТЛК», ООО «ГТЛК-ФИНАНС», АКБ НРБанк АО.

Информация о денежных потоках с АО «ГТЛК» приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование договора	Сумма договора, без НДС	Сумма задолженности без НДС на 31.12.2019	Сумма задолженности без НДС на 31.12.2020	Сумма задолженности без НДС на 31.12.2021	Оплачено/получено без НДС за 01.01.2020-31.12.2020	Оплачено/получено без НДС за 01.01.2021-31.12.2021
Договор № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019	102 333 815,91	100 494 851,42	56 642 409,75	56 634 076,41 - основной долг 2 592 937,12 - процентов за рассрочку.	43 852 466,67	8 333,33 - основной долг 3 389 190,12 - процентов за рассрочку.
<p>Договор купли-продажи 25 065 штук вагонов заключен 01.10.2019 с целью осуществления Обществом основной деятельности (пополнение парка ж/д вагонов с целью передачи в операционную аренду/ субаренду). Договором предусмотрена рассрочка оплаты до 31.12.2020. Погашение в 2020 г. происходило в соответствии с графиком. Срок оплаты задолженности на 31.12.20 в сумме 67 970 891,69 тыс.руб. (в том числе НДС 20%) пролонгирован путем подписания Дополнительного соглашения №3 от 23.08.2021 г. с оплатой процентов за рассрочку платежа (непогашенные проценты капитализируются, предусмотрены пересмотр ставки в течение срока рассрочки). За 2021 год начислено процентов 5 982 127,23 тыс. руб (без НДС). В Дополнительном соглашении предусмотрен график погашения задолженности за поставленные вагоны и процентов. Таким образом, Общество не имеет просрочек по оплате. Погашение задолженности Обществом происходит за счет полученной выручки от арендаторов ж/д вагонов.</p>						
Договор нежилого помещения от 15.11.2018	911,00	8,45	-	-	8,45	-
<p>Договор субаренды (указанная сумма договора включает арендную плату и коммунальные платежи за весь срок договора), заключенный 15.11.2018 года расторгнут 30.11.2019 в связи с заключением нового договора субаренды нежилого помещения от 01.12.2019 года. Кредиторская задолженность по коммунальным платежам 2019 года в сумме 8,45 тыс. руб. (без учета НДС) погашена 20.01.2020 г.</p>						
Договор нежилого помещения от 01.12.2019	72,43	-	-	-	3,68	-
<p>Данный договор (указанная сумма договора включает арендную плату и коммунальные платежи за весь срок договора) расторгнут 31.12.2019, в связи со сменой Обществом юридического адреса (см. п. 1.3 Пояснений) и заключением договора аренды по новому юридическому адресу (в связи с пополнением штата Общества). В 2020 г. оплачены переменная часть арендной платы за декабрь 2019 года.</p>						
Решение ОСУ (Протокол ОСУ от 28.12.2020)	-	-	990 000	-	-	990 000

Участниками Общества принято решение о распределении дивидендов в сумме 990 000 000,00 руб. Доля участия свыше 50% и срок владения свыше 365 дней, налога на прибыль с дивидендов нет. Дивиденды выплачены 31.03.2021 г.				
Агентский договор №АД-1520 от 16.08.2019	83,33	83,33	-	-
Договором предусмотрены услуги по техническому обслуживанию ТС BMW, принадлежащего АО «ГТЛК» на праве собственности. Размер вознаграждения Общества определен в сумме 83,33 тыс.руб. без учета НДС) Аванс по вознаграждению получен Обществом 04.09.2019 года. Акт об оказании услуг подписан 31.12.2020.				
Договор лизинга № ДЛ 0665-001-К/2018 от 19.07.18	34 550 846,48 - лизинговых платежей 5 500,00 - выкупной стоимости (первоначальный график на дату подписания соглашения перенайме).	-	591 526,97	1 076 734,35
<p>В результате перемены лиц по договору лизинга Общество является новым лизингополучателем (прежним лизингополучателем является ООО «РЕЙЛ 520 СЕРВИС»). Договор заключен на срок до 31.10.2034 года. График договора лизинга привязан к ключевой ставке и пересчитывается после ее изменения, но не чаще 1 раза в квартал. Вагоны переданы в субаренду 01.01.2020, погашение лизинговых платежей происходит за счет поступлений от субарендатора. Общество в течение 2020 года допускало просрочку оплаты в связи с просрочкой субарендатора, на 31.12.20 и на 31.12.21 просроченной задолженности нет. Указанная сумма задолженности на 31.12.20 и на 31.12.21 – разница между графиками начислений и оплат. Указанная сумма договора – сумма оставшихся к уплате лизинговых платежей с учетом выкупной стоимости на дату перенайма. Сумма оставшихся к уплате лизинговых платежей на 31.12.21 составляет 27 985 244 тыс. руб. и 5 500 тыс. руб. выкупной стоимости (без учета НДС). За 2020 год начислено лизинговых платежей 2 662 919 тыс. руб. без учета НДС (начисления начинаются с янв. 2020 года), за 2021 год начислено лизинговых платежей 2 541 781,5 тыс. руб. без учета НДС. Договором предусмотрено изменение суммы лизинговых платежей в связи с изменением ключевой ставки ЦБ РФ путем подписания дополнительного соглашения. Дополнительные соглашения подписывались 17.01.2020, 27.02.2020, 29.05.2020, 28.08.2020, 13.05.2021, 09.07.2021, 12.10.2021. Сумма по последнему ДС 33 970 772 тыс. руб. и 5 500 тыс. руб. выкупная стоимость (без учета НДС).</p>				
Договор № б/н от 31.01.2020	25,00	-	-	25,00
АО «ГТЛК» на основании агентского договора получало рейтинг по размещенным Обществом облигациям. Сумма выплаченного агентского вознаграждения составила 25 000,00 руб. без учета НДС				
Договор аренды оборудования № б/н от 09.01.2020	574,79	-	284,61	574,79
Договором (сумма договора представляет сумму арендных платежей за весь срок договора) предусмотрена аренда офисной оргтехники, компьютеров, оплата в конце договора, срок договора 31.12.2021. в январе 2022 г. планируется заключение ДС с пролонгацией срока действия договора до 31.12.2023 г.				

Договор целевого займа №2-Г от 18.12.2019 (ставка 8,5% годовых)	14 922 813,54	14 922 813,54 - основной долг	12 419 553,93 - основной долг	12 419 553,93 - основной долг	12 419 553,93 - основной долг	2 503 259,61 - основной долг	245 529,19 - процентов
Обществом получены заемные средства 19.12.2019, заем получен для оплаты имущественных прав по двум договорам лизинга ж/д вагонов с ООО «Альфа-Лизинг» (перемена лиц в договорах лизинга, Общество стало Новым лизингополучателем) Прежним лизингополучателем ООО «ВМ-ТРАНС» в сумме 12 500 795 310,00 руб. и ООО «ВОСТОК1520» в сумме 2 422 018 тыс.руб. Общество передало вагоны в субаренду. Погашение процентов и основного долга по займу осуществляется в соответствии с графиком, являющимся неотъемлемой частью договора. Договор займа заключен на срок до 30.11.2034 года. Погашения в 2020 г. и в 2021 г. происходили в соответствии с графиком, оплата процентов по сроку 30.11.2020 была произведена с просрочкой в 1 день 01.12.2020. На 31.12.20, на 31.12.21 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2021 год - 1 055 662 тыс. руб., 2020 год 1 106 240 тыс. руб.	41 702,1 - процентов	900 984,78 - процентов.	1 711 117,68 - процентов	246 957,57 - процентов	245 529,19 - процентов		
Договор целевого займа 3-Г от 20.01.2020 (ставка 8,25% годовых)	2 160 000,00	1 847 451,07 - основной долг	1 847 451,07 - основной долг	1 847 451,07 - основной долг	312 548,93 - основной долг	76 474,41 - процентов.	
Обществом получены заемные средства 20.01.20, заем получен для оплаты имущественных прав по договору лизинга ж/д вагонов с АО «ГТЛК» (перемена лиц в договорах лизинга, Общество стало Новым лизингополучателем) Прежнему лизингополучателю ООО «РЕЙЛ1520 СЕРВИС» в сумме 2 160 000 тыс руб. Общество передало вагоны в субаренду. Погашение процентов и основного долга по займу осуществляется в соответствии с графиком, являющимся неотъемлемой частью договора. Договор займа заключен на срок до 31.03.2036 года. Погашения в 2020 г., 2021 г. происходили в соответствии с графиком, оплата процентов по сроку 30.11.2020 была произведена с просрочкой в 1 день 01.12.2020. На 31.12.20, на 31.12.21 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2021 год - 158 481,6 тыс. руб., 2020 год - 158 481,6 тыс. руб.	741 540,00	607 620,09	586 561,6 - основной долг	133 919,91 - основной долг	21 058,49 - основной долг	51 458,89 - процентов	
Договор целевого займа 4-Г от 09.06.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	741 540,00	607 620,09	183,2 - процентов	27 456,39 - процентов	21 058,49 - основной долг	51 458,89 - процентов	

<p>Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (213 шт.), вагоны переданы в аренду, основной долг и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2020, 2021 г. не было. Срок договора 28.02.2023 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 27 456 тыс. руб., за 2021 г. – 51 642 тыс. руб.</p>					
Договор целевого займа 5-Г от 29.06.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	421 000,00	-	-	421 000,00 - основной долг 170,24 - процентов	-
<p>Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 01.03.2023 г. Заем полностью погашен 02.07.2020 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 170 тыс руб.</p>					
Договор целевого займа 6-Г от 30.07.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	277 400,00	-	130 000,00 - основной долг	113 750,00 - основной долг	16 250 - основной долг
				35,53 - процентов	10 504,25 - процентов
<p>Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Оплата процентов по сроку 30.11.2020 была произведена с просрочкой в 1 день 01.12.2020. На 31.12.20, на 31.12.21 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2020 г. - 4 024 тыс руб., за 2021 г. – 10 539,7 тыс. руб.</p>					
Договор целевого займа 7-Г от 30.07.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	382 000,00	-	-	382 000,00 руб. - основной долг 11, 14 - процентов	-
<p>Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Заем полностью погашен 03.08.2020 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 11 тыс. руб.</p>					
Договор целевого займа 8-Г от 20.08.2020 (ставка КС+4,49% годовых)	180 466,112	-	180 466,112 - основной долг	-	180 466,112 - основной долг
				5 516,15 - процентов	16 244,53 - процентов
<p>Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Погашение тела займа с января 2021 года. Заем полностью погашен 30.12.2021. Сумма начисленных процентов за 2020 год 5 516 тыс. руб., за 2021 год 16 244,5 тыс. руб.</p>					
Договор целевого займа 9-Г от 20.08.2020 2020 (ставка КС+4,49% годовых)	245 378,392	-	245 378,392 - основной долг	214 706,09 - основной долг	30 672,299 - основной долг

						76,411 процентов	-	7 383,073 процентов	-	23 497,074 процентов
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Погашение тела займа с января 2021 года. Сумма начисленных процентов за 2020 год 7 383 тыс. руб., за 2021 год 23 573 тыс. руб.										
Договор целевого займа 10-Г от 20.08.2020 2020 (ставка КС+4,49% годовых)	23 411,436	-	23 411,436 основной долг	-				698,824 - процентов		23 411,436 основной долг 1 422,709 процентов
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Погашение тела займа с января 2021 года. Заем полностью погашен 31.08.2021 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 698,8 тыс. руб., за 2021 год 1 422,7 тыс. руб.										
Договор целевого займа 11-Г от 20.08.2020 2020 (ставка КС+4,49% годовых)	227 098,932		227 098,932 основной долг	-				6 616,148 процентов		227 098,932 основной долг 17 565,941 процентов
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 31.12.2028 г. Погашение тела займа с января 2021 года. Заем полностью погашен 29.10.2021 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 6 616 тыс. руб., за 2021 год 17 565,9 тыс. руб.										
Договор целевого займа 12-Г от 26.11.2020 2020 (ставка 7,56% годовых)	127 650,00	-	31 766,667 основной долг	-				95 883,333 основной долг		31 766,667 основной долг
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 24.02.2021 г. Просрочек по оплате не было. Заем погашен в срок. Сумма начисленных процентов за 2020 год 334,6 тыс. руб., за 2021 год 276 тыс. руб.										
Договор целевого займа 13-Г от 24.12.2020 (ставка 7,56% годовых)	318 378,392	-	318 378,392 основной долг 197,290 проценты	-				-		318 378,392 основной долг 4 835,322 процентов
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 27.03.2021 г. Погашение тела займа и процентов с января 2021 года. Просрочек по оплате не было. Заем погашен в срок. Сумма начисленных процентов за 2020 год 197 тыс. руб., за 2021 год 4 638 тыс. руб.										

Договор целевого займа 17-Г от 24.12.2020 (ставка 7,56% годовых)	1 884 500,00	-	614 500,00 - основной долг	-	1 270 000,00 руб. - основной долг (досрочное погашение части займа).	614 500,00 руб. - основной долг 9 078,763 - процентов
Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 29.03.2021 г. Погашение тела займа и процентов с января 2021 года. Просрочек по оплате не было. Заем погашен в срок. Сумма начисленных процентов за 2020 год 126,9 тыс. руб., за 2021 год 8 951,8 тыс. руб.						
Договор целевого займа № 18-Г от 31.03.2021 г. (ставка 8,50% годовых)	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00 руб. - основной долг	-	23 743,167 - процентов
Заем привлечен для выплаты дивидендов участникам Общества. Срок договора 25.12.2023 г. Погашение тела займа в декабре 2023 г., процентов - с августа 2021 г. Просрочек по оплате не было. Сумма начисленных процентов за 2021 г. 65 625,9 тыс. руб.						
Договор целевого займа № 24-Г от 22.06.2021 г. (ставка - 9,27% годовых)	1 188 000,00	-	-	1 179 987,187 - основной долг	-	8 012,812 - основной долг
Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (300 шт.), вагоны переданы в аренду, ОД и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2021 г. не было. Срок договора 30.11.2053 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. - 46 751 тыс. руб.						
Договор целевого займа № 25-Г от 29.06.2021 г. (ставка - 9,27% годовых)	1 980 000,00	-	-	1 968 006,562 - основной долг	-	11 993,437 - основной долг
Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (500 шт.), вагоны переданы в аренду, ОД и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2021 г. не было. Срок договора 31.12.2053 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. - 72 899 тыс. руб.						
Договор целевого займа № 26-Г от 29.11.2021 г. (ставка - 9,663% годовых)	2 556 000,00	-	-	383 400,00 - основной долг	-	-
Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (500 шт.), вагоны переданы в аренду, ОД и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2021 г. не было. Срок договора 31.12.2053 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. - 72 899 тыс. руб.						
Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (500 шт.), вагоны переданы в аренду, ОД и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2021 г. не было. Срок договора 31.12.2053 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. - 72 899 тыс. руб.						
Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (500 шт.), вагоны переданы в аренду, ОД и проценты по займу погашаются из поступлений по договору аренды. Заем погашается в соответствии с графиком договора, просрочек по оплате в течение 2021 г. не было. Срок договора 31.12.2053 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. - 72 899 тыс. руб.						

<p>Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (600 шт.), вагоны планируются к передаче в аренду, ОД и проценты по займу планируются к погашению из поступлений по договору аренды. Общий предельный размер суммы займа 2 556 000 тыс. руб., заем получается траншами, первый транш в размере 383 400 тыс. руб. получен в ноябре 2021 г. Срок выборки траншей в пределах общего лимита 30.04.2022 г. Погашение задолженности по договору предусмотрено графиком возврата, первое погашение суммы ОД в июле 2022 г., процентов – в мае 2022 г. Срок договора 28.02.2054 г. Сумма начисленных процентов за 2021 г. – 3 146,5 тыс. руб.</p>			
Без договора	-	1	3,9
<p>АО «ГТЛК» от своего имени осуществляет поддержку доменов gtlk-1520.ru. в ООО РСИЦ. В последствии перевыставляет понесенные расходы в адрес ООО ГТЛК-1520. За 2021 г. было перевыставлено 7 480,00 руб. понесенных расходов. 06.12.2021 г. ООО ГТЛК-1520 заключило договор с ООО РСИЦ на поддержание домена. Задолженность перед ГТЛК АО за расходы 2021 года будет погашена в 2022 г. Компенсации расходов АО ГТЛК без договора в дальнейшем не планируется.</p>			
Без договора	4 892,8	-	4 892,8
<p>Между Обществом (Залогодатель) и Банком ГПБ (АО) (Залогодержатель) заключен договор залога имущества прав №18/19/ДЗИП/02 от 26.03.2020 г., согласно которому в обеспечение надлежащего исполнения АО «ГТЛК» (Заемщик) перед Банком ГПБ (Залогодержатель) по Кредитному соглашению об открытии кредитной линии №18/19-Р, Залогодатель передает в залог Банку принадлежащие ему имущественные права по договору аренды №0660-005-АК/2019/ГТЛК1520, заключенному Залогодателем с ООО «Модум-Транс». 19.07.2021 с одним из вагонов, переданных в залог Банку ГПБ, произошел страховой случай, имущество не подлежит восстановлению. Банк ГПБ (АО) напрямую из Страховой компании получил страховое возмещение. На сумму страхового возмещения была уменьшена задолженность перед Банком АО ГТЛК по Кредитному соглашению №18/19-Р. Тем самым возникла задолженность АО ГТЛК перед ООО ГТЛК-1520. В 2022 году планируется к заключению Соглашение о взаимозачете с Договором № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019.</p>			

Итого сумма операций с АО «ГТЛК» составила:

Покупка (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Получение помещения в субаренду, без НДС	0,00	3,68
Аренда оборудования, без НДС	290,175	284,61
Покупка вагонов, без НДС	0,00	0,00
Получение рейтинга, без НДС	0,00	25,00
ИТОГО, без НДС	290,175	313,29

Продажа (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Техническое обслуживание транспортного средства, без НДС	0,00	83,33
ИТОГО	0,00	83,33

Получение займов (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Получение займов	4 551 400,00	6 988 823,264
Начисление процентов по займам полученным	1 537 421,354	1 315 273,504
ИТОГО	6 088 821,354	8 304 096,768

Лизинговые платежи (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Начислено по Договору лизинга, без НДС	2 541 781,58	2 662 919,17
Оплачено по Договору лизинга, без НДС	2 056 574,2	2 071 392,2

Дивиденды (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Решение о выплате дивидендов	0,00	990 000,00
Выплата дивидендов (решение о выплате принято в 2020 г., выплата произведена в 2021 г.)	990 000,00	0,00

Прочие операции (тыс. руб.)

Содержание операции	2021	2020
Задолженность перед ООО «ГТЛК-1520» в рамках Кредитного соглашения №18/19-Р	4 892,71	0,00
Компенсация без договора за поддержание домена gtlk-1520.ru	7,48	0,00

Состояние расчетов с АО «ГТЛК» (тыс. руб.)

Содержание операции	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	4 892,71	0	0
Кредиторская задолженность	71 846 603,67	68 681 065,58	120 593 932,43
Обязательства по займам полученным, в том числе проценты	21 667 944,65	17 582 388,85	14 964 515,65

Информация об операциях с АКБ НРБанк АО приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.20	Сумма задолженности на 31.12.21	Оплачено/получено 01.01.20-31.12.20	Оплачено/получено 01.01.21-31.12.21	Описание
Договор банковского счета №1590-ДР от 26.11.21 г.	-	-	-	-	4,61	26.11.2021 г. заключен договор банковского счета. Сумма комиссии, выплаченной Банку в соответствии с Тарифами, в 2021 г. составила 4 612,90 руб.

Информация об операциях с ООО «ГТЛК-ФИНАНС» приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2021	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Оплачено/получено за 01.01.2021-31.12.2021	Описание
Решение ОСУ (Протокол ОСУ от 28.12.2020)		8 700,00	-	-	8 700,00	Участниками Общества принято решение о распределении дивидендов в сумме 10 000 тыс. руб. Налог на прибыль с дивидендов уплачен. Дивиденды выплачены 31.03.2021 г.

Информация о поручительствах, выданных Обществом третьим лицам по обязательствам АО «ГТЛК», приведена в разделе 5 настоящих Пояснений.

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

	Код	За 01.01.2021-31.12.2021 г.	За 01.01.2020-31.12.2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего,	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(3 908 855)	(408 388)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги ГТЛК АО	4121	(4)	(244)
в связи с оплатой труда работников	4122		
процентов по долговым обязательствам ГТЛК АО	4123	(3 908 847)	(408 144)
депозиты	4125		
прочие платежи АК НРБ	4129	(4)	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(8 333)	(46 128 736)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов ГТЛК АО	4221	(8 333)	(46 128 736)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 551 400	6 988 823
в том числе:			
получение кредитов и займов ГТЛК АО	4311	4 551 400	6 988 823
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
Платежи - всего	4320	(4 538 883)	(4 653 956)
В том числе:			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) ГТЛК-ФИНАНС ООО	4322	(8 700)	
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) ГТЛК АО	4322	(990 000)	
в связи с погашением(выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг/,возврат кредитов и займов ГТЛК АО	4323	(1 483 609)	(2 762 752)
лизинговые платежи ГТЛК АО	4324	(2 056 574)	(1 891 204)

1.15. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относится единоличный исполнительный орган.

27 августа 2019 года в ЕГРЮЛ зарегистрирована смена генерального директора Общества, генеральным директором назначена Халилова А.Н. (трудовой договор заключен 20.08.2019 г.).

Единоличный исполнительный орган	Период	Размер выплаченных вознаграждений
Генеральный директор	01.01.2020-31.12.2020	4 726 731,75 руб.
Генеральный директор	01.01.2021-31.12.2021	5 323 293,94 руб.

2. Основные элементы учетной политики за 2021 год.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета и отчетности как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам, предназначенным для передачи в операционную аренду/субаренду, определяется на основании финансовых моделей, учитывающих срок окупаемости и срок полезного использования основных средств, и утверждается приказом генерального директора. Срок полезного использования по основным средствам, приобретаемым для общехозяйственных целей, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

2.2.3. Имущество, приобретаемое для передачи в операционную аренду/субаренду, учитывается как доходные вложения в материальные ценности.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.1.8. Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется линейным способом на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока, установленного приказом генерального директора Общества.

2.1.9. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.10. Расходы будущих периодов подлежат списанию в текущие затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.11. При списании оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1.12. Общество создает резервы по сомнительным долгам, по предстоящим отпускам работников и страховые взносы, под обесценение финансовых вложений.

В целях создания и формирования резерва по сомнительным долгам Обществом ежеквартально на последнее число соответствующего квартала проводится тестирование (оценка) дебиторской задолженности на сомнительность, при составлении годовой бухгалтерской отчетности тестирование дебиторской задолженности проводится в рамках инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность проверяется на сомнительность при формировании резерва в следующих случаях:

- задолженность является просроченной, при этом задолженность не обеспечена поручительством или иными гарантиями;

- по расторгнутым договорам;

- выявлены обстоятельства в отношении иных дебиторов Общества, задолженность которых не просрочена, свидетельствующие об их неплатежеспособности или существенном ухудшении их финансового положения;

- выявлены обстоятельства, свидетельствующие о неплатежеспособности поручителей и иных гарантов дебиторов Общества.

Начало просрочки дебитора определяется в порядке, установленном ст. 200 и ст. 314 ГК РФ. К обстоятельствам, свидетельствующим о неплатежеспособности дебиторов Общества или существенном ухудшении их финансового положения, относятся, в частности, следующие обстоятельства:

- в отношении указанных лиц начата процедура банкротства;

- принято решение о ликвидации указанных лиц;

- у указанных лиц аннулирована или отозвана лицензия на осуществление вида деятельности, являющегося для них основным видом деятельности, выручка от осуществления которого составляет существенную долю в доходах дебитора;

- объявление указанными лицами о существенном сокращении объемов своей деятельности и (или) прекращении существенной части своей деятельности;

- возникновение у указанных лиц обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на их способность удовлетворять требования кредиторов;

- иные обстоятельства.

При выявлении вышеприведенных обстоятельств, свидетельствующих о неплатежеспособности дебитора Общества или о существенном ухудшении его финансового положения, дебиторская задолженность проверяется на сомнительность, несмотря на отсутствие просрочки.

2.1.13. В бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные представляется информация о следующих активах и обязательствах:

- дебиторская и кредиторская задолженность. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются в составе показателя «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по отдельным строкам. Долгосрочная кредиторская задолженность отражается в разделе IV бухгалтерского баланса по строке «прочие обязательства». Краткосрочная кредиторская задолженность отражается в разделе V бухгалтерского баланса по строке «кредиторская задолженность»;

- заемные средства, включая задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам по полученным заемным средствам (долгосрочные заемные средства отражаются в разделе IV бухгалтерского баланса по строке "Заемные средства" с выделением долгосрочной

задолженности по процентам по отдельной строке, краткосрочные заемные средства - в разделе V бухгалтерского баланса по строке "Заемные средства" с выделением краткосрочной задолженности по процентам по отдельной строке);

- краткосрочные банковские депозиты (с невозможностью отзыва) отражаются в составе финансовых вложений в составе оборотных активов;

- неписанная на расходы на отчетную дату часть страховых полисов отражается в составе краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности.

- расходы на приобретение имущественных прав (расходы на перенайм) по договорам лизинга отражаются в разделе 1 бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов;

- разделение расходов будущих периодов, учитываемых в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов, на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из принятых сроков их списания в состав текущих расходов периода (расходы будущих периодов, которые подлежат списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочным расходам будущих периодов, оставшаяся часть - к долгосрочным расходам будущих периодов);

- прочие оборотные активы (долгосрочные и краткосрочные прочие оборотные активы отражаются в составе показателя "Прочие оборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельным строкам).

2.1.14. Затраты, произведенные Обществом 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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.).

Указанные затраты отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в себя:

- расходы на приобретение прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- расходы на страхование;
- дисконт по векселям и облигациям, размещенных (выпущенных) Обществом с дисконтом (порядок учета данных расходов установлен в разделе 9 настоящей Учетной политики);
- дополнительные расходы по кредитам и займам (порядок учета данных расходов установлен в разделе 9 настоящей Учетной политики);
- плата за перемену лиц по договорам лизинга (расходы на перенайм);
- иные расходы при условии их соответствия положениям п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), связанные с оформлением договоров залога, поручительства и иного обеспечения во исполнение долговых обязательств Общества, и иные аналогичные расходы.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока, на который предоставлены заемные средства.

Услуги по регистрации выпусков (присвоение идентификационных номеров, допуск к размещению и т.п.) ценных бумаг, вознаграждение андеррайтера за факт размещения ценных бумаг признаются прочими расходами в период оказания таких услуг. Вознаграждение за организацию облигационных займов учитывается как расход будущих периодов и включается в состав прочих расходов равномерно в течение срока обращений облигаций.

По полученным кредитам и займам срок привлечения заемных средств определяется в соответствии с условиями кредитных договоров и договоров займа.

При выпуске Обществом векселей и размещении облигаций срок привлечения заемных средств признается равным сроку их обращения.

Дополнительные расходы по займам и кредитам при их признании учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно равномерно списываются в состав прочих расходов.

2.1.15. Особенности формирования показателей отчета о движении денежных средств - краткосрочные банковские депозиты не являются денежным эквивалентами и включаются в состав денежных потоков от текущей деятельности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. При отсутствии объекта основных средств в данном Постановлении, Общество руководствуется данными производителей, технической документацией.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество применяет амортизационную премию в соответствии с требованиями НК РФ.

2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней.

2.2.7. К прямым расходам Общество относит:

- амортизацию имущества, переданного в операционную аренду;
- расходы на оплату труда и страховые взносы работников, занятых в основной деятельности.

2.2.8. Общество создает резервы по сомнительным долгам. Общество не создает резервы по предстоящим выплатам на отпуска и страховые взносы.

2.2.9. Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), связанные с оформлением договоров залога, поручительства и иного обеспечения во исполнение долговых обязательств Общества, и иные аналогичные расходы.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока, на который предоставлены заемные средства.

Услуги по регистрации выпусков (присвоение идентификационных номеров, допуск к размещению и т.п.) ценных бумаг, вознаграждение андеррайтера за факт размещения ценных бумаг признаются прочими расходами в период оказания таких услуг. Вознаграждение за организацию облигационных займов учитывается как расход будущих периодов и включается в состав прочих расходов равномерно в течение срока обращений облигаций.

По полученным кредитам и займам срок привлечения заемных средств определяется в соответствии с условиями кредитных договоров и договоров займа.

При выпуске Обществом векселей и размещении облигаций срок привлечения заемных средств признается равным сроку их обращения.

Дополнительные расходы по займам и кредитам при их признании учитываются как расходы будущих периодов и ежемесячно равномерно списываются в состав прочих расходов.

2.2.10. Плата за перемену лиц в договорах лизинга (плата за перенайм) Общество учитывает как расход будущих периодов и относит в состав косвенных расходов равномерно в течение оставшегося срока действия договора лизинга.

2.2.11. При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов и обстоятельств хозяйственной деятельности Общества существенными, за исключением специально установленных настоящей Учетной политикой случаев. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 и более процентов.

2.2.12. Ошибка (ошибки) предшествующих отчетных периодов признается существенной по количественному критерию, если ее влияние приводит к изменению чистой прибыли (убытка) за соответствующий отчетный период более чем на 20 %.

Если ошибка (ошибки) предшествующих отчетных периодов приводит к качественному изменению показателя чистой прибыли (убытка) за соответствующий отчетный период (к изменению знака данного показателя с положительного на отрицательный и наоборот), ее влияние в любом случае признается существенным вне зависимости от выше установленного количественного критерия.

В случаях, когда допущенная ошибка (ошибки) предшествующих отчетных периодов не влияет на показатель чистой прибыли (убытка) за соответствующий отчетный период, но затрагивает другие статьи баланса и (или) отчета о финансовых результатах, ее влияние признается существенным, если она приводит к изменению соответствующей статьи (статей) баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 10 %.

Исключения составляют случаи, когда доля статьи бухгалтерского баланса, по которой допущена ошибка, составляет в валюте баланса за соответствующий отчетный период менее 2 % (малозначимая статья). В этом случае ошибка предшествующего отчетного периода не признается существенной.

3. Инвентаризация.

Инвентаризация основных средств Общества проводится один раз в три года в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Особенности проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (перечень объектов инвентаризации, сроки и порядок проведения инвентаризации) устанавливаются приказом генерального директора.

По состоянию на 31 декабря отчетного года 1 раз в год проводится инвентаризация по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений.

Указанная проверка проводится в рамках проведения годовой инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Результаты проверки оформляются отдельным актом, составленным инвентаризационной комиссией, с приложением расчетов и документов, подтверждающих отсутствие или наличие признаков обесценения финансовых вложений.

В целях создания и формирования резерва по сомнительным долгам Обществом ежеквартально на последнее число соответствующего квартала проводится тестирование (оценка) дебиторской задолженности на сомнительность, при составлении годовой бухгалтерской отчетности тестирование дебиторской задолженности проводится в рамках инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами.

Ежегодно в рамках проведения годовой инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводятся:

- в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования – проверка на наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяются срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации;

- в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования – проверка срока полезного использования и способа амортизации на необходимость их уточнения.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

4.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

Основной вид деятельности Общества – Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования (ОКВЭД 2 – 77.39.12).

Отчетным периодом для Общества является период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

В период 01.01.2021-31.12.2021 г. Общество получало доходы от осуществления основной деятельности.

На 01.01.2021 в аренду передано 25 277 вагона, находящихся в собственности Общества, и 13 484 вагона, полученных по договорам лизинга (7 984 получены в лизинг у ООО «Альфа-Лизинг», 5500 – у АО «ГТЛК»). Вагоны, полученные в лизинг, переданы арендатору по договорам субаренды.

В 2022 году в соответствии с условиями договоров будет оплачено лизингодателям лизинговых платежей:

По договору лизинга с ООО «Альфа-Лизинг» №867/Л/1/17 от 01.09.2017 – 521 410 тыс. руб.;

По договору лизинга с ООО «Альфа-Лизинг» №899/Л/1/18 от 11.10.2018 – 3 296 228 тыс. руб.;

По договору лизинга с АО «ГТЛК» № ДЛ 0665-001-К/2018 от 19.07.2018 – 2 688 431 тыс. руб.

Всего до конца срока лизинга в соответствии с условиями договоров будет оплачено лизингодателям лизинговых платежей (с учетом выкупной стоимости):

По договору лизинга с ООО «Альфа-Лизинг» №867/Л/1/17 от 01.09.2017 – 1 900 187 тыс. руб.;

По договору лизинга с ООО «Альфа-Лизинг» №899/Л/1/18 от 11.10.2018 – 18 963 533 тыс. руб.;

По договору лизинга с АО «ГТЛК» № ДЛ 0665-001-К/2018 от 19.07.2018 – 33 588 893 тыс. руб.

В период с июня по ноябрь 2021 года Общество пополнило парк и стало собственником еще 800 вагонов.

Арендатором 38 548 вагонов по договорам аренды/субаренды является ООО «МОДУМ-ТРАНС» (ИНН 6623074298). Арендатором 1 013 вагонов является ПАО «ПГК» (ИНН 7725806898). По состоянию на 31.12.2021 все вагоны переданы арендаторам.

За период с 01.01.2021-31.12.2021 г. выручка от реализации по основному виду деятельности составила 18 536 385,24 тыс. руб. (без учета НДС).

Основными расходами по основной деятельности Общества за отчетный год являются амортизация ж/д вагонов (4 264 361 тыс. руб.), плата за перенайм (1 885 360 тыс. руб.), лизинговые платежи (2 541 781 тыс. руб.) по договорам лизинга, по которым Общество является лизингополучателем, 43 896 тыс. руб. по страхованию имущества, переданного в аренду/субаренду, расходы на оплату труда и страховые взносы 16 751 тыс. руб., прочие расходы 604 тыс. руб.

4.2. Расшифровка строк «Отчета о финансовых результатах»

4.2.1. В строке 2110 отражена выручка в сумме 18 536 385 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 18 461 976 тыс. руб.) от оказания услуг по договорам операционной аренды/субаренды и платы за пользование вагонами прежними лизингополучателями.

4.2.2. В строке 2120 отражена себестоимость оказанных услуг в сумме 8 752 753 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 9 800 499 тыс. руб.), расшифровка приведена в последнем абзаце раздела 4.1 Пояснений.

4.2.3. Валовая прибыль за отчетный год составила 9 783 632 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 8 661 477 тыс. руб.).

4.2.4. В строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме 70 915 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 50 859 тыс. руб.), учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Основными видами в структуре общехозяйственных расходов за 2021 год являются:

- оплата труда – 41 641 тыс. руб.
- Страховые взносы – 8 899 тыс. руб.
- материальные затраты (канц. товары и пр.) - 97 тыс. руб.
- амортизация основных средств – 157 тыс. руб.
- ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб. – 47 тыс. руб.
- аренда офиса и оргтехники – 10 597 тыс. руб.
- расходы на содержание офиса (уборка, коммунальные платежи, охрана) – 5 515 тыс. руб.
- расходы на ДМС – 648 тыс. руб.,
- консультационные и аудиторские услуги – 2 512 тыс. руб.
- прочие расходы – 802 тыс. руб.

4.2.5. Прибыль от продаж (строка 2200) за 2021 год составила – 9 712 717 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 8 610 618) тыс. руб.

4.2.6. В строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы от размещения краткосрочных депозитов в сумме 272 389 тыс. руб. и средств на залоговом счете (за предыдущий финансовый год - 204 683 тыс. руб.).

4.2.7. В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты в сумме 9 479 462 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 3 416 773 тыс. руб.), начисленные по договорам займа с АО «ГТЛК», проценты за предоставленную рассрочку платежа по Договору № ДКП 0660-005/АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 г., информация по которым раскрыта в разделе «Связанные стороны» Пояснений, и облигационному займу.

4.2.8. «Прочие доходы» по строке 2340 в сумме 147 034 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 77 902 тыс. руб.) за отчетный период включают: страховое возмещение и сальдо взаиморасчетов с лизингодателем по страховому случаю в сумме 73 498 тыс. руб., пени по договорам аренды 60 905 тыс. руб., прочие доходы 12 631 тыс. руб.)

4.2.9. «Прочие расходы» по строке 2350 в сумме 74 954 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 36 130 тыс. руб.) отражены следующие виды расходов:

- расходы, связанные с оплатой услуг банков – 304 тыс. руб.
- расходы, связанные с выпуском облигаций – 9 972 тыс. руб.
- списание ж/д вагонов по страховым случаям и стоимость переданных ГОТС – 59 530 тыс. руб.
- прочие расходы – 5 148 тыс. руб.

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль по ставке 20%

4.2.10. Прибыль до налогообложения по строке 2300 составила – 577 724 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 5 440 300 тыс. руб.)

4.2.11. По строке 2410 - налог на прибыль составил 113 945 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль отсутствует в связи с получением налогового убытка за отчетный период и отложенный налог на прибыль 113 959 тыс. руб. За предыдущий финансовый год налог на прибыль составил 1 088 068 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль 308 261 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 779 807 тыс. руб.

4.2.12. По строке 2461 «Прочее» за текущий финансовый год отражены корректировки текущего налога за 2020 год (в сумме 14 тыс. руб.).

4.2.13. Чистая прибыль отчетного периода по строке 2400 – 463 779 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 4 352 232 тыс. руб.).

4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

4.3.1. По срокам 1110, 1120, 1130, 1140 показатели отсутствуют.

4.3.2. По строке 1150 отражены основные собственные средства, предназначенные для общехозяйственных целей, в сумме 104 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 260 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 – 163 тыс. руб.).

4.3.3. По строке 1160 отражена остаточная стоимость доходных вложений (основных средств для целей передачи в операционную аренду/субаренду) в сумме 119 187 427 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 120 877 677 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 – 101 761 142 тыс. руб.). Изменение по строке 1162 «железнодорожные вагоны в лизинге» в 2020 г. по сравнению с периодом 15.11.2018 – 31.12.2019 г. связано со сменой балансодержателя имущества по договорам лизинга. Имущество поставлено на баланс Общества в 2020 г. по сумме оставшихся лизинговых платежей с учетом выкупной стоимости со сроком полезного использования от 319 до 343 месяцев в зависимости от года изготовления вагонов. Информация по первоначальной стоимости и сумм начисленной амортизации за отчетный период приведена в Пояснениях в табличной форме в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» в строке 5220, в составе выбытий отражено списание 18 ж/д вагонов в связи со страховым случаем (тотальная гибель), в том числе 14 вагонов собственных и 4 вагона по договорам лизинга с учетом на балансе Общества. По этой же строке отражено поступление 800 железнодорожных вагонов на сумму 2 640 000 тыс. руб., приобретенных в собственность с целью передачи в аренду. Срок полезного использования для данных доходных вложений установлен 384 месяца, амортизация начисляется линейным способом.

Информация по первоначальной стоимости и сумм начисленной амортизации за предыдущий финансовый год приведена в Пояснениях в табличной форме в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» в строке 5230, в составе выбытий отражено списание 12 ж/д вагонов в связи со страховым случаем (тотальная гибель), в т.ч. 9 вагонов собственных и 3 вагона по договорам лизинга с учетом на балансе Общества. По этой же строке отражено поступление железнодорожных вагонов на сумму 617 700 тыс. руб., приобретенных в собственность с целью передачи в аренду. Срок полезного использования для данных доходных вложений установлена 360 месяцев, амортизация начисляется линейным способом.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете:

- на счете 001 на 31.12.2021 отражена стоимость аренды нежилого помещения исходя из срока договора (11 месяцев) и месячной платы - сумма 9 448 тыс. руб., стоимость аренды кулера в сумме 30 тыс. руб., стоимость аренды офисной техники – 690 тыс. руб., а также полученное по договорам лизинга имущество (ж/д вагоны), балансодержатель – лизингодатель, в количестве 5 500 вагонов на сумму оставшихся лизинговых платежей на дату перенайма по договору лизинга в сумме 39 854 813 тыс. руб. На 31.12.2020 на счете 001 отражены стоимость аренды нежилого помещения исходя из срока договора (11 месяцев) и месячной платы - сумма 9 448 тыс. руб., стоимость аренды кулера в сумме 30 тыс. руб., стоимость аренды офисной техники – 690 тыс. руб., а также полученное по договорам лизинга имущество (ж/д вагоны), балансодержатель – лизингодатель, в количестве 5 500 вагонов на сумму оставшихся лизинговых платежей на дату перенайма по договору лизинга в сумме 39 854 813 тыс. руб. На 31.12.2019 на счете 001 отражены стоимость аренды нежилого помещения исходя из срока договора (11 месяцев) и месячной платы - сумма 9 448 тыс. руб., а также полученное по договорам лизинга имущество (ж/д вагоны), балансодержатель – лизингодатель, в количестве 7 985 вагонов на сумму оставшихся лизинговых платежей на дату перенайма по договору лизинга в сумме 28 630 834 тыс. руб. (в 2020 году по договорам лизинга произошла смена балансодержателя и вагоны учитываются на балансе Общества).

Информация об ином использовании основных средств и доходных вложений приведена в Пояснениях в табличной форме в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

Информация о доходных вложениях, переданных в залог, приведена в разделе 5 настоящих Пояснений и в строке 5286 таблицы 2.4 Пояснений в табличной форме.

4.3.4. По строке 1170 показатели отсутствуют.

4.3.5. По строке 1180 отражено сальдо по отложенным налоговым активам. Расшифровка показателей приведена в Бухгалтерском балансе.

4.3.6. По строке 1190 в составе внеоборотных активов в сумме 10 701 963 тыс. руб. отражены расходы по имущественным правам (плата за перенайм при смене лизингополучателя в договорах лизинга), стоимость которых списывается в течение срока договора лизинга, в сумме 10 382 463 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год в сумме 12 267 822 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 г. – 12 358 348 тыс. руб.), а так же авансы выданные поставщикам на приобретение ж/д вагонов в сумме 319 500 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год, за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 показатели отсутствуют).

4.3.7. По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость годных остатков ж/д вагонов на сумму 3 777 тыс. руб. Стоимость будет списана в момент передачи годных остатков в страховую компанию, передача планируется в 2022 г. За предыдущий финансовый год по этой строке были отражены материально-производственные запасы (канц. товары, картриджи и т.д.) - 79 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 – 91 тыс. руб. В связи с тем, что с 01.01.2020 г. применяется ФСБУ 5/2019, запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу относятся на расходы в том периоде, в котором они приобретены.

4.3.8. По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражен НДС, который будет зачтен в последующие отчетные периоды. На 31.12.2021, 31.12.2020 года показатель равен нулю, на 31.12.2019 - в сумме 275 тыс. руб. Расшифровка приведена в подстроках Бухгалтерского баланса.

4.3.9. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены задолженность поставщиков по авансам выданным по общехозяйственным договорам (строка 1231) в сумме 933 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 990 тыс. руб., на 31.12.2019 - 1 653 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками в качестве краткосрочной задолженности (строка 1232) в сумме 9 810 252 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 5 662 886 тыс. руб., на 31.12.2019 – 261 656 тыс. руб.): (ООО «МОДУМ-ТРАНС» - 9 776 557 тыс. руб., ПАО «ПГК» - 33 695 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам (строка 1233) в сумме 253 794 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 12 681 тыс. руб., на 31.12.2019 - 22 312 360 тыс. руб., из них НДС к возмещению из бюджета в сумме 22 312 321 тыс. руб.). Переплата по страховым взносам в сумме 1 тыс. руб. отражена по строке 1234, прочие дебиторы (краткосрочная задолженность) в сумме 69 336 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 39 426 тыс. руб., на 31.12.2019 - 9 766 тыс. руб.) по строке 1235, из них в составе дебиторской задолженности отражены страховые полисы в сумме 5 168 тыс. руб. Движение дебиторской задолженности отражено в табличной части пояснений в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» по строке 5510 (подстроки 5511, 5512, 5513). По строке 1236 расчеты с покупателями и заказчиками (долгосрочная задолженность) отражена реструктуризированная задолженность по договорам аренды ООО «МОДУМ-ТРАНС» в сумме 3 501 902 тыс. руб. с началом оплаты с января 2023 года (на 31.12.2020 г. задолженность составляла 4 169 907 тыс. руб. с началом оплаты с января 2022 года, на 31.12.2019 г. показатель отсутствовал). По строке 1237 прочие дебиторы (долгосрочная задолженность) отражена сумма неустойки по договорам аренды ООО «МОДУМ-ТРАНС» с началом оплаты с января 2023 года в сумме 54 750 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 65 190 тыс. руб. с началом оплаты с января 2022 г.) и 617 тыс. руб. задолженность НКО НРД со сроком списания с января 2023 года и до даты погашения облигационного займа (на 31.12.2020 –

704 тыс. руб.). Движение дебиторской задолженности отражено в табличной части пояснений в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» по строке 5501 (подстроки 5502, 5504). Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 1 090 207 тыс. руб. по контрагенту ООО «МОДУМ-ТРАНС» (отражена в строке 5541 табличной части пояснений 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»), за предыдущий финансовый год просроченной дебиторской задолженности нет. На 31.12.2021 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3.10. По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения, к которым Общество относит краткосрочные банковские депозиты, в сумме 2 053 800 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 1 932 100 тыс. руб., на 31.12.2019 - 703 700 тыс. руб.), размещенные в Банке ВТБ ПАО.

4.3.11. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на счетах в банках в сумме 148 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 206 тыс. руб., на 31.12.2019 - 656 739 тыс. руб.), в том числе Банк ВТП ПАО – 16 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 155 тыс. руб.), АО «АЛЬФА-БАНК» - 36 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 25 тыс. руб.), БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - 28 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 12 тыс. руб.), Банк ГПБ АО – 33 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 14 тыс. руб.), АКБ «НРБАНК» (АО) – 35 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 0,00 тыс. руб.), денежные средства на залоговых счетах в Банке ВТБ ПАО в сумме 2 937 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 3 293 000 тыс. руб.).

4.3.12. Строка 1260 «Прочие оборотные активы» включает расходы будущих периодов в сумме 78 264 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 87 923 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 - 73 тыс. руб.), недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 40 957 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 39 037 тыс. руб., за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 - 4 176 тыс. руб.) – списанная остаточная стоимость ж/д вагонов в связи со страховыми случаями (тотальная гибель), а так же стоимость числящихся в Обществе денежных документов (транспортная карта Тройка) в сумме 20 тыс. руб. (за предыдущие финансовые периоды показатели отсутствуют).

4.3.13. По строке 1310 отражен уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб. Взнос в УК был внесен 15.11.2018, задолженности по взносам в УК нет.

4.3.14. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» отражена сумма 5 824 491 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 5 360 712 тыс. руб., за период с 15.11.2018 – 31.12.2019 - 2 008 480 тыс. руб.). Расшифровка доходов и расходов отчетного периода приведена в разделе 4.2 Пояснений.

4.3.15. В разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1410 «Заемные средства» отражены остатки основного долга по займам АО «ГТЛК» со сроком погашения свыше года в сумме 19 468 358 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 15 559 127 тыс. руб., на 31.12.2019 - 12 419 554 тыс. руб.), по облигационному займу в сумме 25 810 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 29 370 000 тыс. руб., на 31.12.2019 показатель отсутствует) и проценты по договорам займа со сроком оплаты свыше года в сумме 1 506 203 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 655 455 тыс. руб., на 31.12.2019 показатель отсутствует). Информация о договорах займа раскрыта в разделе «Связанные стороны». Движение долгосрочной кредиторской задолженности отражено в строке 5553 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблице:

Облигационный заем (номер выпуска)	4B02-02-00443-R-001P от 20.12.2019 г
Дата размещения	31.01.2020
Количество размещенных облигаций (штук)	35 600 000
Номинальная стоимость размещенных облигаций, руб.	1000,00

Объем эмиссии, руб.	35 600 000 000,00
Срок погашения	18.01.2030
Погашение основного долга за 2020 год, руб.	2 670 000 000,00
Погашение основного долга за 2021 год, руб.	3 560 000 000,00
Сумма основного долга на 31.12.2021, руб.	29 370 000 000,00
Размер купона на 31.12.2021 (% годовых)	Ключевая ставка, определяемая на 10 раб. день до начала купонного периода, + 1,3% (ставка 1-го периода определяется на 3-й раб. день до начала купонного периода)
Количество процентных (купонных) периодов, срок выплаты	40 периодов, каждый 91 календарный день
Выплата купонного дохода за 2020 год, руб.	1 791 036 000,00
Выплата купонного дохода за 2021 год, руб.	1 862 236 000,00
Начисленный и невыплаченный КД на 31.12.2021, руб.	408 140 307,68

4.3.16. По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены лизинговые платежи к уплате по договорам лизинга с ООО «Альфа-Лизинг» с учетом имущества на балансе Общества со сроком оплаты свыше 1 года в сумме 14 205 068 тыс. руб. (строка 1451) (за предыдущий финансовый год - 17 398 624 тыс. руб., на 31.12.2019 показатель отсутствует) и расчеты с поставщиками и подрядчиками (долгосрочная задолженность) в сумме 67 960 892 тыс. руб. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 показатели отсутствовали) (строка 1452). По строке 1452 отражена задолженность перед АО «ГТЛК» по ДКП № 0660-005/АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 г., информация по которому раскрыта в разделе «Связанные стороны» Пояснений, за поставленные ж/д вагоны, со сроком погашения свыше 1 года. 23 августа 2021 г. с АО «ГТЛК» подписано Дополнительное соглашение к договору № ДКП № 0660-005/АК/2019/ГТЛК1520, которое предусматривает погашение основного долга по Договору, начиная с марта 2038 года. В связи с этим вся сумма задолженности по Договору переведена из краткосрочной задолженности в долгосрочную. За предоставленную рассрочку платежа взимаются проценты за пользование денежными средствами по ставке 8,50% годовых. Проценты капитализируются. Движение задолженности отражено в строках 5554, 5555 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.3.17. По строке 1420 «Отложенное налоговое обязательство» расшифровка суммы 3 260 705 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 527 518 тыс. руб., на 31.12.2019 - 2 055 721 тыс. руб.) отражена в подстроках баланса 1421-1423.

4.3.18. В разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства» отражены остаток основного долга по займам с АО «ГТЛК» в сумме 245 059 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 1 086 498 тыс. руб., на 31.12.2019 - 2 503 260 тыс. руб.), по облигационному займу в сумме 3 560 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2022 и начисленные по ним на отчетную дату проценты в сумме 856 465 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 591 771 тыс. руб., на 31.12.2019 - 41 702 тыс. руб.). Движение краткосрочной кредиторской задолженности заемных средств отражено в строке 5565 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.3.19. В строке «Кредиторская задолженность» строка 1520 сумма 7 860 139 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 73 584 414 тыс. руб., на 31.12.2019 - 120 594 922 тыс. руб.) включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 3 886 288 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 68 681 599 тыс. руб., на 31.12.2019 - 120 593 832 тыс. руб.): сумма кредиторской задолженности перед АО «ГТЛК» по договору купли-продажи №ДКП 0665-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 (проценты за рассрочку со сроком погашения до 1

года) в сумме 2 592 937 тыс. руб., кредиторская задолженность перед АО «ГТЛК» в сумме 1 292 771 тыс. руб. по договору аренды оборудования б/н от 09.01.2020 и договору лизинга № ДЛ 0665-001/К/2018 от 19.07.2018 – информация раскрыта в разделе «Связанные стороны», 580 тыс. руб. – прочие поставщики. Движение задолженности отражено в строке 5561 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- задолженность по авансам полученным на 31.12.2021 в сумме 45 627 тыс. руб. (на 31.12.2020 отсутствует, на 31.12.2019 – 1 090 тыс. руб.). Движение задолженности отражено в строке 5562 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- по расчетам по налогам и сборам обязательства по уплате в бюджет НДС за 4-й квартал 2021 года в сумме 465 001 тыс. руб. Движение задолженности отражено в строке 5563 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- по строке 1525 прочие кредиторы в сумме 3 463 223 тыс. руб. отражается задолженность по уплате лизинговых платежей по договорам лизинга с учетом имущества на балансе Общества со сроком погашения до года (за предыдущий финансовый год 3 312 479 тыс. руб.). Движение задолженности отражено в строке 5566 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- расчеты с учредителями по строке 1526 на 31.12.2021 показатель отсутствует (за предыдущий финансовый год - 998 700 тыс. руб. отражают задолженность по выплате дивидендов участникам Общества:

- АО «ГТЛК» (доля в УК 99%) – 990 000 тыс. руб.,

- ООО «ГТЛК-ФИНАНС» (доля в УК 1%) – 8 700 тыс. руб.)

Движение задолженности отражено в строке 5567 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Финансовая модель сделки в момент заключения договора купли-продажи № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 предполагала реструктуризацию кредиторской задолженности в декабре 2020 года, с декабря 2020 года началась подготовка дополнительного соглашения, в соответствии с которым предоставляется рассрочка по уплате до ноября 2041 года с оплатой процентов за предоставленную рассрочку 8,5% годовых, проценты капитализируются, процент ставки может быть пересмотрен с января 2024 года и далее не чаще одного раза в три года. Дополнительное соглашение подписано 23.08.2021 г., распространяет свое действие на период с 31.12.2020 г.

4.3.20. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы по выплатам на предстоящие отпуска и страховые взносы в сумме 2 471 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 349 тыс. руб., на 31.12.2019 – 91 тыс. руб.).

5. Обязательства полученные и выданные, отраженные за балансом

На счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» показатели отсутствуют.

На счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» отражены обязательства Общества за АО «ГТЛК», информация приведена в таблице:

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
1	КЛ. АО Альфа-Банк. Кредитное соглашение №01К57L от 07.04.2017 г. (первоначальная сумма кредитной линии 12 300 000 тыс. руб.), ставка по кредитному договору - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,5%. Штрафные санкции по кредитному соглашению составляют 0,15%, но не ниже двойной ключевой ставки	Договор № 01К57Z006 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету)	принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества, открытом в АО «АЛЬФА-БАНК»	9 978 162 240,00	9 076 101 931,16 - ОД, 9 946 413,06 - процентов	31.12.2024 плюс 3 года	9 978 162 240,00	На 31.12.2021 г. остаток на залоговом счете 0,00
2	кредитному договору - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,5%. Штрафные санкции по кредитному соглашению составляют 0,15%, но не ниже двойной ключевой ставки	Договор залога имущественных прав № 01К57Z005 от 17.12.2019	принадлежащие Обществу права требования в отношении сумм уплаты ООО «МОДУМ-ТРАНС» любых денежных сумм из Приложения 1 ДС1 от 16.12.2019 г. к Договору аренды №0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2020	9 978 162 240,00		31.12.2024 плюс 3 года	9 978 162 240,00	
3	Банка России, действующей в день, за который производится начисление неустойки от суммы непогашенного обязательства за	Договор о залоге № 01К57Z004 (с оставлением заложенного имущества у Залогодателя) от 17.12.2019	Предметом залога является имущество, находящееся в собственности Общества, а именно ж/д вагоны в количестве 5944 вагонов с оценочной стоимостью 15 959 230 тыс. руб.	15 959 230 000,00		31.12.2024 плюс 3 года	15 959 230 000,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
4	каждый день просрочки.	Договор поручительства № 01K57P001 от 17.12.2019	Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по кредитным соглашениям перед АО «АЛЬФА-БАНК»	9 837 735 905,70		31.12.2024 плюс 3 года	9 086 048 344,24	
5	КЛ2. АО Альфа-Банк. Кредитное соглашение № 01LC0L от 21.07.2017 (первоначальная сумма кредитной линии 12 700 000 тыс. руб.), ставка по кредитному договору - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,5%. Штрафные санкции по кредитному соглашению составляют 0,15%, но не ниже двойной ключевой ставки Банка России, действующей в день, за который производится начисление неустойки от суммы непогашенного обязательства за	Договор № 01LC07Z007 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету)	принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества, открытом в АО «АЛЬФА-БАНК»	13 132 198 080,00	10 529 771 285,51 - ОД, 11 539 475,40 - процентов	31.12.2024 плюс 3 года	13 132 198 080,00	на 31.12.2021 г. остаток на залоговом счете 0,00
6		Договор залога имущества прав № 01LC0Z006 от 17.12.2019	принадлежащие Обществу права требования в отношении сумм уплаты ООО «МОДУМ-ТРАНС» любых денежных сумм из Приложения 1 ДС1 от 16.12.2019 г. к Договору аренды №0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2020	13 132 198 080,00		31.12.2024 плюс 3 года	13 132 198 080,00	
7		Договор о залоге № 01LC0Z004 от 17.12.2019 (с оставлением заложеного им-ва у Залогодателя)	Предметом залога является имущество, находящееся в собственности Общества, а именно ж/д вагоны в количестве 4458 вагонов с оценочной стоимостью 11 890 116 тыс. руб.	11 890 116 000,00		31.12.2024 плюс 3 года	11 890 116 000,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток Од и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
8	каждый день просрочки.	Договор о залоге № 01LC0Z005 (с оставлением заложного им-ва у Залогодателя) от 17.12.2019	Предметом залога является имущество, находящееся в собственности Общества, а именно ж/д вагоны в количестве 2309 вагонов с оценочной стоимостью 6 061 125 тыс. руб.	6 061 125 000,00		31.12.2024 плюс 3 года	6 061 125 000,00	
9		Договор поручительства № 01LC0P001 от 17.12.2019	Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по кредитным соглашениям перед АО «АЛЬФА-БАНК»	11 737 600 879,09		31.12.2024 плюс 3 года	10 541 310 760,89	
10	КЛЗ. АО Альфа-Банк. Кредитное соглашение № 01NH7L от 31.01.2018 (первоначальная сумма кредитной линии 19 244 000 тыс. руб.). ставка по кредитному договору - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,5%, Штрафные санкции по кредитному соглашению составляют 0,15%, но не ниже двойной ключевой ставки	Договор № 01NH7Z005 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету)	принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества, открытом в АО «АЛЬФА-БАНК»	16 609 539 648,00	14 943 987 680,40 - Од, 16 376 972,82 - процентов	31.12.2025 плюс 3 года	16 609 539 648,00	на 31.12.2021 г. остаток на залоговом счете 0,00
11		Договор залога имущества прав № 01NH7Z006 от 17.12.2019	принадлежащие Обществу права требования в отношении сумм уплаты ООО «МОДУМ-ТРАНС» любых денежных сумм из Приложения 1 ДС1 от 16.12.2019 г. к Договору аренды №0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2020	16 609 539 648,00		31.12.2025 плюс 3 года	16 609 539 648,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
12	Банка России, действующей в день, за которой производится начисление неустойки от суммы непогашенного обязательства за каждый день просрочки.	Договор о залоге № 01NH7Z004 (с оставлением заложенного им-ва у Залогодателя) от 17.12.2019	Предметом залога является имущество, находящееся в собственности Общества, а именно ж/д вагоны в количестве 5122 вагонов с оценочной стоимостью 14 128 660 тыс. руб.	14 128 660 000,00		31.12.2025 плюс 3 года	14 128 660 000,00	
13		Договор поручительства № 01NH7P001 от 17.12.2019	Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по кредитным соглашениям перед АО «АЛЬФА-БАНК»	16 072 927 900,38		31.12.2025 плюс 3 года	14 960 364 653,20	
14	КЛ4, Банк ВТБ (ПАО). Кредитное соглашение 4540 от 31.07.2018 г. (первоначальная сумма кредитной линии 23 882 964 тыс. руб.). Ставка по кредитной линии - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,35%. Соглашением предусмотрено повышение ставки на 1% в случае невыполнения заемщиком	ДС № 7 от 20.04.2020 к договору залога ж/д подвижного состава № 4540-ДЗ/ЖД от 31.07.2018	Предметом залога является ж/д подвижной состав в количестве 8 291 вагон оценочной стоимостью 34 477 128 877,17 руб.	34 477 128 877,17	19 219 653 003,29 - ОД и 0,00 процентов	20.04.2030	34 477 128 877,17	
15		Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № 4540-ДЗС-2 от 20.04.2020	Предметом залога являются принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества 40702810803800001071,	23 882 964 000,00		20.04.2030	23 882 964 000,00	На 31.12.2021 г. остаток на залоговом счете 0,00

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
16	кредитовых оборотов в банке, комиссия 0,2% за неиспользование лимита выдачи, неустойки 1/365 (366) и 2/365 (366) за каждый день просрочки по оплате суммы основного долга и процентов/комиссии соответственно.	Договор залога прав (требований) № 4540-ДЗ/ПТ-2 от 20.04.2020	открытом в Банке ВТБ (ПАО). Стоимость заложенных прав определяется в сумме 23 882 964 тыс. руб.	44 495 004 672,00		20.04.2030	44 495 004 672,00	
17		Договор поручительства № 4540-П1 от 20.04.2020	Предметом залога являются все принадлежащие Обществу права (требования) в отношении арендных платежей арендатора ООО «МОДУМ-ТРАНС» любых денежных сумм из Приложения 2 ДС1 от 16.12.2019 г. к Договору аренды №0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2020. Стоимость заложенных прав определяется в сумме 44 495 004 672,00 руб.	23 882 964 000,00		31.07.2028	19 219 653 003,29	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
18	<p>КЛ5. Банк ВТБ (ПАО). Кредитное соглашение 5021 от 31.07.2020 г. (первоначальная сумма кредитной линии 22 700 000 тыс. руб.). Ставка по кредитной линии - ключевая ставка ЦБ на дату выдачи кредита + 1,7%. Соглашением предусмотрено повышение ставки на 1% в случае невыполнения заемщиком кредитных оборотов в банке, комиссия 0,2% за неиспользование лимита выдачи, неустойки 1/365 (366) и 2/365 (366) за каждый день просрочки по оплате суммы основного долга и процентов/комиссии соответственно.</p>	<p>Договор поручительства № 5021-ДП/1 от 31.07.2020</p>	<p>Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по указанному кредитному соглашению перед Банком ВТБ (ПАО)</p>	<p>31 691 000 000,00</p>	<p>21 054 554 400,00 - ОД, 0,00 - процентов</p>	<p>31.07.2030</p>	<p>21 054 554 400,00</p>	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
19	Банк ВТБ (ПАО). Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках и Сделка (поставочный форвард по Облигациям)	Договор последующего залога железнодорожного подвижного состава № б/н-ДЗ/ЖД от 07.05.2020	предметом залога является последующий залог ж/д подвижного состава (8 291 ваг.), оценочная стоимость залога 34 477 128 877,17 руб.	34 477 128 877,17	-	07.05.2033	34 477 128 877,17	
20		Договор последующего залога прав (требований) № б/н-ДЗ/ПТ от 07.05.2020	Предметом залога являются все права (требования) залогодателя к арендатору по договору аренды, связанные с предоставлением залогодателем арендатору в аренду ж/д вагонов (8291 ваг.). Стороны договора договорились об оценке прав в сумме 44 495 004 672,00 руб.	44 495 004 672,00	-	07.05.2033	44 495 004 672,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
21		Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № 6/н-ДЗС/1 от 29.01.2020	предметом залога являются все денежные средства на залоговом счете Общества 40702810503800001070. Лимит ответственности определен в размере 38 287 800 тыс. руб.	38 287 800 000,00	-	29.01.2033	38 287 800 000,00	По состоянию на 31.12.2021 на залоговом счете находится сумма 2 937 000 тыс. руб., по мере исполнения обязательств АО «ГТЛК» перед Банком ВТБ ПАО сумма на залоговом счете уменьшается согласно графику, который является приложением 1 к Договору залога прав банковского (залогового) счета.
22	КЛБ, ГПБ (АО). Кредитное соглашение 102/19 от 31.07.2018 г. (первоначальная сумма кредитной линии 30 720 000 тыс. руб.). Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России	Договор залога имущественных прав № 102/19/ДЗИП-02 от 31.03.2020	Предметом залога являются все имущественные права по Договору субаренды № РС-251-1-19 от 07.03.2019 с учетом ДС 1 от 20.03.2019 и ДС2 от 30.12.2019, ДС4 от 08.07.2020, заключенным между Обществом и субарендатором ООО	22 667 040 000,00	25 070 392 825,00 руб. - ОД, 0,00 - процентов	31.01.2031	22 667 040 000,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
23	на дату выдачи кредита + 1,5%. Кредитным соглашением предусмотрены комиссии за досрочное погашение от 1 до 1,75%, неустойки за просрочку оплаты процентов и суммы основного долга в размере 0,1% от просроченной суммы за каждый день просрочки.	Договор залога прав по договору банковского счета (залогового) счета № 102/19/ДЗБС-02 от 31.03.2020	«МОДУМ-ТРАНС», залог оценивается в сумму 22 667 040 тыс. руб.	26 537 364 371,00		31.01.2031	25 070 392 825,00	на 31.12.2021 г. остаток на залоговом счете 0,00
24	КЛ17. ГПБ (АО). Кредитное соглашение 18/19 от 31.07.2020 г. (первоначальная сумма кредитной линии 3 769 958 тыс. руб.). Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи	Договор залога имущественных прав № 18/19/ДЗИП-02 от 26.03.2020	Предметом залога являются все имущественные права, принадлежащие Обществу, по Договору аренды № 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2020 г. с учетом ДС 1 от 16.12.2019, ДС 2 от 30.12.2019, ДС3 от 02.03.2020, ДС4 от 30.04.2020, ДС5 от	6 574 583 808,00	2 975 143 531,00 руб. - ОД, 0,00 - процентов	31.07.2029	6 574 583 808,00	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
	кредита + 1,5%. Кредитным соглашением предусмотрены комиссии за досрочное погашение от 1 до 1,75%, неустойки за просрочку оплаты процентов и суммы основного долга в размере 0,1% от просроченной суммы за каждый день просрочки.		08.07.2020, в части вагонов в количестве 1248 штук, указанных в Приложении 3 к ДС 1 от 16.12.2019 г. Залог оценивается в сумму 6 574 583 808,00 руб.					
25		Договор залога прав по договору банковского счета (залогового) счета № 18/19/ДЗБС-02 от 28.02.2020	Предметом залога являются все денежные средства, находящиеся на залоговом счете Общества в любой момент времени. Залоговом обеспечивается исполнение всех обязательств АО «ГТЛК» по кредитной линии. Предмет залога оценивается в сумму денежных средств, находящихся на залоговом счете 40701810100000001859	6 780 863 099,00		31.07.2029	2 974 143 531,00	на 31.12.2021 г, остаток на залоговом счете 0,00

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
26		Дополнительное соглашение № 2 от 28.02.2020 к Договору залога имущества № 18/19/ДЗИ-01 от 12.04.2019	Предметом залога является имущество, находящиеся в собственности Общества ж/д вагоны в количестве 1248 шт. с залоговой стоимостью 3 354 624 000 руб.	3 354 624 000,00		31.07.2029	3 354 624 000,00	
27	КЛ8. ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК. Кредитное соглашение «кредитная линия» № 543-20/НКЛ-40 от 04.06.2020 (первоначальная сумма кредитной линии 16 000 000 тыс. руб.). Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 2,5%.	Договор поручительства № 543-20/П-40 от 03.09.2020	Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЭК» по указанной кредитной линии перед банком.	15 084 380 185,03	13 869 274 914,86 руб. - ОД, 0,00 - процентов	02.08.2026	13 869 274 914,86	

№ п/п	в пользу кого выдано обеспечение, дата и номер кредитного договора, в обеспечение которого выдано обязательство, ставка по кредитному договору	Дата и номер договора обязательства	Предмет договора обеспечения	Сумма обязательств всего по договору, руб.	остаток ОД и начисленных процентов по кредитному договору на отчетную дату, руб.	Срок исполнения обязательств по договору обеспечения	Сумма обязательств на отчетную дату, руб.	комментарии
28	КЛ9. СМП Банк АО. Договор об открытии кредитной линии с лимитом выдачи №212-2020/КЛ/ДП-01 от 01.10.2021 31.05.2021 (лимит не превышает 2 900 000 000,00 руб.). Ставка по кредитной линии - ключевая ставка ЦБ на дату начисления процентов + 1,9%	Договор поручительства № 212-2020/КЛ/ДП-01 от 01.10.2021	Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по указанной кредитной линии перед банком.	2 870 000 000,00	2 870 000 000,00 руб. - ОД, 0,00 - процентов	28.02.2025	2 870 000 000,00	

Балансовая стоимость вагонов по договорам залога по состоянию на 31.12.2021 составляет 94 851 226 тыс. руб. (стр. 5286 таблицы 2.4 Табличных пояснений).

По состоянию на 31.12.2021 общая сумма основного долга по КЛ1, КЛ2, КЛ3, КЛ4, КЛ5, КЛ6, КЛ7, КЛ8, КЛ9 составляет 119 608 880 тыс. руб., сумма начисленных процентов 37 863 тыс. руб.

Вероятность неисполнения АО «ГТЛК» своих обязательств по КЛ1, КЛ2, КЛ3, КЛ4, КЛ5, КЛ6, КЛ7, КЛ8, КЛ9 оценивается Обществом как маловероятная, соответственно вероятность уменьшения экономических выгод Общества оценивается как маловероятная.

6. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников за 2021 года составила 13 человек.

7. Сведения об операциях в валюте

За период 01.01.2021-31.12.2021 у Общества не было хозяйственных операций в валюте и движений по валютным счетам, в связи с чем курсовые разницы отсутствуют, и переоценка активов и обязательств в валюте не производилась.

8. Прочая информация

Государственная помощь в виде субвенций, субсидий и бюджетных кредитов не получалась.

Общество по итогам 2021 года не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием такой задолженности.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет один иск к ООО «Модум-Транс», предмет иска - взыскание неустойки за нарушение срока оплаты арендных платежей в 2020 году по договорам аренды. Сумма иска - пени - 99 395 608, 20 руб. госпошлина - 200 000 руб. 18.01.2022 г. вынесено решение суда о частичном удовлетворении иска в размере 60 000 000,00 руб., госпошлина – 200 000,00 руб.

Прекращаемых видов деятельности нет. Новые виды деятельности Обществом не планируются.

28 декабря 2020 года решением участников Общества принято решение о выплате дивидендов в сумме 1 000 000 тыс. руб.:

- АО «ГТЛК» (доля в УК 99%) – 990 000 тыс. руб., доля участия свыше 50% и срок владения свыше 365 дней, налога на прибыль с дивидендов нет.

- ООО «ГТЛК-ФИНАНС» (доля в УК 1%) – 10 000 тыс. руб., доля участия менее 50%, налог на прибыль к удержанию при выплате дивидендов 1 300 тыс. руб., итого к выплате 8 700 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в полном объеме 31.03.2021 г. Для выплаты дивидендов привлечен заем на срок до декабря 2023 года (включительно) со ставкой 8,5 % годовых (с капитализацией непогашенных процентов).

9. Риски хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере операционной аренды.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности Общества можно указать следующие:

- риски, связанные с инфляцией и обесцениванием/удорожанием российского рубля;
- риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества;
- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной активности;
- риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;
- риски, связанные с колебанием валютных курсов;
- риски, связанные с изменением макроэкономических показателей, в т.ч. стоимость нефти, металла, возникновение профицита техники, цикличность спроса на транспортные услуги, сокращение грузовой базы, изменение рыночных ставок аренды, неопределенность влияния санкций и др.;
- риски, связанные с возможным снижением процентной маржи арендного рынка в целом;
- риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора Российской Федерации.

Основным фактором изменения рыночного спроса на арендные услуги железнодорожного транспорта остаются внутренние потребности российских логистических компаний в наращивании своей материальной базы (парка ж/д вагонов), а также замена изношенного парка на новый, обновление или расширение парка железнодорожных вагонов.

Общество уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизмов их минимизации. Минимизация риска снижения спроса на арендные услуги на макроуровне может быть обеспечена долгосрочным поступлением арендных платежей по имеющимся договорам арендного портфеля.

Общество входит в Группу ГТЛК. У Общества под управлением АО «ГТЛК» отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно арендным операциям. Страхование позволяет минимизировать часть имущественных рисков, которые могут возникнуть в процессе арендной деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности арендатора в случае отсутствия возможности ремонта предмета аренды, может стать именно страховое возмещение. При реализации арендных сделок также анализируются риски, связанные со случаями гибели, утраты или порчи имущества, не относящиеся к страховым:

- соотнесение графиков обслуживания займов и оплат поставщикам с поступлением арендных платежей;
 - разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями.
- В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения арендаторов. Страновые и региональные риски.

Общество отмечает риски, связанные с пандемией коронавируса COVID19: ограничения в осуществлении деятельности в различных отраслях экономики, ограничения/запреты в передвижении людей, введение периодов нерабочих дней – эти правовые ограничения являются сложнопрогнозируемыми и способны негативным образом повлиять на деятельность как самого Общества, так и его контрагентов. В то же время, органы власти Российской Федерации принимают значительное количество нормативно – правовых актов, направленных на поддержку компаний, пострадавших вследствие пандемии нового коронавируса COVID 19, с целью снижения финансового бремени (отсрочки и льготы по уплате налогов и сборов, внедрение механизмов арендных и кредитных каникул, регуляторные и нормативные послабления требований к банкам, кредитующим экономических агентов, введение моратория на банкротство и т.п.) и сокращения и упрощения обременительных административных процедур (приостановление проверок, продление сроков исполнения определенных публичных обязанностей, временное неприменение мер ответственности за нарушение определенных формальных требований и т.п.). Общество также отслеживает указанные изменения и учитывает их в своей деятельности. В целом Общество полагает, что правовые риски, вызванные изменением

законодательства вследствие пандемии нового коронавируса COVID 19 будут иметь существенное, но ограниченное по времени воздействие на его деятельность и будет их учитывать в рамках планирования и осуществления своей деятельности в ближайшем будущем.

Общество не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Общество не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов деятельности арендаторов. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Общества в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски:

Общество не имеет обособленных подразделений. Основной штат сотрудников, а также основной объем бизнес-процессов у Общества проходят головной офис, расположенный на территории г. Москва, которая имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. При этом нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или геополитической нестабильностью на территории стран СНГ.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает незамедлительную реакцию и принятие мер по максимальному снижению возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в аренду, застраховано, поэтому риски финансовых потерь, связанные с возникновением стихийных бедствий, можно рассматривать как минимальные.

Финансовые риски.

К основным финансовым рискам, которым может быть подвержен Общество, относятся:

- кредитный риск;
 - риск ликвидности;
 - риск изменения процентных ставок;
 - валютный риск;
 - инфляционный риск.

Кредитный риск: Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль.

Деятельность Общества подвержена кредитному риску вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

Обществом успешно применяется система управления рисками и внутреннего контроля, в рамках которой для снижения кредитного риска используются следующие способы:

- финансирование сделок, контрагентами по которым являются финансово-устойчивые арендаторы, отбор которых осуществляется, в том числе по итогам проводимого анализа финансового положения арендатора, его деловой репутации на рынке, перспектив развития, а также оценки проекта и его окупаемости;
- структурирование сделок, в том числе их усиление за счет дополнительного обеспечения в виде залога, поручительств;
 - проведение ежеквартального мониторинга финансового состояния действующих арендаторов и факторов рисков, влияющих на их финансовое состояние, с целью предупреждения возможных проблем с платежеспособностью клиента и принятие дополнительных мер по нивелированию кредитных рисков;
- осуществление активной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности;

По состоянию на 31.12.2021 практически всю основную часть дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность ООО «МОДУМ-ТРАНС». Следовательно, у Общества имеется концентрация кредитного риска. Информация о состоянии расчетов с этим контрагентом приведена в пунктах 4.3.9 настоящих Пояснений. Риск изменения процентных ставок по займам:

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

Общество работает над минимизацией возможных последствий влияния процентного риска на основной бизнес путем поддержания сбалансированности активов и обязательств по графикам привлечения и гашения, типам и уровню ставок.

Валютный риск:

Вероятность возникновения риска: отсутствует в связи с отсутствием полученных и выданных обязательств в валюте.

Инфляционный риск:

Вероятность возникновения риска: низкая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль, выручка.

Риск ликвидности:

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

Риск ликвидности предполагает под собой риск образования убытков вследствие неспособности компанией обеспечить своевременное выполнение своих финансовых обязательств перед клиентами и контрагентами и, в первую очередь, может быть следствием несбалансированности финансовых активов и обязательств компании по срокам исполнения. Риск несбалансированной ликвидности может возникать также по причине несвоевременного исполнения обязательств одним или несколькими контрагентами и/или возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения компанией своих финансовых обязательств. Для управления ликвидностью Общество осуществляет детализированный процесс бюджетирования и прогнозирования наличия денежных средств.

К основным методам минимизации риска ликвидности, используемым Обществом, относятся:

- приведение в соответствие сроков действия договоров аренды со сроками действия договоров займа (в случае, если договор займа заключается для финансирования отдельной сделки);
- учет сопоставимости размера ежемесячных арендных платежей с размером платежей по займам и купонов по облигационным займам с учетом суммы маржи компании и всех необходимых налогов и дополнительных расходов при заключении арендных сделок;
- оперативное определение занимаемой текущей платежной позиции и формирование прогноза изменения платежной позиции с учетом сформированного платежного календаря и различных сценариев развития событий (определение текущих значений разрывов

срочной ликвидности); По состоянию на 31.12.2021 основную часть кредиторской задолженности составляет кредиторская задолженность перед АО «ГТЛК», информация о которой приведена в пунктах 1.14, 4.3.16, 4.3.19 настоящих Пояснений.

Правовые риски.

Для нейтрализации правовых рисков, Обществом предпринят ряд мер защиты и разработаны возможные мероприятия по действиям Общества при возникновении того или иного правового риска.

Внутренний рынок: Все услуги Общества оказываются на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке отсутствуют, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность только на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок: Законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления, и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В связи с реформированием налоговой системы для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых. Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства, осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность, нельзя полностью исключать вероятность рисков предъявления Обществу налоговых претензий. Определенные риски возникают и по причине отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения. Общество как законопослушный налогоплательщик в условиях часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение.

Стратегический риск.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает анализ всех рисков, оказывающих влияние на выполнение целевых показателей (КПЭ), планирование мероприятий по их минимизации и контроль достижения целей.. Основой управления стратегическим риском Общества является планирование на уровне разрабатываемых Бизнес-планов и финансовых моделей. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать:

- влияние изменений конкурентной рыночной среды;
 - последствия принятых управленческих решений и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения и последствия влияния стратегического риска;
 - определяющие стратегию решения принимаются на уровне Общего собрания участников Общества;
 - решения по направлениям бизнеса принимаются Общим собранием участников, что обеспечивает снижение стратегических рисков.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе участников Общества:

По мнению руководства Общества, возможность возникновения ответственности по таким долгам является низкой, так как неисполнение обязательств такими обществами возможно только в случае существенного ухудшения их финансового положения и ситуации в их отрасли.

10. События после отчетной даты

С 01 января 2022 года Общество произвело переход на ФСБУ 25/2018. Будут внесены изменения в учет входящих договоров лизинга с учетом действующего законодательства. В связи с началом применения с 01 января 2022 года ФСБУ 6/2020 в учете Организации будут списаны из состава основных средств средства стоимостью менее 100 тыс. руб., будет пересчитана амортизация основных средств с учетом ликвидационной стоимости.

В связи с политическими событиями и изменением ключевой ставки (увеличением до 20% по состоянию на март 2022) пересчет обязательств по договорам займа и облигационному займу не приведет к негативным последствиям для Общества, Обществу хватает собственных средств в полном объеме для погашения обязательств.

Пересчет договоров займа с фиксированной ставкой по состоянию на текущую дату не планируется.

Распределение и выплата дивидендов не планируется.

Проведение специальной военной операции не скажется на характере работы Организации. Возможны изменения объемов ж/д перевозок у клиентов в сторону уменьшения, что может повлечь за собой возникновение в Обществе просроченной дебиторской задолженности. Так же возможны изменения ставок аренды ж/д вагонов, что может повлечь изменение выручки Общества.

Неисполнение арендаторами своих обязательств может привести к необходимости привлечения дополнительного финансирования со стороны АО «ГТЛК».

Генеральный директор

25.03.2022



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A.N. Khalilova".

А.Н. Халилова

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Халилова Анастасия

Николаевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2022 г. 15:20



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	406	(146)	-	(156)	-	-	406	(302)
	5210	за 2020г.	163	-	243	(146)	-	-	406	(146)
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	406	(146)	-	(156)	-	-	406	(302)
	5211	за 2020г.	163	-	243	(146)	-	-	406	(146)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2021г.	125 342 597	(4 464 919)	2 640 000	(4 264 361)	-	-	127 913 324	(8 725 896)
	5230	за 2020г.	102 329 640	(568 498)	23 057 315	(44 358)	1 186	(3 897 607)	125 342 597	(4 464 919)
в том числе:	5221	за 2021г.	102 910 093	(3 988 332)	2 640 000	(57 538)	2 877	(3 447 535)	105 492 555	(7 432 990)
	5231	за 2020г.	102 329 640	(568 498)	617 700	(37 247)	1 036	(3 420 871)	102 910 093	(3 988 332)
арендованные (в лизинге) транспортные средства (ЖД вагоны)	5222	за 2021г.	22 432 504	(476 587)	-	(816 826)	507	-	22 420 769	(1 292 906)
	5232	за 2020г.	-	-	22 439 615	(7 111)	149	(476 736)	22 432 504	(476 587)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2021г.	-	2 640 000	-	(2 640 000)	-
	5250	за 2020г.	-	23 057 558	-	(25 057 558)	-
в том числе: другие виды основных средств	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	243	-	(243)	-
транспортные средства (ЖД вагоны)	5242	за 2021г.	-	2 640 000	-	(2 640 000)	-
	5252	за 2020г.	-	23 057 315	-	(23 057 315)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	119 187 427	120 877 677	101 761 142
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	39 854 813	39 854 813	28 630 834
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	21 127 863	21 955 917	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39 864 981	39 864 981	28 630 834
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	94 851 226	98 314 355	61 952 999
	5287	-	-	-



Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 932 100	-	35 408 867	(35 287 167)	-	-	2 053 800	-	-
	5315	за 2020г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	1 932 100	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	1 932 100	-	35 408 867	(35 287 167)	-	-	2 053 800	-	-
	5316	за 2020г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	1 932 100	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 932 100	-	35 408 867	(35 287 167)	-	-	2 053 800	-	-
	5310	за 2020г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	1 932 100	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


 Руководитель (подпись)
 «ИПК-1320»
 25 марта 2022 г.
 Халилова Анастасия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-


 Руководитель (подпись)
 Халилова Анастасия Николаевна
 (расшифровка подписи)


 25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго-в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																за 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	4 235 801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 557 269	-
	5521	за 2020г.	-	-	4 235 801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 235 801	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	4 169 907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 501 902	-
	5522	за 2020г.	-	-	4 169 907	-	-	-	-	-	-	-	-	4 169 907	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	65 894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 367	-
	5524	за 2020г.	-	-	65 894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 894	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 715 984	-	24 749 129	88 083	-	(21 097 412)	-	-	-	-	-	-	10 134 316	-
	5530	за 2020г.	22 585 436	-	139 419 188	485	-	(156 289 125)	-	-	-	-	-	-	5 715 984	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5 662 886	-	22 243 662	-	(18 764 300)	-	-	-	-	-	-	9 810 252	-
	5531	за 2020г.	261 655	-	17 977 613	-	(12 576 382)	-	-	-	-	-	-	5 662 886	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	991	-	1 913 710	-	(1 913 768)	-	-	-	-	-	-	933	-	-
	5532	за 2020г.	1 653	-	36 627 897	-	(36 628 560)	-	-	-	-	-	-	991	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	52 108	-	591 757	88 083	(419 345)	-	-	-	-	-	-	323 131	-	-
	5533	за 2020г.	22 322 127	-	84 813 678	485	(107 084 182)	-	-	-	-	-	-	52 108	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 951 785	-	24 749 129	88 083	(21 097 412)	-	-	-	-	-	-	X	13 691 585	-
	5520	за 2020г.	22 585 436	-	143 654 989	485	(156 289 125)	-	-	-	-	-	-	X	9 951 785	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	1 090 207	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 090 207	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	62 983 207	4 364 046	1 096 612	(1 798 586)	-	62 305 241	-	128 950 521
	5571	за 2020г.	12 419 554	62 697 910	3 416 114	(8 736 764)	-	(6 813 607)	-	62 983 207
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	45 584 583	4 364 046	1 096 612	(377 104)	-	(3 883 576)	-	46 784 561
	5573	за 2020г.	12 419 554	40 258 295	3 416 114	(6 236 080)	-	(4 273 300)	-	45 584 583
прочая	5554	за 2021г.	17 398 624	-	-	(1 421 482)	-	(1 772 074)	-	14 205 068
	5574	за 2020г.	-	22 439 615	-	(2 500 684)	-	(2 540 307)	-	17 398 624
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	67 960 892	X	67 960 892
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	78 822 683	18 124 729	2 400 722	(24 521 230)	-	(82 305 241)	-	12 521 663
	5580	за 2020г.	123 139 884	16 684 513	659	(67 815 980)	-	6 813 607	-	78 822 683
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	68 681 599	9 033 621	-	(5 868 240)	-	(67 960 892)	-	3 886 288
	5581	за 2020г.	120 593 832	5 547 421	-	(57 459 655)	-	-	-	68 681 599
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	117 025	-	(71 398)	-	-	-	45 627
	5582	за 2020г.	1 080	4 182 100	-	(4 183 190)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	591 636	4 047 540	-	(4 174 175)	-	-	-	465 001
	5583	за 2020г.	-	591 636	-	-	-	-	-	591 636
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	5 238 269	187 354	2 400 722	(7 048 397)	-	3 883 576	-	4 661 524
	5585	за 2020г.	2 544 962	2 330 828	659	(3 911 180)	-	4 273 300	-	5 238 269
прочая	5566	за 2021г.	3 312 479	4 738 990	-	(6 360 320)	-	1 772 074	-	3 463 223
	5586	за 2020г.	-	3 034 127	-	(2 261 955)	-	2 540 307	-	3 312 479
расчеты с учредителями по выплате дивидендов	5567	за 2021г.	998 700	-	-	(998 700)	-	-	X	998 700
	5587	за 2020г.	-	998 700	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	141 805 890	22 488 775	3 497 334	(26 319 816)	-	X	-	141 472 184
	5570	за 2020г.	135 559 438	79 382 423	3 416 773	(76 552 744)	-	X	-	141 805 890

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель _____
 Николаевна
 (расшифровка подписи)
 25 марта 2022 г.


6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	144	1 069
Расходы на оплату труда	5620	55 324	34 319
Отчисления на социальные нужды	5630	11 968	8 036
Амортизация	5640	4 264 517	3 897 753
Прочие затраты	5650	4 491 716	5 910 181
Итого по элементам	5660	8 823 669	9 851 358
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 823 669	9 851 358

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров


 Руководитель «ПТК-1520» (подпись)
 Халилова Анастасия Николаевна
 (расшифровка подписи)


 25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 349	4 873	(3 751)	-	2 471
в том числе:						
резервы на отпуска и страховые взносы	5701	1 349	4 873	(3 751)	-	2 471


 Руководитель (подпись)
 Халилова Анастасия Николаевна
 (расшифровка подписи)


 25 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	499 835 952	494 757 853	165 127 196
в том числе:				
залог имущественных прав	5811	157 951 533	157 951 533	39 719 900
залог имущества	5812	120 348 013	120 348 013	48 039 131
поручительства	5813	91 601 206	85 393 692	37 648 265
залог банковского счета	5814	129 935 200	131 064 615	39 719 900


 Руководитель (подпись)
Халилова Анастасия Николаевна
 (расшифровка подписи)


 25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель
 Николаевна
 (подпись)
 Халилова Анастасия
 Николаевна
 (расшифровка подписи)


 25 марта 2022 г.

