

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 2019 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 период с 15 ноября 2018 года по 31 декабря 2019 года, 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 15 ноября 2018 года по 31 декабря 2019 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

АО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

HLB Внешаудит - член  MEMBER OF THE HLB WORLDWIDE NETWORK

международной сети профессиональных бухгалтерских фирм и бизнес консультантов

Ключевые вопросы

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 отчете эмитента облигаций за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента облигаций за 2019 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 отчетом эмитента за 2019 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, – М. А. Кудрявцева.

Генеральный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»



О. В. Митянина

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



М. А. Кудрявцева

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,

119017, г. Москва, пер. Пыжжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

31 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ГТЛК-1520"</u>	по ОКПО 34188653		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7714435063		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования</u>	по ОКВЭД 2 77.39.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	<u>125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 31А, стр. 1, этаж 25 пом. I ком. 13А</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 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	1027739314448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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	163	-	-
	в том числе:				
	основные средства	1151	163	-	-
4.3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	101 761 142	-	-
	в том числе:				
	железнодорожные вагоны	1161	101 761 142	-	-
4.3.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3.5	Отложенные налоговые активы	1180	1 553 597	-	-
	в том числе:				
	налоговый убыток	1181	1 553 579	-	-
	оценочные обязательства	1182	18	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	103 314 902	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3.6	Запасы	1210	91	-	-
	в том числе:				
	прочие материалы	1211	91	-	-
4.3.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	275	-	-
	в том числе:				
	НДС при приобретении ОС	1221	28	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ	1222	28	-	-
	НДС по приобретенным услугам	1223	219	-	-
4.3.8	Дебиторская задолженность	1230	22 585 436	-	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1231	1 653	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	261 656	-	-
	расчеты по налогам и сборам	1233	22 312 360	-	-

Аудиторское общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	1	-	-
	прочие дебиторы и кредиторы	1235	9 766	-	-
4.3.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	703 700	-	-
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты в рублях	1241	703 700	-	-
4.3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	656 739	10	-
	в том числе:				
	расчетные счета в рублях	1251	656 739	10	-
4.3.11	Прочие оборотные активы	1260	12 362 597	-	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1261	12 358 421	-	-
	недостачи и потери от порчи ценностей	1262	4 176	-	-
	Итого по разделу II	1200	36 308 838	10	-
	БАЛАНС	1600	139 623 740	10	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.3.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	в том числе:				
	уставный капитал	1311	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.3.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 008 480	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 008 490	10	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.3.14	Заемные средства	1410	12 419 554	-	-
	в том числе:				
	займы в рублях		12 419 554	-	-
4.3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 055 721	-	-
	в том числе:				
	по доходным вложениям в материальные ценности	1421	2 055 688	-	-
	основные средства	1422	33	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 475 275	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.3.16	Заемные средства	1510	2 544 962	-	-
	в том числе:				
	проценты по займам в рублях		41 702	-	-
	займы в рублях		2 503 260	-	-
4.3.17	Кредиторская задолженность	1520	120 594 922	-	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		120 593 832	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)		1 090	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.3.18	Оценочные обязательства	1540	91	-	-
	в том числе:				
	резервы по отпускам и страховым взносам		91	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	123 139 975	-	-
	БАЛАНС	1700	139 623 740	10	-

Руководитель

(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Отчет о финансовых результатах
за 15.11.2018 - Декабрь 2019 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		
0710002		
31	12	2019
34188653		
7714435063		
77.39.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.11.2018 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.2.1	Выручка	2110	3 297 409	-
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(740 295)	-
4.2.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 557 114	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2.4	Управленческие расходы	2220	(4 331)	-
4.2.5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 552 783	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.6	Проценты к получению	2320	2 974	-
4.2.7	Проценты к уплате	2330	(42 607)	-
4.2.8	Прочие доходы	2340	-	-
4.2.9	Прочие расходы	2350	(2 545)	-
4.2.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 510 605	-
4.2.11	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2)	-
4.2.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 055 721)	-
4.2.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 553 598	-
4.2.12	Прочее	2460	(2)	-
4.2.13	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 008 480	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.11.2018 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 008 480	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.



Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Отчет об изменениях капитала
за 15.11.2018 - 31.12.2019 г.

Коды		
0710004	Форма по ОКУД	
31	12	2019
Дата (число, месяц, год)		
34188653	по ОКПО	
7714435063	ИНН	
по ОКВЭД 2		
12300	16	
по ОКФС / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТТЛК-1520"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 15 ноября 2018 г.	3200	10	-	-	-	-	10
За 15.11.2018-31.12.2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 008 480	2 008 480
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 008 480	2 008 480
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	-	-	2 008 480	2 008 490

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убылка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 008 490	10	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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



31 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за 15.11.2018 - 31.12.2019 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	2019
34188653		
7714435063		
77.39.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 15.11.2018 - 31.12.2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 084 043	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 080 453	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 590	-
Платежи - всего	4120	(15 511 004)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 547 242)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 360)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(905)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
депозиты	4125	(703 700)	-
прочие платежи	4129	(2 257 797)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 426 961)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 839 123)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 839 123)	-

Наименование показателя	Код	За 15.11.2018 - 31.12.2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 934 924	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(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	(12 100)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 922 824	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	656 740	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	656 740	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)


Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 15.11.2018-31.12.2019 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 31.12.19:

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

- Публичное 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
ПАО «ГТЛК»	Участник Общества с долей 99%

Общество входит в группу ПАО «ГТЛК», состав которой размещен на официальном сайте ПАО «ГТЛК» по ссылке: https://gtlk.ru/Spisok_affilirovannyh_lite_09.01.2020.pdf.

Общество осуществляло операции со связанными сторонами за период 15.11.2018-31.12.2019. Информация об операциях с ПАО «ГТЛК» приведена в таблице:

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Оплачено за 15.11.2018-31.12.2019	Описание
Договор № ДКП 0660-005-АК/2019/ГТЛК152 0 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%	2 206 757 386,00 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. согласно условий договора до 31.12.2019 Общество должно оплатить по договору сумму 1 587 058 758,00 руб., фактически оплачено 2 206 757 386,00 руб. Таким образом, Общество не имеет просрочек по оплате. Погашение задолженности Обществом происходит за счет полученной выручки от арендаторов ж/д вагонов, а также планируется привлечение долгосрочных заемных средств для погашения кредиторской задолженности по договору.
Договор целевого займа №1Г от 21.12.2018 (ставка 11% годовых)	12 100 000,00 руб.	-	12 100 000,00 руб. сумма займа и 904 983,55 руб. - проценты	Заем предоставлялся на пополнение оборотных средств и функционирование Общества на период с ноября 18 года по декабрь 2019 года. Заем и начисленные по нему проценты погашены в полном объеме 29.10.2019 г. Просроченная задолженность по договору отсутствует.
Договор субаренды нежилого	2 119 403,84 руб., в т.ч. НДС (с	10 134,98 руб., в т.ч. НДС 20%	2 109 268,86 руб., в т.ч. НДС	Договор субаренды, заключенный

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Оплачено за 15.11.2018-31.12.2019	Описание
помещения от 15.11.2018	учетом коммунальных платежей)		20%	15.11.2018 года расторгнут 30.11.2019 в связи с заключением нового договора субаренды нежилого помещения от 01.12.2019 года. На 31.1.12.2019 г. в учете отражена кредиторская задолженность по коммунальным платежам в сумме 10 134,98 руб., которая погашена 20.01.2020 г.
Договор субаренды нежилого помещения от 01.12.2019	82 490,00 руб., в т.ч. НДС 20%	-	82 490,00 руб., в т.ч. НДС 20%	Данный договор 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).
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. – начисленные проценты.	-	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)) Преемником лизингополучателям 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

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование договора	Сумма договора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Оплачено за 15.11.2018-31.12.2019	Описание
				займу осуществляется в соответствии с графиком, являющимся неотъемлемой частью договора. Договор займа заключен на срок до 30.11.2034 года. Погашений основного долга и процентов в 2019 году графиком не предусмотрено.
Агентский договор №АД-1520 от 16.08.2019	100 000,00 руб., в т.ч. НДС 20%	100 000,00 руб.		Договором предусмотрены услуги по техническому обслуживанию ТС BMW, принадлежащего ПАО «ГТЛК» на праве собственности. Размер вознаграждения Общества определен в сумме 100 000,00 руб. Аванс по вознаграждению получен Обществом 04.09.2019 года. Акт об оказании услуг в 2019 году не подписывался.

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

Денежные потоки со связанными сторонами

	Код	За 15.11.2018-31.12.2019 (тыс. руб.)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего,	4110	1420
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	83
прочие поступления	4119	1337
Платежи - всего	4120	(369 855)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(974)
в связи с оплатой труда работников	4122	
процентов по долговым обязательствам	4123	(905)
депозиты	4125	
прочие платежи	4129	(367 976)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(368 435)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	4220	(1 838 964)

в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 838 964)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 838 964)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	14 934 914
в том числе: получение кредитов и займов	4311	14 934 914
денежных вкладов собственников (участников)	4312	
Платежи - всего	4320	(12 100)
в том числе: в связи с погашением(выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг/,возврат кредитов и займов	4323	(12 100)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 715 415

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.), Борисевич А.В. исполнял обязанности генерального директора с 15.11.2018 по 19.08.2019 г.

Единоличный исполнительный орган	Период	Размер выплаченных вознаграждений
Борисевич А.В.	15.11.2018-19.08.2019	98 822,60 руб.
Халилова А.Н.	20.08.2019-31.12.2019	436 390,91 руб.

2. Основные элементы учетной политики за 15.11.2018-31.12.2019 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.

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

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 сроке «прочие обязательства». Краткосрочная кредиторская задолженность отражается в разделе V бухгалтерского баланса по строке «кредиторская задолженность»;

- заемные средств, включая задолженность по начисленным, но не оплаченным на отчетную дату процентам;

- 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.

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;
- иные расходы при условии их соответствия положениям п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

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

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

Услуги по регистрации выпусков (присвоение идентификационных номеров, допуск к размещению и т.п.) ценных бумаг, вознаграждение андеррайтера за факт размещения

ценных бумаг признаются прочими расходами в период оказания таких услуг. Вознаграждение за организацию облигационных займов учитывается как расход будущих периодов и включается в состав прочих расходов равномерно в течение срока обращений облигаций.

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

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

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

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

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

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

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

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

2.2.7. К прямым расходам Общество относит:

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2.10. Плата за перемену лиц в договорах лизинга 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).

Первым отчетным периодом для Общества является период с 15.11.2018 по 31.12.2019.

В период 15.11.2018-30.09.2019 г. Общество осуществляло подготовку к осуществлению основной деятельности и доходов от реализации не получало. В 4-м квартале 2019 года Общество приобрело в собственность 25 065 вагонов для дальнейшей передачи по договору операционной аренды. С октября Общество начисляет выручку по основному виду деятельности. В декабре 2019 года Общество пополнило парк на 7 985 вагонов, став лизингополучателем по договорам лизинга, купив имущественные права (произошла смена стороны договоров лизинга) у прежних лизингополучателей. Расходы на оплату перенайма учитываются как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение оставшегося срока договоров лизинга. Вагоны в количестве 7985 шт. передаются арендатору по договорам субаренды.

На 31.12.2019 в аренду передано 25 018 вагонов, находящихся в собственности Общества. До получения вагонов в собственность, они находились в лизинге у лизингополучателей ООО «ВМ-ТРАНС» и ВОСТОК1520» (лизингодатель ПАО «ГТЛК»). Непереданные на 31.12.2019 вагоны в количестве 47 штук находятся у прежних лизингополучателей. Общество получает плату за пользование вагонами (1360 руб. вагон/сутки, без НДС).

Вагоны в количестве 6 474 шт., находящихся у Общества в лизинге, переданы в субаренду. Непереданные на 31.12.2019 вагоны в количестве 1511 шт. находятся у прежних лизингополучателей ООО «ВМ-ТРАНС» и ООО «ВОСТОК1520», соглашения о перенайме содержат ограничение периода, в течение которого вагоны должны быть переданы Обществу. Общество получает плату за пользование вагонами (1360 руб. вагон/сутки, без НДС).

За период с 15.11.2018 по 31.12.2019 выручка от реализации по основному виду деятельности составила 3 297 409 тыс. руб. (без учета НДС).

Единственным арендатором по договорам аренды/субаренды является ООО «МОДУМ-ТРАНС» (ИНН 6623074298).

Основными расходами по основной деятельности Общества за отчетный год являются амортизация ж/д вагонов (568 498 тыс. руб.), плата за перенайм (77 330 тыс. руб.), лизинговые платежи (90 527 тыс. руб.) по договорам лизинга, по которым Общество является лизингополучателем, и 3 939 тыс. руб. по страхованию имущества, переданного в аренду/субаренду.

В 2019 году были зарегистрированы условия по 2-м выпускам биржевых облигаций (1-й выпуск 43 400 тыс. облигаций с номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, общей номинальной стоимостью облигаций 43 400 000 тыс. руб., 2-й выпуск 35 600 тыс. облигаций с номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, общей номинальной стоимостью облигаций 35 600 000 тыс. руб.), зарегистрированы и присвоены идентификационные номера.

4.2. Расшифровка строк «Отчета о финансовых результатах»

4.2.1. В строке 2110 отражена выручка в сумме 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 740 295 тыс. руб. (расшифровка приведена в предпоследнем абзаце раздела 4.1 Пояснений).

4.2.3. Валовая прибыль за отчетный год составила 2 557 114 тыс. руб.

4.2.4. В строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме 4 331 тыс. руб., учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Основными видами в структуре общехозяйственных расходов являются:

- оплата труда - 1 427 тыс. руб.
- Страховые взносы - 431 тыс. руб.
- материальные затраты (канц. товары и пр.) - 77 тыс. руб.
- аренда помещения - 1 425 тыс. руб.
- амортизация основных средств - 0 тыс. руб.
- ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб. - 66 тыс. руб.
- консультационные и аудиторские услуги - 94 тыс. руб.
- списание расходов будущих периодов (электронные ключи, право пользования ПО и т.п.) - 52 тыс. руб.
- страхование имущества - 5 тыс. руб.
- услуги по сопровождению программного обеспечения - 228 тыс. руб.
- прочие расходы - 526 тыс. руб.

4.2.5. Прибыль от продаж (строка 2250) за 2010 год составила - 2 552 783 тыс. руб.

4.2.6. В строке 2320 «Проценты к получению» отражены доходы от размещения краткосрочных депозитов в сумме 2 974 тыс. руб.

4.2.7. В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты в сумме 42 607 тыс. руб., начисленные по договору займа с ПАО «ГТЛК», информация по которому раскрыта в разделе «Связанные стороны» Пояснений.

4.2.8. «Прочие доходы» по строке 2340 отсутствуют за отчетный период.

4.2.9. «Прочие расходы» по строке 2350 в сумме 2 545 тыс. руб. отражены следующие виды расходов:

- расходы, связанные с оплатой услуг банков - 62 тыс. руб.
- расходы, связанные с регистрацией выпуска облигаций - 2 426 тыс. руб.
- прочие расходы - 57 тыс. руб.

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль

4.2.10. Прибыль до налогообложения по строке 2300 составила - 2 510 605 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 502 121 тыс. руб.

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

4.2.11. По строке 2410 текущий налог на прибыль отсутствует в связи получением налогового убытка за отчетный период.

По строке 2421 суммы постоянных налоговых обязательств – 3 тыс. руб.;

Суммы изменений отложенных налоговых активов и обязательств по строкам 2450 и 2430 – 1 533 598 тыс. руб. и -2 055 721 тыс. руб. соответственно, из них:

По отложенным налоговым активам строка 2450

- 1 553 579 тыс. руб. – налоговый убыток за отчетный период;

- 18 – оценочные обязательства.

По отложенным налоговым обязательствам строка 2430

- 2 055 688 тыс. руб. – по доходным вложениям в материальные ценности (амортизация);

- 33 тыс. руб. – основные средства стоимостью от 40 до 100 тыс. руб.

4.2.12. По строке 2460 «Прочее» отражены штрафы в бюджет в сумме 1,5 тыс. руб. и 0,2 тыс. руб. пени по НДС.

4.2.13. Чистая прибыль отчетного периода по строке 2400 – 2 008 480 тыс. руб.

4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

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

4.3.2. По строке 1150 отражены основные собственные средства, предназначенные для общехозяйственных целей, по первоначальной стоимости в сумме 163 тыс. руб., т.к. ввод в эксплуатацию осуществлен в декабре 2019 года и амортизация не начислялась.

4.3.3. По строке 1160 отражена остаточная стоимость доходных вложений (основных средств для целей передачи в операционную аренду/субаренду) в сумме 101 761 142 тыс. руб. 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 одного ж/д вагона в связи со страховым случаем (тотальная гибель). Срок полезного использования для данных доходных вложений установлена 360 месяцев, амортизация начисляется линейным способом.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете:

- на счете 001 отражена 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 по договорам лизинга 28 630 634 тыс. руб.

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 и п. 4.2.11 Пояснений.

4.3.6. По строке 1210 «Запасы» отражены материально-производственные запасы (канц. товары, картриджи и т.п.) на сумму 91 тыс. руб. Списание МПЗ производится по средней.

4.3.7. По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражен НДС, который будет зачтен в последующие отчетные периоды, в сумме 275 тыс. руб. Расшифровка приведена в подстроках Бухгалтерского баланса.

4.3.8. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены задолженность поставщиков по авансам выданным по общехозяйственным договорам (строка 1231) в сумме 1 653 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками (строка 1232) в сумме 261 656 тыс. руб. (ООО «ВМ-ТРАНС» - 73 778 тыс. руб., ООО «ВОСТОК1520» - 11169 тыс. руб., ООО «МОДУМ-ТРАНС» - 176 709 тыс. руб.), расчеты по налогам и сборам (строка 1233) в сумме 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 в сумме 9 766 тыс. руб. по строке 1235, из них в составе дебиторской задолженности отражены страховые полисы в сумме 8 116 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).

4.3.9. По строке 1250 отражены краткосрочные финансовые вложения, к которым Общество относит краткосрочные банковские депозиты, в сумме 703 700 тыс. руб. (Банк ВТБ ПАО – 635 000 тыс. руб., АО «АЛЬФА-БАНК» 68 700 тыс. руб.)

4.3.10. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на счетах в банках в сумме 656 739 тыс. руб. (Банк ВТБ ПАО – 3 309 тыс. руб., АО «АЛЬФА-БАНК» 653 430 тыс. руб.)

4.3.11. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 12358421 тыс. руб. (в т. ч. плата за перенайм в сумме 12 358 348 тыс. руб.) и недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 4 176 тыс. руб. – списанная первоначальная стоимость (амортизация по данному основному средству не начислялась) ж/д вагоны в связи со страховым случаем (тотальная гибель) и 4 103 тыс. руб. – прочие РБП.

4.3.12. 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.

4.3.13. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» отражена сумма 2 008 480 тыс. руб. Расшифровка доходов и расходов отчетного периода приведена в разделе 4.2 Пояснений.

4.3.14. В разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1410 «Заемные средства» отражен остаток основного долга по займу ПАО «ГТЛК» со сроком погашения свыше года в сумме 12 419 554 тыс. руб. Информация о договоре 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».

4.3.15. По строке «Отложенное налоговое обязательство» расшифровка суммы 2 055 721 тыс. руб. отражена в подстроках баланса 1421 и 1422 и приведена также в разделе Пояснений 4.2.

4.3.16. В разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства» отражены остаток основного долга по займу с ПАО «ГТЛК» в сумме 2 503 260 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2020 и начисленные по нему на отчетную дату проценты в сумме 41 702 тыс. руб. Движение краткосрочной заемных средств отражено в строке 5565 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.3.17. В строке «Кредиторская задолженность» сумма 120 594 922 тыс. руб. включает расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 120 593 832 тыс. руб. (кредиторская задолженность перед ПАО «ГТЛК» в сумме 120 593 832 тыс. руб. по договору купли-продажи от 01.10.2019 – информация раскрыта в разделе «Связанные стороны») и прочие кредиторы в сумме 1090 тыс. руб. – авансы полученные. Движение задолженности отражено в строке 5561 и 5562 табличной части Пояснений в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

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 ПАО «ГТЛК» по кредитным линиям ПАО «ГТЛК» в АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 165 127 196 тыс. руб.

ПАО «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 9 825 219 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 12 517 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 9 837 736 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 11722667 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 14 934 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 11 737 601 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 16 052 478 тыс. руб. и суммой начисленных процентов на отчетную дату 20 450 тыс. руб. Итого обязательств в сумме 16 072 928 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 37 648 266 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 ПАО «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.

По состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности ООО «МОДУМ-ТРАНС» составляет 176 709 тыс. руб.

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 КЛ3;

- Договор о залоге № 01NH7Z004 (с оставлением заложенного им-ва у Залогодателя) от 17.12.2019 по КЛЗ.

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.

Балансовая стоимость вагонов по договорам залога по состоянию на 31.12.2019 составляет 61 952 999 тыс. руб. (стр. 5286 таблицы 2.4 Табличных пояснений).

Вероятность неисполнения ПАО «ГТЛК» своих обязательств по КЛ1, КЛ2 и КЛ3 оценивается Обществом как маловероятная, соответственно вероятность уменьшения экономических выгод Общества оценивается как маловероятная.

6. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников составила на 31.12.2019 года 1 чел.

7. Сведения об операциях в валюте

За период 15.11.2018-31.12.2019 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 2019 года не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием такой задолженности.

Судебные разбирательства отсутствуют.

Прекращаемых видов деятельности нет.

9. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности генеральным директором Общество не располагает информацией о намерении распределения участниками чистой прибыли, размере и выплате дивидендов.

31 января 2020 года был размещен 2-й выпуск биржевых облигаций на сумму 35 600 000 тыс. руб., по ставке ключевая ставка Банка России + 1,3% (идентификационный номер 4B02-02-00443-R-001P). Полученными от размещения облигаций денежными средствами Общество произвело погашение кредиторской задолженности перед ПАО «ГТЛК» в сумме 32 035 550 тыс. руб. Размещение 1-го выпуска облигаций планируется во 2-м квартале 2020 года (в связи с планами по приобретению доли в логистической компании).

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 ПАО ГТЛК.

30 декабря 2019 года было подписано соглашение о перенайме (перемена лиц в договоре лизинга с 01.01.2020, лизингодатель ПАО «ГТЛК», прежний лизингополучатель ООО «РЕЙЛ1520 СЕРВИС») по договору лизинга на 5500 ж/д вагонов. Вагоны переданы в субаренду ООО «МОДУМ-ТРАНС». Оплата имущественных прав (плата за перенайм) прежнему лизингополучателю была осуществлена за счет заемных средств. Заем в сумме 2 160 000 тыс. руб. предоставило 20.01.2020 ПАО «ГТЛК».

Генеральный директор

А.Н. Халилова

Главный бухгалтер

Ю.В. Семенова

31.03.2020



Приложения к Пояснениям 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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		на начало года	на конец года	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)


(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств за 15.11.2018-31.12.2019

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Пересечена			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5201	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	(4 176)	-	(568 498)	-	-	102 329 640 (568 498)
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	(4 176)	-	(568 498)	-	-	102 329 640 (568 498)
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	15.11.2018-31.12.2019г.	-	102 333 979	-	(1023333979)	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе: другие виды основных средств	5241	15.11.2018-31.12.2019г.	-	163	-	(163)	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
транспортные средства	5242	15.11.2018-31.12.2019г.	-	102 333 816	-	(1023333816)	-
	5252	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2018г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

2.4. Иное использование основных средств

Код	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
5280	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
5281	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	28 630 834	-	-
5282	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	28 630 834	-	-
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
5286	Иное использование основных средств	61 952 999	-	-
5287	(залог и др.)	-	-	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

(подпись)

Руководитель

Халилова Анастасия

Николаевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений за 15.11.2018-31.12.2019

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная коррективная тировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка							
Долгосрочные - всего	5301	15.11.2018-31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	15.11.2018-31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	15.11.2018-31.12.2019	-	-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	15.11.2018-31.12.2019	-	-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	15.11.2018-31.12.2019	-	-	-	3 045 200	(2 341 500)	-	-	-	703 700	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Руководитель _____
(подпись)

Халилова Анастасия Николаевна
Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов за 15.11.2018-31.12.2019

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло		поступления и затраты	резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400 5420	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	740 526	(740 435)	-	-	X	-	91	-		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	232	(141)	-	-	-	-	91	-		
Готовая продукция	5402 5422	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403 5423	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	740 296	(740 296)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406 5426	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 5427	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5408 5428	15.11.2018- 31.12.2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
 АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
 АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Руководитель _____
(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности за 15.11.2018-31.12.2019

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				всего				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5510	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	44 722 044	-	-	(22 136 607)	-	-	-	-	-	-	22 585 436
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	3 956 891	-	-	(3 695 235)	-	-	-	-	-	-	261 655
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	112 768	-	-	(111 134)	-	-	-	-	-	-	1 633
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	40 652 365	-	-	(18 330 236)	-	-	-	-	-	-	22 322 127
	5533	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5514	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	44 722 044	-	-	(22 136 607)	-	-	-	-	-	-	22 585 436
	5520	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
работы с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
работы с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности за 15.11.2018-31.12.2019

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	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	15.11.2018-31.12.2019г.	-	14 922 814	-	-	-	(2 503 260)	-	-	-	12 419 554	
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	15.11.2018-31.12.2019г.	-	14 922 814	-	-	-	(2 503 260)	-	-	-	12 419 554	
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	15.11.2018-31.12.2019г.	-	125 562 057	42 607	-	(4 968 039)	-	-	-	-	123 139 884	
	5580	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
работы с поставщиками и подрядчиками	5561	15.11.2018-31.12.2019г.	-	122 916 116	-	-	(2 322 283)	-	-	-	-	120 593 832	
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	15.11.2018-31.12.2019г.	-	2 633 841	-	-	(2 632 751)	-	-	-	-	1 090	
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
работы по налогам и взносам	5563	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	15.11.2018-31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	15.11.2018-31.12.2019г.	-	12 100	42 607	(13 005)	-	-	-	-	-	2 544 962	
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 15 ноября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Руководитель _____
(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 15.11.2018-31.12.2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	141	-
Расходы на оплату труда	5620	1 427	-
Отчисления на социальные нужды	5630	431	-
Амортизация	5640	568 498	-
Прочие затраты	5650	174 130	-
Итого по элементам	5660	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	744 626	-

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

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



Халилова Анастасия
Николаевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2020 г.



7. Оценочные обязательства за 15.11.2018-31.12.2019

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	121	(30)	-	91
в том числе:						
резервы на отпуски и страховые взносы	5701	-	121	(30)	-	91

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Руководитель _____
(подпись)

Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-

Акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(АО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Руководитель  (подпись)
Халилова Анастасия
Николаевна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

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



Всего пронумеровано,
прошнуровано и скреплено
печатью *50*
(Пятьдесят)
листов