

## *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 1, этаж 25, помещение I, комната 13А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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](http://www.vneshaudit.ru), [info@vneshaudit.ru](mailto:info@vneshaudit.ru)  
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва  
К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

*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.*

*Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.*

### **Прочая информация**

*Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2020 год и отчете эмитента облигаций за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2020 год и отчет эмитента облигаций за 2020 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 2020 год и отчетом эмитента за 2020 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, – С. В. Орлов.

Генеральный директор  
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»



О. В. Митянина

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



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

29 марта 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"</u>	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	34188653		
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) <b>125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 31А, стр. 1, этаж 25 пом. I ком. 13А</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**АО "Эйч Эл Би Внешаудит"**

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.3.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4.3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.3.1	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3.2	Основные средства	1150	260	163	-
	в том числе:				
	оргтехника, мебель	1151	260	163	-
4.3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	120 877 677	101 761 142	-
	в том числе:				
	железнодорожные вагоны собственные	1161	98 921 760	101 761 142	-
	железнодорожные вагоны в лизинге	1162	21 955 917	-	-
4.3.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3.5	Отложенные налоговые активы	1180	1 245 588	1 553 597	-
	в том числе:				
	налоговый убыток	1181	1 245 318	1 553 579	-
	оценочные обязательства	1182	270	18	-
	основные средства	1183	-	-	-
4.3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	12 267 822	12 358 348	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов (плата за перенайм по договорам лизинга)	1192	12 267 822	12 358 348	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>134 391 347</b>	<b>115 673 250</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.3.7	Запасы	1210	79	91	-
	в том числе:				
	прочие материалы	1211	79	91	-
4.3.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	275	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	1221	-	219	-
	НДС при приобретении ОС	1222	-	28	-
	НДС по приобретенным МПЗ	1223	-	28	-
4.3.9	Дебиторская задолженность	1230	9 951 785	22 585 436	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1231	990	1 653	-

	расчеты с покупателями и заказчиками (краткосрочная задолженность)	1232	5 662 886	261 656	-
	расчеты по налогам и сборам	1233	12 681	22 312 360	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	1	1	-
	прочие дебиторы (краткосрочная задолженность)	1235	39 426	9 766	-
	расчеты с покупателями и заказчиками (долгосрочная задолженность)	1236	4169907	-	-
	прочие дебиторы (долгосрочная задолженность)	1237	65 894	-	-
4.3.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 932 100	703 700	-
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты в рублях	1241	1 932 100	703 700	-
4.3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 293 206	656 739	10
	в том числе:				
	расчетные счета в рублях	1251	206	656 739	10
	денежные средства на залоговых счетах	1252	3 293 000	-	-
4.3.12	Прочие оборотные активы	1260	126 960	4 249	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов (краткосрочные)	1261	87 923	73	-
	недостачи и потери от порчи ценностей	1262	39 037	4 176	-
	Итого по разделу II	1200	15 304 131	23 950 490	10
	<b>БАЛАНС</b>	1600	149 695 478	139 623 740	10



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	5 360 712	2 008 480	-
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль	1371	5 360 712	2 008 480	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>5 360 722</b>	<b>2 008 490</b>	<b>10</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.3.15	Заемные средства	1410	45 584 582	12 419 554	-
	в том числе:				
	займы в рублях	1411	15 559 127	12 419 554	-
	облигационный займ в рублях	1412	29 370 000	-	-
	проценты со сроком погашения свыше года	1413	655 455	-	-
4.3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 527 518	2 055 721	-
	в том числе:				
	по доходным вложениям в материальные ценности	1421	2 526 670	2 055 688	-
	основные средства	1422	36	33	-
	недостачи и потери от порчи ценностей	1423	812	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.3.16	Прочие обязательства	1450	17 398 624	-	-
	в том числе:				
	лизинговые платежи свыше года	1451	17 398 624	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>65 510 724</b>	<b>14 475 275</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.3.18	Заемные средства	1510	5 238 269	2 544 962	-
	в том числе:				
	проценты по займам и облигациям в рублях	1511	591 771	41 702	-
	займы в рублях	1512	1 086 498	2 503 260	-
	облигационный займ в рублях	1513	3 560 000	-	-
4.3.19	Кредиторская задолженность	1520	73 584 414	120 594 922	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	68 681 599	120 593 832	-
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	1522	-	1 090	-
	расчеты по налогам и сборам	1523	591 636	-	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	-	-	-
	прочие кредиторы (в т.ч. лизинговые платежи к уплате краткосрочные)	1525	3 312 479	-	-
	расчеты с учредителями (дивиденды)	1526	998 700	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.3.20	Оценочные обязательства	1540	1 349	91	-
	в том числе:				
	резервы на выплату отпусков и страх. взносов	1541	1 349	91	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>78 824 032</b>	<b>123 139 975</b>	<b>-</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>149 695 478</b>	<b>139 623 740</b>	<b>10</b>

Руководитель

(подпись)

Халилова Анастасия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>	
Дата (число, месяц, год)		31	12   2020
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"</u>	по ОКПО	<b>34188653</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7714435063</b>	
Вид экономической деятельности <u>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</u>	по ОКВЭД 2	<b>77.39.12</b>	
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	<b>384</b>	

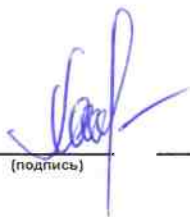
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За 15.11.2018 - Декабрь 2019 г.
4.2.1	Выручка	2110	18 461 976	3 297 409
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(9 800 499)	(740 295)
4.2.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 661 477	2 557 114
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2.4	Управленческие расходы	2220	(50 859)	(4 331)
4.2.5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 610 618	2 552 783
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.6	Проценты к получению	2320	204 683	2 974
4.2.7	Проценты к уплате	2330	(3 416 773)	(42 607)
4.2.8	Прочие доходы	2340	77 902	-
4.2.9	Прочие расходы	2350	(36 130)	(2 545)
4.2.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 440 300	2 510 605
4.2.11	Налог на прибыль	2410	(1 088 068)	(502 123)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(308 261)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(779 807)	(502 123)
4.2.12	Прочее	2460	-	(2)
	в том числе:			
	пени, штрафы		-	(2)
4.2.13	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 352 232	2 008 480



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За 15.11.2018 - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	4 352 232	2 008 480
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


Халилова Анастасия  
Николаевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
34188653		
7714435063		
77.39.12		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКФС / 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 Тys. 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 15 ноября 2018 г.	3100	10					10
За 15.11.2018-2019 г.	3210					2 008 480	2 008 480
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		2 008 480
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214					X	
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215						
3216							
3220							
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X		X			
3222		X					
переоценка имущества	3223	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224						
уменьшение номинальной стоимости акций	3225						
уменьшение количества акций	3226						
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X			
дивиденды							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастředеленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	2 008 480	2 008 490
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 352 232	4 352 232
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 352 232	4 352 232
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000 000)	(1 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	5 360 712	5 360 722

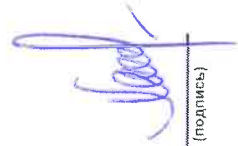


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 15 ноября 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
Чистые активы	3600	5 360 722	2 008 490	10



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Халилова Анастасия  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г. \_\_\_\_\_



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2020
34188653		
7714435063		
77.39.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За 15 ноября 2018 г. - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	23 045 345	3 084 043
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 485 022	3 080 453
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	193 910	3 590
<b>Платежи - всего</b>	4120	(3 940 075)	(3 075 327)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(148 970)	(111 564)
в связи с оплатой труда работников	4122	(41 084)	(1 360)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 199 180)	(905)
налога на прибыль организаций	4124	(322 203)	-
депозиты	4125	(1 228 400)	(703 700)
прочие платежи (разница оплаченного и поступившего НДС)	4126	-	(2 257 279)
прочие платежи	4129	(238)	(519)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	19 105 270	8 716
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	(48 546 436)	(14 274 801)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 746 436)	(1 839 123)
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)	(12 435 678)
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(48 546 436)	(14 274 801)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За 15 ноября 2018 г. - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	42 585 543	14 934 924
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 988 823	14 934 914
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	35 596 720	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 507 910)	(12 100)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 432 752)	(12 100)
лизинговые платежи	4324	(5 075 158)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 077 633	14 922 824
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 636 467	656 739
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	656 739	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 293 206	656 739
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Халилова Анастасия

Николаевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и Отчету о финансовых результатах за 01.01.2020-31.12.2020 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 31.12.20:

- 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

Наименование связанных сторон	Функция
АО «ГТЛК»	Участник Общества с долей 99%

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>.

Общество осуществляло операции со связанными сторонами за период 01.01.2020-31.12.2020. Информация об операциях с АО «ГТЛК» приведена в таблице:

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Договор № ДКП 0660-005-АК/2019/ТЛЖ1520 от 01.10.2019	122 800 579 086,00 руб., в т.ч. НДС 20%	120 593 821 700,00 руб., в т.ч. НДС 20%	67970891694,41 руб., в т.ч. НДС 20%	2 206 757 386,00 руб., в т.ч. НДС 20%	52 622 960 005,59 руб., в т.ч. НДС 20%	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 67 970 891 694,41 руб. будет пролонгирован на 21 год с оплатой процентов за рассрочку платежа (непогашенные проценты капитализируются, предусмотрен пересмотр ставки в течение срока рассрочки) путем подписания дополнительного соглашения в апреле 2021 года. Таким образом, Общество не имеет просрочек по оплате. Погашение задолженности Обществом происходит за счет полученной выручки от арендаторов ж/д вагонов.
Договор субаренды нежилого помещения от 15.11.2018	1 093 200,11 руб., в т.ч. НДС (с учетом коммунальных платежей)	10 134,98 руб., в т.ч. НДС 20%	-	1 083 065,13 руб., в т.ч. НДС 20%	10 134,98 руб., в т.ч. НДС 20%	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



Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Договор субаренды нежилого помещения от 01.12.2019	86 910,17 руб., в т.ч. НДС 20%	-	-	82490,00 руб., в т.ч. НДС20%	4420,17 руб., в т.ч. НДС20%	задолженность по коммунальным платежам 2019 года в сумме 10 134,98 руб. погашена 20.01.2020 г. 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.
Договор целевого займа №2-Г от 18.12.2019 (ставка 8,5% годовых)	14 922 813 537,60 руб.	14 922 813 537,60 руб. – основной долг, 41 702 109,06 руб.	12419553 925,60 руб. - ОД, 900 984 779,01 руб. – проценты.	-	246 957 569,00 руб. процентов, 2503 259 612,00 руб. основного долга.	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 12500795310,00 руб. и ООО «ВОСТОК1520» в сумме 2422018227,60 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. происходили в

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Агентский договор №АД-1520 от 16.08.2019	100 000,00 руб., в т.ч. НДС 20%	100 000,00 руб.	-	100 000,00 руб.	-	соответствии с графиком, оплата процентов по сроку 30.11.2020 была произведена с просрочкой в 1 день 01.12.2020. На 31.12.2020 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2020 год 1 106 240 238,95руб., за предыдущий фин. год – 41 702 109,06 руб.
Договор лизинга № ДЛ 0665-001-К/2018 от 19.07.18	41 461 015 780,00 руб. лизинговых платежей и 6 600 000,00 выкупная стоимость (первоначальный график на дату подписания соглашения о перенайме). В январе 2020 года (с действием с 01.01.20) подписано ДС с изменением суммы лиз. платежей. Сумма ДС 39 848 213 175,00	-	709 832 358,00 руб., в т.ч. НДС20%	-0101	2 485 670 642,00 руб., в т.ч. НДС20%	В результате перемены лиц по договору лизинга Общество новым лизингополучателем (прежним лизингополучателем является ООО «РЕЙЛ1520 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

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
	руб. и 6 600 000,00 выкупная стоимость.					31.12.20 просроченной задолженности нет. Указанная сумма задолженности на 31.12.20 — 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 31.12.20 составляет 31 643 926 282,00 руб. и 6 600 000,00 руб. выкупной стоимости. За 2020 год начислено лизинговых платежей 3 195 503 000,00 руб. (начисления начинаются с янв. 2020 года).
Договор № б/н от 31.01.2020	30 000,00 руб. (размер вознаграждения)	-	-	-	240 000,00 руб. компенсация расходов. 300000,00 руб. вознаграждение.	АО «ГТЛК» на основании агентского договора получало рейтинг по размещенным Обществом облигациям. Сумма выплаченного агентского вознаграждения составила 30 000,00 руб.
Договор аренды оборудования № б/н от 09.01.2020	6890742,00 руб.	-	341 532,00 руб.	-	-	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.
Договор целевого займа 3-Г от 20.01.2020 (ставка 8,25% годовых)	2 160 000 000,00 руб.	-	1 847 451 065,49 руб. ОД. 35 454 836,96 руб. проценты.	-	121 043 545,00 руб. процентов, 312 548 934,51 руб. ОД	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 Новым стало

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Договор целевого займа 4-Г от 09.06.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	741540000,00 руб.	-	607 620 088,00 руб. ОД.	-	133 919 912,00 руб. ОД, 27 456 389,37 руб. процентов.	лизингополучателем) Прежнему лизингополучателю ООО «РЕЙЛ1520 СЕРВИС» в сумме 2 160 000 000,00 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. 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 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2020 год 156 498 381,96 руб. Заем получен для приобретения в собственность и оплаты поставщику вагонов (213 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 2020 года не было. Срок договора 28.02.2023 г. Сумма начисленных процентов за 2020 год 27 456 389,37 руб.
Договор целевого займа 5-Г от 29.06.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	421 000 000,00 руб.	-	-	-	421 000 000,00 руб. ОД, 170 240,44 руб. Процентов.	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 170 240,44 руб.



Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Договор целевого займа 6-Г от 30.07.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	277 400 000,00 руб.		130 000 000,00 руб. ОД.		147 400 000,00 руб. ОД, 4 024 058,63 руб. процентов,	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 31.12.2020 просроченной задолженности нет. Сумма начисленных процентов за 2020 год 4 024 058,63 руб.
Договор целевого займа 7-Г от 30.07.2020 (ставка КС+2,9% годовых)	382 000 000,00 руб.		-		382 000 000,00 руб. ОД, 11 135,25 процентов.	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 11 135,25 руб.
Договор целевого займа 8-Г от 20.08.2020 (ставка КС+4,49% годовых)	180 466 112,00 руб.		180 466 112,00 руб. ОД.		5 516 148,86 руб. 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 5 516 148,86 руб.
Договор целевого займа 9-Г от 20.08.2020 (ставка КС+4,49% годовых)	245 378 392,15 руб.		245 378 392,15 руб. ОД.		7 383 073,77 руб. 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 7 383 073,77 руб.
Договор целевого займа 10-Г от 20.08.2020 (ставка КС+4,49% годовых)	23 411 436,00 руб.		23 411 436,00 руб. ОД.		698 824,96 руб. 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 698 824,96 руб.

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Оплачено/получено за 15.11.2018-31.12.2019	Оплачено/получено за 01.01.2020-31.12.2020	Описание
Договор целевого займа 11-Г от 20.08.2020 2020 (ставка КС+4,49% годовых)	227 098 932,01 руб.		227 098 932,01 руб. ОД.		6 616 148,90 руб. 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 6 616 148,90 руб.
Договор целевого займа 12-Г от 26.11.2020 2020 (ставка 7,56% годовых)	127 650 000,00 руб.		31 766 666,67 руб. ОД.		95 883 333,33 руб. ОД, 334 643,61 руб. процентов.	Заем привлечен для пополнения оборотных средств Общества. Срок договора 24.02.2021 г. Просрочек по оплате не было. Сумма начисленных процентов за 2020 год 334 643,61 руб.
Договор целевого займа 13-Г от 24.12.2020 (ставка 7,56% годовых)	318 378 392,00 руб.		318 378 392,00 руб. ОД, 197 290,22 руб. проценты.		-	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. Сумма начисленных процентов за 2020 год 197 290,22 руб.
Договор целевого займа 17-Г от 24.12.2020 (ставка 7,56% годовых)	1 884 500 000,00 руб.		614 500 000,00 руб. ОД, 126 929,51 руб. проценты.		1 270 000 000,00 руб. ОД (досрочное погашение части займа).	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. Сумма начисленных процентов за 2020 год 126 929,51 руб.
Решение ОСУ (Протокол ОСУ от 28.12.2020)			990 000 000,00 руб.			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.

Итого сумма операций с АО «ГТЛК» составила:

Покупка

Содержание операции	2020	15.11.2018-2019
Получение помещения в субаренду	4 420,17 руб.	1 175 690,11 руб.
Аренда оборудования	341532,00 руб.	0
Покупка вагонов	0	122 800 579 086,00 руб.
Получение рейтинга	30 000,00 руб.	0
<b>ИТОГО</b>	<b>375 952,17 руб.</b>	<b>122 801 754 776,00 руб.</b>

Продажа

Содержание операции	2020	15.11.2018-2019
Техническое обслуживание транспортного средства	100 000,00 руб.	0
<b>ИТОГО</b>	<b>100 000,00 руб.</b>	<b>0</b>

Получение займов

Содержание операции	2020	15.11.2018-2019
Получение займов	6 988 823 264,16 руб.	14 934 913 537,60 руб.
Начисление процентов по займам полученным	1 315 273 504,43 руб.	42 607 092,61 руб.
<b>ИТОГО</b>	<b>8 304 096 768,59 руб.</b>	<b>14 977 520 630,21 руб.</b>

Лизинговые платежи

Содержание операции	2020	15.11.2018-2019
Договор лизинга	3 195 503 000,00 руб.	0

Выплата дивидендов

Содержание операции	2020	15.11.2018-2019
Выплата дивидендов (выплата будет произведена в 2021 г.)	990 000 000,00	0

Состояние расчетов с АО «ГТЛК»

Содержание операции	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	0	0
Кредиторская задолженность	68 681 065 584,41 руб.	120 593 932 434,98 руб.
Обязательства по займам полученным, в том числе проценты	17 582 388 845,62 руб.	14 964 515 646,66 руб.

С другими связанными сторонами операций в 2020 году не было.

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

Денежные потоки со связанными сторонами

	Код	За 01.01.2020-31.12.2020 г.	За 15.11.18-31.12.2019 г.
(тыс. руб.)			
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего,	4110		1420

в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		83
прочие поступления	4119		1337
Платежи - всего	4120	(408 389)	(1879)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(244)	(974)
в связи с оплатой труда работников	4122		
процентов по долговым обязательствам	4123	(408 144)	(905)
депозиты	4125		
прочие платежи	4129		
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи - всего	4220	(46 128 736)	(1 838 964)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 128 736)	(1 838 964)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	6 988 823	14 934 914
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 988 823	14 934 914
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
Платежи - всего	4320	(4 653 956)	(12 100)
в том числе:			
в связи с погашением(выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг/возврат кредитов и займов	4323	(2 762 752)	(12 100)
лизинговые платежи	4324	(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	20.08.2019-31.12.2019	436 390,91 руб.
Генеральный директор	01.01.2020-31.12.2020	4 726 731,75 руб.

## 2. Основные элементы учетной политики за 2020 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. Резервы по сомнительным долгам создаются по задолженности со сроком просрочки оплаты 45 дней и выше или есть уверенность в том, что просроченная задолженность не будет погашена.
- 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;
  - несписанная 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 I бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов;
  - разделение расходов будущих периодов, учитываемых в бухгалтерском балансе в составе 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 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 01.01.2020 по 31.12.2020.

В период 01.01.2020-31.12.2020 г. Общество получало доходы от осуществления основной деятельности.

На 01.01.2020 в аренду передано 25 018 вагонов, находящихся в собственности Общества, и 6 474 вагона, полученных по договорам лизинга. До получения вагонов в собственность, они находились в лизинге у лизингополучателей ООО «ВМ-ТРАНС» и ВОСТОК1520» (лизингодатель ООО «Альфа-Лизинг»).

Все непередаваемые на 01.01.2020 вагоны (47 штук собственных вагонов и 1511 шт. по договорам лизинга), находящиеся в пользовании у прежних лизингополучателей или арендаторов, Общество в течение 2020 года передало арендатору по договорам аренды/субаренды. До передачи вагонов арендатору Общество получало плату за пользование вагонами от прежних лизингополучателей.

В январе 2020 года Общество пополнило парк на 5 500 вагонов, став лизингополучателем по договору лизинга (лизингодатель АО «ГТЛК»), купив имущественные права (произошла



смена стороны договора лизинга) у прежнего лизингополучателя. Расходы на оплату перенайма учитываются как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение оставшегося срока договоров лизинга. Вагоны в количестве 5 500 шт. переданы арендатору по договору субаренды.

В июне 2020 года Общество пополнило парк и стало собственником еще 213 вагонов.

Арендатором 38 550 вагонов по договорам аренды/субаренды является ООО «МОДУМ-ТРАНС» (ИНН 6623074298). Арендатором 213 вагонов является ПАО «ПГК» (ИНН 7725806898). По состоянию на 31.12.2020 все вагоны переданы арендаторам.

За период с 01.01.2020-31.12.2020 г. выручка от реализации по основному виду деятельности составила 18 461 975,86 тыс. руб. (без учета НДС).

Основными расходами по основной деятельности Общества за отчетный год являются амортизация ж/д вагонов (3 897 607 тыс. руб.), плата за перенайм (1 890 525 тыс. руб.), лизинговые платежи (3 989 666 тыс. руб.) по договорам лизинга, по которым Общество является лизингополучателем, 13 806 тыс. руб. по страхованию имущества, переданного в аренду/субаренду, расходы на оплату труда и страховые взносы 8 591 тыс. руб., прочие расходы 304 тыс. руб.

31.01.2020 на Московской бирже размещены облигации 2-го выпуска в количестве 35 600 тыс. штук и номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, сроком до 18.01.2030 года. Сумма облигационного займа составила 35 600 000 000,00 руб., ставка КС +1,3%, выплата купонного дохода и погашение 2,5% ОД происходит каждый 91 день (итого 40 купонных периодов). Полученные денежные средства были направлены на оплату кредиторской задолженности по Договору № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 г. в сумме 32 035 550 тыс. руб.

В феврале 2020 года Общество получило из бюджета НДС (возмещение НДС в заявительном порядке согласно ст. 176.1 НК РФ) по банковской гарантии Банка ВТБ (ПАО) в сумме 22 312 321 тыс. руб. и также направило полученные денежные средства в полной сумме на погашение кредиторской задолженности перед АО ГТЛК.

#### **4.2. Расшифровка строк «Отчета о финансовых результатах»**

4.2.1. В строке 2110 отражена выручка в сумме 18 461 976 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 3 297 409 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 9 800 499 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 740 295 тыс. руб.), расшифровка приведена в предпоследнем абзаце раздела 4.1 Пояснений.

4.2.3. Валовая прибыль за отчетный год составила 8 661 477 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 557 114 тыс. руб.).

4.2.4. В строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме 50 859 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 4 331 тыс. руб.), учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Основными видами в структуре общехозяйственных расходов являются:

- оплата труда – 27 493 тыс. руб.
- Страховые взносы – 6 272 тыс. руб.
- материальные затраты (канц. товары и пр.) - 284 тыс. руб.
- амортизация основных средств – 146 тыс. руб.
- ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб. – 785 тыс. руб.
- аренда офиса и оргтехники – 10 595 тыс. руб.
- расходы на содержание офиса (уборка, коммунальные платежи, охрана) – 3 658 тыс. руб.
- расходы на ДМС – 250 тыс. руб.,
- консультационные и аудиторские услуги – 516 тыс. руб.
- прочие расходы – 860 тыс. руб.

4.2.5. Прибыль от продаж (строка 2200) за 2020 год составила – 8 610 618 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 552 783) тыс. руб.

4.2.6. В строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы от размещения краткосрочных депозитов в сумме 204 683 тыс. руб. и средств на залоговом счете (за предыдущий финансовый год - 2 974 тыс. руб.).

4.2.7. В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты в сумме 3 416 773 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 42 607 тыс. руб.), начисленные по договорам займа с АО «ГТЛК», информация по которым раскрыта в разделе «Связанные стороны» Пояснений, и облигационному займу.

4.2.8. «Прочие доходы» по строке 2340 в сумме 77 902 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – отсутствуют) за отчетный период включают: страховое возмещение и сальдо взаиморасчетов с лизингодателем по страховому случаю в сумме 11 399 тыс. руб., пени по договорам аренды 65 675 тыс. руб., прочие доходы 828 тыс. руб.)

4.2.9. «Прочие расходы» по строке 2350 в сумме 36 130 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 545 тыс. руб.) отражены следующие виды расходов:

- расходы, связанные с оплатой услуг банков – 226 тыс. руб.
- расходы, связанные с выпуском облигаций – 13 328 тыс. руб.
- вознаграждение за банковскую гарантию (при возмещении НДС) – 13 851 тыс. руб.
- списание ж/д вагонов по страховым случаям и стоимость переданных ГОТС – 8 684 тыс. руб.
- прочие расходы – 41 тыс. руб.

#### **Информация по учету расчетов по налогу на прибыль**

4.2.10. Прибыль до налогообложения по строке 2300 составила – 5 440 300 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 510 605 тыс. руб.)

4.2.11. По строке 2410 - налог на прибыль составил 1 088 068 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 308 261 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль 779 807 тыс. руб. За предыдущий финансовый год текущий налог на прибыль отсутствует в связи получением налогового убытка за отчетный период. В связи с применением с 01.01.2020 года балансового метода определения разниц между бухгалтерским и налоговым учетом изменение постоянных и временных разниц в отчете о финансовых результатах не отражается, а отражается отложенный налог на прибыль (как изменение временных разниц) и за предыдущий финансовый год он составил 502 123 тыс. руб. (строка 2412 за период с 15.11.2018 по 31.12.2019 гг. как отложенный налог на прибыль).

4.2.12. По строке 2460 «Прочее» за предыдущий финансовый год отражены штрафы в бюджет (в сумме 1,5 тыс. руб. и 0,2 тыс. руб. пени по НДФЛ).

4.2.13. Чистая прибыль отчетного периода по строке 2400 – 4 352 232 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 008 480 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 260 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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 120 877 677 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 101 761 142 тыс. руб.). Изменение по строке 1162 «железнодорожные вагоны в лизинге» связано со сменой балансодержателя имущества по договорам лизинга. Имущество поставлено на баланс Общества 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 5221, 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 31.12.2020 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 31.12.2019 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 12 267 822 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 12 267 822 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год в сумме 12 358 348 тыс. руб.; в отчетности за предыдущий финансовый год были отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1261.). Соответственно в отчете о движении денежных средств за 2020 год в части сравнительных показателей за 2019 год сумма платежа 12 435 677 тыс. руб. показана по строке 4225, а не по строке 4121.

4.3.7. По строке 1210 «Запасы» отражены материально-производственные запасы (канц. товары, картриджи и т.п.) на сумму 79 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 91 тыс. руб.). Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

4.3.8. По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражен НДС, который будет зачтен в последующие отчетные периоды. На 31.12.2020 года показатель равен нулю, за предыдущий финансовый год - 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 991 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 1 653 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками в качестве краткосрочной задолженности (строка 1232) в сумме 5 662 886 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 261 656 тыс. руб.): (ООО «МОДУМ-ТРАНС» - 5 656 547 тыс. руб., ПАО «ПГК» - 6 339 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам (строка 1233) в сумме 12 681 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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 39 426 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 9 766 тыс. руб.) по строке 1235, из них в составе дебиторской задолженности отражены страховые полисы в сумме 14 336 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 4 169 907 тыс. руб. с началом оплаты с января 2022 года. По строке 1237 прочие дебиторы (долгосрочная задолженность) отражена сумма неустойки по договорам аренды ООО «МОДУМ-ТРАНС» с началом оплаты с января 2022 года в сумме 65 190 тыс. руб. и 704 тыс. руб. задолженность НКО НРД со сроком списания с января 2022 года и до даты погашения облигационного займа. 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.

4.3.10. По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения, к которым Общество относит краткосрочные банковские депозиты, в сумме 1 932 100 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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 206 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 656 739 тыс. руб.) (Банк ВТП ПАО – 155 тыс. руб., АО «АЛЬФА-БАНК» 25 тыс. руб., БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» 12 тыс. руб., Банк ГПБ АО – 14 тыс. руб.), денежные средства на залоговых счетах в сумме 3 293 000 тыс. руб. (Банк ВТБ ПАО).

4.3.12. Строка 1260 «Прочие оборотные активы» включает расходы будущих периодов в сумме 87 923 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 73 тыс. руб.), недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 39 037 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 4 176 тыс. руб.) – списанная остаточная стоимость ж/д вагонов в связи со страховыми случаями (тотальная гибель).

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 5 360 712 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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» отражен остаток основного долга по займам АО «ГТЛК» со сроком погашения свыше года в сумме 15 559 127 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 12 419 554 тыс. руб.), по облигационному займу в сумме 29 370 000 тыс. руб. и проценты по договору займа со сроком оплаты свыше года в сумме 655 456 тыс. руб. 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
Сумма основного долга на 31.12.2020, руб.	32 930 000 000,00
Размер купона на 31.12.2020 (% 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
Начисленный и невыплаченный КД на 31.12.2020, руб.	310 463 296,70

4.3.16. По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены лизинговые платежи к уплате по договорам лизинга с учетом имущества на балансе Общества со сроком оплаты свыше 1 года в сумме 17 398 624 тыс. руб. (строка 1451). Движение задолженности отражено в строке 5554 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.3.17. По строке 1420 «Отложенное налоговое обязательство» расшифровка суммы 2 527 518 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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 1 086 498 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 2 503 260 тыс. руб.), по облигационному займу в сумме 3 560 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2021 и начисленные по ним на отчетную дату проценты в сумме 591 772 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год – 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 73 584 414 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 120 594 922 тыс. руб.) включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 68 681 599 тыс. руб. (за предыдущий финансовый год - 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 в сумме 67 970 892 тыс. руб. (строка 1452), кредиторская задолженность перед АО «ГТЛК» в сумме 710 174 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», 533 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 31.12.2020 отсутствует (за предыдущий финансовый год – 1090 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 2020 года в сумме 591 636 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 3 312 479 тыс. руб. отражается задолженность по уплате лизинговых платежей по договорам лизинга с учетом имущества на балансе Общества со сроком погашения до года. Движение задолженности отражено в строке 5566 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- расчеты с учредителями по строке 1526 в сумме 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 0665-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 предполагала реструктуризацию кредиторской задолженности в декабре 2020 года, в 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 с пересмотром ставки с января 2024 года и далее каждые три года (подписание дополнительного соглашения ожидается в апреле 2021 года с распространением действия с 31.12.2020).

4.3.20. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы по выплатам на предстоящие отпуска и страховые взносы в сумме 1 349 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»:

- по кредитным линиям АО «ГТЛК» в АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 163 699 734 тыс. руб.:

АО «ГТЛК» имеет в АО «АЛЬФА-БАНК» следующие кредитные линии:

- кредитное соглашение №01K57L от 07.04.2017 г. (первоначальная сумма кредитной линии 12300000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 9 478 091 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 8 934 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 9 487 025 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,5%. Срок действия кредитной линии по 31.12.2024 г. (далее по тексту КЛ1);

- кредитное соглашение № 01LC0L от 21.07.2017 (первоначальная сумма кредитной линии 12700000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 11 168 109 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 10 527 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 11 178 636 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,5%. Срок действия кредитной линии по 31.12.2024 г. (далее по тексту КЛ2);

- кредитное соглашение № 01NH7L от 31.01.2018 (первоначальная сумма кредитной линии 19244000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 15 540 493 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 14 649 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 15 555 142 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,5%. Срок действия кредитной линии по 31.12.2025 г. (далее по тексту КЛ3).

Штрафные санкции по кредитным соглашениям составляют 0,15%, но не ниже двойной ключевой ставки Банка России, действующей в день, за который производится начисление неустойки от суммы непогашенного обязательства за каждый день просрочки.

Всего первоначальная сумма кредитных линий КЛ1, КЛ2 и КЛ3 составляет 44 244 000 тыс. руб. обязательств

Всего по состоянию на отчетную дату сумма основного долга по кредитным линиям КЛ1, КЛ2 и КЛ3 и начисленным по ним процентам составляет 36 220 803 тыс. руб.

17 декабря 2019 года Общество подписало с АО «АЛЬФА-БАНК» следующие договоры:

- Договор поручительства № 01K57P001 от 17.12.2019 к КЛ1
- Договор поручительства № 01LC0P001 от 17.12.2019 к КЛ2
- Договор поручительства № 01NH7P001 от 17.12.2019 к КЛ3

Поручительства прекращаются через три года с даты закрытия кредитной линии (дата закрытия кредитной линии – срок действия кредитной линии) либо с прекращением обеспеченных договором обязательств. В соответствии с условиями договоров поручительства Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по кредитным соглашениям перед АО «АЛЬФА-БАНК».

Также в обеспечение КЛ1, КЛ2 и КЛ 3 17 декабря 2019 года Общество подписало с АО «АЛЬФА-БАНК» следующие договоры:

- Договор № 01K57Z006 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету);
- Договор № 01LC07Z007 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету);
- Договор № 01NH7Z005 от 17.12.2019 залога прав по банковскому счету (залоговому счету).

Предметом залога являются принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества, открытом в АО «АЛЬФА-БАНК». Стоимость заложенных прав по КЛ1 определяется в сумме 9 978 162 тыс. руб., по КЛ 2 в сумме 13132198 тыс. руб., по КЛ3 в сумме 16 609 540 тыс. руб. Договоры залога прав по банковскому (залоговому) счету прекращаются через три года с даты закрытия кредитной линии (дата закрытия кредитной линии – срок действия кредитной линии) либо с прекращением обеспеченных договором обязательств. По состоянию на отчетную дату денежные средства на залоговом счете отсутствуют.

Также в обеспечение КЛ1, КЛ2 и КЛ 3 17 декабря 2019 года Общество подписало с АО «АЛЬФА-БАНК» следующие договоры:

- Договор залога имущественных прав № 01K57Z005 от 17.12.2019 к КЛ1;
- Договор залога имущественных прав № 01LC0Z006 от 17.12.2019 к КЛ2;
- Договор залога имущественных прав № 01NH7Z006 от 17.12.2019 к КЛ3.

Предметом залога являются все 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. Стоимость прав требования по КЛ1 определяется в сумме 9 978 162 тыс. руб., по КЛ 2 в сумме 13 132 198 тыс. руб., по КЛ3 в сумме 16 609 540 тыс. руб. Договоры залога имущественных прав прекращаются через три года с даты закрытия кредитной линии (дата закрытия кредитной линии – срок действия кредитной линии) либо с прекращением обеспеченных договором обязательств.

И в обеспечение КЛ1, КЛ2 и КЛ 3 17 декабря 2019 года Общество подписало с АО «АЛЬФА-БАНК» следующие договоры:

- Договор о залоге № 01K57Z004 (с оставлением заложенного имущества у Залогодателя) от 17.12.2019 по КЛ1;
- Договор о залоге № 01LC0Z004 от 17.12.2019 (с оставлением заложенного им-ва у Залогодателя) по КЛ2;
- Договор о залоге № 01LC0Z005 (с оставлением заложенного им-ва у Залогодателя) от 17.12.2019 по КЛ2;
- Договор о залоге № 01NH7Z004 (с оставлением заложенного им-ва у Залогодателя) от 17.12.2019 по КЛ3.



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. по КЛ1, вагоны в количестве 4458 штук с оценочной стоимостью 11 890 116 тыс. руб. и вагоны в количестве 2309 штук с оценочной стоимостью 6 061 125 тыс. руб. по КЛ2 и 5 122 вагонов с оценочной стоимостью 14 128 660 тыс. руб. по КЛ3. Договоры залога имущества прекращаются через три года с даты закрытия кредитной линии (дата закрытия кредитной линии – срок действия кредитной линии) либо с прекращением обеспеченных договором обязательств.

- по кредитным линиям АО «ГТЛК» в Банке ВТБ (ПАО) в сумме 259 386 310 тыс. руб.:

АО «ГТЛК» имеет в Банке ВТБ (ПАО) следующие кредитные линии:

- кредитное соглашение 4540 от 31.07.2018 г. (первоначальная сумма кредитной линии 23 882 964 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 20 650 879 тыс. руб. и начисленных процентов на отчетную дату нет. Итого обязательств в сумме 20 650 879 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,35%. Срок действия кредитной линии по 31.07.2025 г. (далее по тексту КЛ4);

- кредитное соглашение 5021 от 31.07.2020 г. (первоначальная сумма кредитной линии 22 700 000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 18 620 400 тыс. руб. и начисленных процентов на отчетную дату нет. Итого обязательств в сумме 18 620 400 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,7%. Срок действия кредитной линии по 02.08.2027 г. (далее по тексту КЛ5).

Соглашениями предусмотрено повышение ставки на 1% в случае невыполнения заемщиком 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.

20 апреля 2020 года Общество подписало с Банком ВТБ (ПАО) следующие договоры:

- Договор поручительства № 4540-П1 от 20.04.2020 в обеспечение КЛ4;

- Договор поручительства № 5021-ДП/1 от 31.07.2020 в обеспечение КЛ5.

Поручительства заключены на срок до 31.07.2028 года и до 31.07.2030 года соответственно. В соответствии с условиями договоров поручительства Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по указанным кредитным соглашениям перед Банком ВТБ (ПАО). Подписаны трехсторонние договоры залога прав (требований) № 5021-ДЗ/ПТ от 31.07.2020 и договор залога ж/д подвижного состава 5021-ДЗ/ЖТ от 31.07.2020 между Банком ВТБ ПАО, АО «ГТЛК» и Обществом, которые вступают в силу для Общества в случае продажи вагонов, находящихся в собственности АО «ГТЛК», Обществу.

Также в обеспечение КЛ4 20 апреля 2020 года Общество подписало с Банком ВТБ (ПАО) следующие договоры:

- Договор № 4540-ДЗС-2 от 20.04.2020 залога прав по банковскому счету (залоговому счету); Предметом залога являются принадлежащие Обществу права в отношении всей денежной суммы, находящейся на банковском (залоговом) счете Общества 40702810803800001071, открытом в Банке ВТБ (ПАО). Стоимость заложенных прав по КЛ1 определяется в сумме 23 882 964 тыс. руб. Договор залога прав по банковскому (залоговому) счету действует в течение 120 месяцев с даты заключения кредитного соглашения. По состоянию на отчетную дату денежные средства на залоговом счете отсутствуют.

Также в обеспечение КЛ4 20 апреля 2020 года Общество подписало с Банком ВТБ (ПАО) следующие договоры:

-Дополнительное соглашение № 7 к договору залога ж/д подвижного состава № 4540-ДЗ/ЖД от 31.07.2018 г.

Предметом залога является ж/д подвижной состав в количестве 8 291 вагон оценочной стоимостью 34 477 129 тыс. руб. Срок действия договора с учетом доп. соглашения 120

месяцев с даты заключения кредитного соглашения. Залог прекращается с прекращением обеспечиваемых залогом обязательств.

- Договор залога прав (требований) № 4540-ДЗ/ПТ-2 от 20.04.2020. Стоимость заложенных прав определяется в сумме 44 495 005 тыс. руб.

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. Договор залога действует 120 месяцев с даты заключения кредитного соглашения.

В обеспечение платежных обязательств АО «ГТЛК» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках, заключенному с Банком ВТБ ПАО, и Сделке (поставочный форвард по Облигациям) Общество подписало с Банком ВТБ (ПАО) следующие договоры:

- Договор залога прав по договору банковского (залогового счета) № б/н-ДЗС/1 от 29.01.2020, предметом залога являются все денежные средства на залоговом счете 40702810503800001070. Лимит ответственности определен в размере 38 287 800 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 на залоговом счете находится сумма 3 293 000 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. Договор действует 13 лет с даты его подписания, но в любом случае до даты безотзывного и безусловного исполнения обязательств в полном объеме;

- Договор последующего залога железнодорожного подвижного состава № б/н-ДЗ/ЖД от 07.05.2020 г., предметом залога является последующий залог ж/д подвижного состава (8 291 ваг.), оценочная стоимость залога 34 477 129 тыс. руб. Срок действия договора 13 лет с даты подписания, но в любом случае до даты безотзывного и безусловного исполнения обязательств в полном объеме;

- Договор последующего залога прав (требований) № б/н-ДЗ/ЖД от 07.05.2020 г. 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 44 495 005 тыс. руб. Договор залога действует 13 лет с даты подписания договора, но в любом случае до даты безотзывного и безусловного исполнения обязательств в полном объеме.

- по кредитным линиям АО «ГТЛК» в ГПБ АО в сумме 61 770 198 тыс. руб.:

АО «ГТЛК» имеет в ГПБ АО следующие кредитные линии:

- кредитное соглашение 102/19 от 31.07.2018 г. (первоначальная сумма кредитной линии 30 720 000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 26 059 482 тыс. руб. и начисленных процентов на отчетную дату нет. Итого обязательств в сумме 26 059 482 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,5%. Срок действия кредитной линии по 31.01.2028 г. (далее по тексту КЛ6);

- кредитное соглашение 18/19 от 31.07.2020 г. (первоначальная сумма кредитной линии 3 769 958 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 3 114 469 тыс. руб. и начисленных процентов на отчетную дату нет. Итого обязательств в сумме 3 114 469 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 1,5%. Срок действия кредитной линии по 31.07.2026 г. (далее по тексту КЛ7);

Кредитными соглашениями 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.

В обеспечение КЛ6 Общество заключило с ГПБ АО следующие договоры:

- 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, заключенным между Обществом и



субарендатором ООО «МОДУМ-ТРАНС», залог оценивается в сумму 22 667 040 тыс. руб. Договор действует до 31.01.2031 года;

- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № 102/19/ДЗБС-02 от 31.03.2020. Предметом залога являются права по Договору банковского счета на находящиеся на нем в любой момент времени денежные средства. Предмет залога оценивается в сумму денежных средств, находящихся на залоговом счете 40701810200000001995, по состоянию на 31.12.2020 остаток на счете составляет 0 рублей. Договор действует до 31.01.2031 года. Договорами залога обеспечивается исполнение всех обязательств АО «ГТЛК» перед банком по КЛ 6.

В обеспечение КЛ 7 Общество заключило в ГПБ АО следующие договоры:

- 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 и ДС 2 от 30.12.2019, в части вагонов в количестве 1248 штук, указанных в Приложении 3 к ДС 1 от 16.12.2019 г. Залог оценивается в сумму 6 574 584 тыс. руб. Залогом обеспечивается исполнение всех обязательств АО «ГТЛК» перед банком по КЛ 7;

- договор залога прав по договору банковского (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. Залогом обеспечивается исполнение всех обязательств АО «ГТЛК» по КЛ 7. Предмет залога оценивается в сумму денежных средств, находящихся на залоговом счете 40701810100000001859, по состоянию на 31.12.2020 остаток на счете составляет 0 рублей;

- 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 тыс. руб.

- по кредитным линиям АО «ГТЛК» в ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в сумме 9 901 610 тыс. руб.:

АО «ГТЛК» имеет в ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» следующие кредитные линии:

- кредитное соглашение «кредитная линия» № 543-20/НКЛ-40 от 04.06.2020 (первоначальная сумма кредитной линии 16 000 000 тыс. руб.) с остатком основного долга в сумме 9 901 610 тыс. руб. и начисленных процентов на отчетную дату нет. Итого обязательств в сумме 9 901 610 тыс. руб. Ставка по кредитной линии равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи кредита + 2,5%. Срок действия кредитной линии по 02.08.2024 г. (далее по тексту КЛ8);

В обеспечение КЛ8 Общество подписало с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» договору поручительства № 543-20/П-40 от 03.09.2020, срок действия договора до 02.08.2026 года. В соответствии с условиями договора поручительства Общество отвечает по всем обязательствам АО «ГТЛК» по указанной кредитной линии перед банком.

Балансовая стоимость вагонов по договорам залога по состоянию на 31.12.2020 составляет 98 314 355 тыс. руб. (стр. 5286 таблицы 2.4 Табличных пояснений).

По состоянию на 31.12.2020 общая сумма основного долга по КЛ1, КЛ2, КЛ3, КЛ4, КЛ5, КЛ6, КЛ7, КЛ8 составляет 114 533 533 тыс. руб., сумма начисленных процентов 34 110 тыс. руб. Вероятность неисполнения АО «ГТЛК» своих обязательств по КЛ1, КЛ2, КЛ3, КЛ4, КЛ5, КЛ6, КЛ7, КЛ8 оценивается Обществом как маловероятная, соответственно вероятность уменьшения экономических выгод Общества оценивается как маловероятная.

В 2020 году Общества получало банковскую гарантию Банка ВТБ ПАО для возмещения НДС в заявительном порядке, сумма гарантии составила 22 312 321 тыс. руб. Гарантия погашена 07



апреля 2020 года в связи с окончанием камеральной проверки и возмещением НДС. Расходы по банковской гарантии составили 13 851 тыс. руб.

#### **6. Социальные показатели**

Среднесписочная численность работников за 2020 года составила 11 человек.

#### **7. Сведения об операциях в валюте**

За период 01.01.2020-31.12.2020 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 2020 года не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием такой задолженности.

Судебные разбирательства отсутствуют.

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.

#### **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;

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);

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

Общество планирует осуществить выплату дивидендов за 9 месяцев 2020 года путем получения займа от АО «ГТЛК» в 2021 году на срок до декабря 2023 года (включительно) со ставкой 8,5 % годовых (с капитализацией непогашенных процентов).

К Договору № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК1520 от 01.10.2019 г. в апреле 2021 года планируется подписание дополнительного соглашения, которое распространяет действие с 31.12.2020 года, о рассрочке по оплате кредиторской задолженности в сумме 67 970 892 тыс. руб. до ноября 2041 года (включительно) с начислением процентов за рассрочку (с капитализацией непогашенных процентов) и пересмотром ставки каждые три года.

Генеральный директор

26.03.2021



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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. На 31 декабря 2019 г. На 31 декабря 2018 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		
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Халилова Анастасия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 марта 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	163	-	243	-	-	(146)	-	-	406	(146)
	5210	15.11.2018-2019г.	-	-	163	-	-	-	-	-	163	-
в том числе:	5201	за 2020г.	163	-	243	-	-	(146)	-	-	406	(146)
	5211	15.11.2018-2019г.	-	-	163	-	-	-	-	-	163	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	102 329 640	(568 498)	23 057 315	(44 358)	1 186	(3 897 607)	-	-	125 342 597	(4 464 919)
	5230	15.11.2018-2019г.	-	-	102 333 816	(4 176)	-	(568 498)	-	-	102 329 640	(568 498)
в том числе:	5221	за 2020г.	102 329 640	(568 498)	617 700	(37 247)	1 036	(3 420 871)	-	-	102 910 093	(3 988 332)
	5231	15.11.2018-2019г.	-	-	102 333 816	(4 176)	-	(568 498)	-	-	102 329 640	(568 498)
арендованные (в лизинге) транспортные средства (ЖД вагоны)	5222	за 2020г.	-	-	22 439 615	(7 111)	149	(476 736)	-	-	22 432 504	(476 587)
	5232	15.11.2018-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 2020г.	-	23 057 558	-	(23 057 558)	-
	5250	за 15.11.2018-2019г.	-	102 333 979	-	(102 333 979)	-
в том числе: другие виды основных средств	5241	за 2020г.	-	243	-	(243)	-
	5251	за 15.11.2018-2019г.	-	163	-	(163)	-
транспортные средства (ж/д вагоны)	5242	за 2020г.	-	23 057 315	-	(23 057 315)	-
	5252	за 15.11.2018-2019г.	-	102 333 816	-	(102 333 816)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	120 877 677	101 761 142	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	39 854 813	28 630 834	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	21 955 917	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	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	98 314 355	61 952 999	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Халилова Анастасия  
 Николаевна  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2021 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г. за 15.11.2018-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2020г. за 15.11.2018-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г. за 15.11.2018-2019г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	-	1 932 100	-	-
	5315		-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-
в том числе:	5306	за 2020г. за 15.11.2018-2019г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	-	1 932 100	-	-
депозиты краткосрочные в рублях	5316		-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г. за 15.11.2018-2019г.	703 700	-	46 281 520	(45 053 120)	-	-	-	1 932 100	-	-
	5310		-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Халилова Анастасия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	91	-	9 801 929	(9 801 940)	-	X	79	-	
в том числе:	5420	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	740 526	(740 435)	-	X	91	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	91	-	1 430	(1 441)	-	-	79	-	
Готовая продукция	5421	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	232	(141)	-	-	91	-	
Товары для перепродажи	5402	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5422	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5404	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	9 800 499	(9 800 499)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5424	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	740 295	(740 295)	-	-	-	-	
	5405	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2020г. за 15.11.20108-2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	







## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

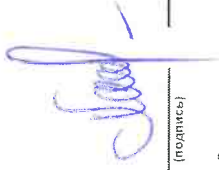
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 15 ноября 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	1 090 207	1 090 207	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 090 207	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	поступление			выбыло		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	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	списания на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	12 419 554	62 697 910	3 416 114	(8 736 764)	-	(6 813 607)	-	-	62 983 207	
в том числе:	5571	а 15.11.2018-2019	-	14 922 814	-	-	-	(2 503 260)	-	-	12 419 554	
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	12 419 554	40 258 295	3 416 114	(6 236 080)	-	(4 273 300)	-	-	45 584 583	
	5573	а 15.11.2018-2019	-	14 922 814	-	-	-	(2 503 260)	-	-	12 419 554	
прочая (лизинговые платежи к уплате)	5554	за 2020г.	-	22 439 615	-	(2 500 684)	-	(2 540 307)	-	-	17 398 624	
	5574	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	123 139 884	16 684 513	659	-67 815 980	-	6 813 607	-	-	78 822 683	
в том числе:	5580	а 15.11.2018-2019	-	125 662 057	42 607	(4 968 039)	-	2 503 260	-	-	123 139 884	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	120 593 832	5 547 421	-	-57 459 655	-	-	-	-	68 681 599	
	5581	а 15.11.2018-2019	-	122 916 116	-	(2 322 283)	-	-	-	-	120 593 832	
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 090	4 182 100	-	(4 183 190)	-	-	-	-	-	
	5582	а 15.11.2018-2019	-	2 633 841	-	(2 632 751)	-	-	-	-	1 090	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	591 636	-	-	-	-	-	-	591 636	
	5583	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	2 544 962	2 330 528	659	(3 911 180)	-	4 273 300	-	-	5 238 269	
	5585	а 15.11.2018-2019	-	12 100	42 607	(13 005)	-	2 503 260	-	-	2 544 962	
прочая (лизинговые платежи к уплате)	5566	за 2020г.	-	3 034 127	-	(2 261 955)	-	2 540 307	-	-	3 312 479	
	5586	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты сучредителями по выплате дивидендов	5567	за 2020г.	-	998 700	-	-	-	-	-	-	998 700	
	5587	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5588	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5588	а 15.11.2018-2019	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	135 559 438	79 382 423	3 416 773	-76 552 743	-	X	X	X	141 805 890	
	5570	а 15.11.2018-2019	-	140 484 871	42 607	(4 968 039)	-	X	X	X	135 559 438	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

26 марта 2021 г.





6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 15.11.2018- 2019г.
Материальные затраты	5610	1 069	141
Расходы на оплату труда	5620	34 319	1 427
Отчисления на социальные нужды	5630	8 036	431
Амортизация	5640	3 897 763	568 498
Прочие затраты	5650	5 910 181	174 130
Итого по элементам	5660	9 851 358	744 626
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	9 851 358	744 626

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



Халилова Анастасия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)



Руководитель

26 марта 2021 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	91	3 026	(1 769)	-	1 349
в том числе:						
резервы на отпуски и страховые взносы	5701	91	3 026	(1 769)	-	1 349



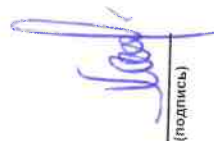
Халилова Анастасия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)



Руководитель

26 марта 2021 г.

В. Осуществления обязательств			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 15 ноября 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	5801	-	-
в том числе:	5810	494 757 853	165 127 196
залог имущественных прав	5811	157 951 533	39 719 900
залог имущества	5812	120 348 013	48 039 131
поручительства	5813	85 393 692	37 648 265
залог банковского счета	5814	131 064 615	39 719 900



Руководитель

Халилова Анастасия

Николаевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.





## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
		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 2020г.	5910	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-



Халилова Анастасия  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Руководитель

26 марта 2021 г.





Генеральный директор  
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»  
Митянина О.В.

Всего пронумеровано,  
прошнуровано и скреплено  
печатью  
*Шестьдесят два (62)*  
листов