ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ОАО «Новая перевозочная компания» за 2013 год

1. Общие сведения

ОАО «Новая перевозочная компания» (далее Общество) создано в соответствии с законодательством РФ и зарегистрировано 24.06.2003, ОРГН общества 1037705050570.

Единственным акционером общества является иностранная Компания «Globaltrans Investment Limited», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Кипр и зарегистрированное на Кипре 20.05.2004 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 105082, г.Москва, Спартаковская пл., д.16/15, стр.6. Фактически осуществляет свою деятельность в г. Москве по адресу: 105082, г.Москва, Спартаковская пл., д.16/15, стр.6.

В течение 2013 года осуществляли свою деятельность 9 филиалов ОАО «Новая перевозочная компания».

1. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Владивосток.

2. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Ростов-на-Дону.

3. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Орск Оренбургской обл.

4.Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в д. Зелецино Кстовского р-на Нижегородской обл. (далее - Кстовский филиал)

5. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Челябинск.

6. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Красноярск.

7. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Кемерово.

8. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Хабаровск.

9. Филиал ОАО «Новая перевозочная компания» в г. Череповец Вологодской обл.

Кроме того, общество имеет следующие обособленные подразделения, не имеющие расчетного счета и не выделенные на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение в г. Новороссийск.
2. Обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края.
3. Обособленное подразделение в г. Железногорск Курской обл.
4. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург.
5. Обособленное подразделение в г. Нижний Тагил.
6. Обособленное подразделение в г. Волжский.
7. Обособленное подразделение в г. Новокузнецк.
8. Обособленное подразделение в г. Ангарск.
9. Обособленное подразделение в г. Находка.

Филиалы самостоятельно не осуществляли финансово-хозяйственной деятельности, не оказывали услуги клиентам. В функции филиалов входило представление интересов Общества в филиалах ОАО «РЖД» - ДЦФТО, вагоноремонтных предприятиях, прочих структурных подразделениях ОАО «РЖД», а также в прочих организациях. Филиалы помогали оперативно

решать вопросы организации перевозок различных видов грузов, обеспечивали своевременную подачу вагонов под погрузку, осуществляли слежение за продвижением грузов на протяжении всего пути, сокращали время простоев вагонов, организовывали ремонт подвижного состава.

Численность работающих в ОАО «НПК» на 31.12.2013 составила 429 человек.

Основными видами деятельности общества в 2013 году являлись:

- услуги по предоставлению железнодорожного подвижного состава, принадлежащего на праве собственности (аренды, лизинга) и ином законном основании, для осуществления перевозок грузов железнодорожным транспортом по территории Российской Федерации, международных перевозок грузов (экспортных, импортных перевозок, в том числе через порты), а также услуги, непосредственно связанные с перевозкой грузов, помещенных под таможенную процедуру таможенного транзита;

- оказание услуг по организации перевозок грузов железнодорожным транспортом, в том числе оказание услуг по организации перевозок экспортных/импортных грузов;

- предоставление имущества в аренду;

- оказание посреднических услуг по организации перевозок и ремонту подвижного состава.

Решением единственного акционера ОАО «НПК» № 88 от 10.06.2013 г. ООО «Аудиторская фирма «ГРОСС-АУДИТ» и ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» утверждены и назначены аудиторами Общества на 2013 год.

2. Учетная политика

Положение об Учетной политике Общества на 2013 год было утверждено приказом генерального директора от 31.12.2012г. № 100-ОД. Отдельные положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения разработаны таким образом, чтобы максимально сблизить методики бухгалтерского и налогового учетов. Данная учетная политика была последовательно применена по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Основными элементами учетной политики являются:

- начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом;

- срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету, при этом применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1;

- учет лизингового имущества на балансе лизингополучателя или балансе лизингодателя осуществляется в зависимости от условий заключенных договоров;

- переоценка основных средств не производится;

- резервы на ремонт основных средств не создаются;

- при отпуске материально- производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их списание осуществляется по методу средней себестоимости; применение указанного метода осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;

- в бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой

степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере 100% или 50%, или ином размере на основании приказа генерального директора. Оценка вероятности погашения долга производится на ежемесячной основе юридическим департаментом компании и предоставляется в письменном виде в виде справки в бухгалтерию, по всей дебиторской задолженности, которая находится на рассмотрении в судебных инстанциях. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам Общества;

- в бухгалтерском учете создается оценочное обязательство – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; расчет обязательства производится по следующей методике: считается количество неиспользованного каждым сотрудником отпуска на последний день каждого отчетного месяца и умножается на оклад сотрудника на последний день отчетного месяца / 28 дней; по всем сотрудникам суммы «неотгулянных отпускных» суммируются; % отчислений считается следующим образом: по каждой категории сотрудников (производственный, коммерческий и административный персонал) выводится свое численное значение, которое равняется: размер отчислений страховых взносов за отчетный месяц для определенной категории сотрудников / ФОТ, начисленный по каждой категории сотрудников за отчетный месяц / *100;

- управленческие расходы признаются в себестоимости товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете и относятся непосредственно на уменьшение доходов;

- критерием существенности является величина 5 процентов к валюте баланса;

- в целях составления отчета о движении денежных средств принимается следующее: депозиты на срок до 1 года - считаются денежными средствами организации; депозиты на срок свыше 1 года считаются финансовыми вложениями и относятся к инвестиционной деятельности организации.

Налоговый учет строился на основе данных бухгалтерского учета, за исключением участков учета, на которых порядок формирования и/или признания доходов, расходов в целях налогового учета отличен от правил бухгалтерского учета.

3. Основные показатели деятельности в 2013 году

3.1.Структура доходов от обычных видов деятельности за 2011-2013г.г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2011 год, тыс.руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2012 год, тыс.руб.	Доля в общем объеме выручки, %	2013 год, тыс.руб.	Доля в общем объеме выручки, %
1	**Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) всего**	21 273 750	100	21 929 246	100	21 403 774	100
2	Оказание услуг по организации перевозок грузов ж.д. транспортом	21 217 484	99,74	21 112 066	96,27	20 804 513	97,20
3	Сдача имущества в аренду	46 159	0,21	810 138	3,69	596 142	2,79
4	Посреднические услуги	10 108	0,05	7 042	0,04	3 119	0,01

В ниже приведенной таблице приведен анализ себестоимости продукции (товаров, работ, услуг), учитываемой на субсчетах бухгалтерского счета 20 «Основное производство» и отраженной по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

3.2.Структура себестоимости за 2011 - 2013 г.г.

тыс. руб.

№	Показатели	2011 год		2012 год		2013 год	
		Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %	Сумма	Доля в общей себестоимости, %
1	Услуги железных дорог и прочих исполнителей	5 333 616	38.29	5 058 788	38.17	6 050 438	36.82
2	Аренда, лизинг подвижного состава (в т.ч. страхование ПС)	5 660 082	40.64	4 392 300	33.15	5 272 495	32.09
3	Ремонт, тех. обсл. подвижного состава, содержание тепловозов и электровозов	1 591 991	11.43	2 052 998	15.49	3 132 015	19.06
4	Амортизация подвижного состава и НМА	804 625	5.78	1 304 657	9.85	1 484 322	9.04
5	Оплата труда, налоги по ФОТ, резервы на оплату отпусков	467 709	3.36	376 839	2.84	416 317	2.53
6	Прочие расходы	69 444	0.50	65 934	0.50	75 307	0.46
	ИТОГО	**13 927 467**	**100**	**13 251 516**	**100**	**16 430 894**	**100**

3.3.Структура управленческих расходов за 2011- 2013 г.г.

тыс. руб.

№	Показатели	2011 год		2012 год		2013 год	
		Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %	Сумма	Доля в управленческих расходах, %
1	Оплата труда, налоги с ФОТ, резервы расходов на отпуска	743 160	63.11	866 432	72.69	735 329	69.80
2	Аудиторские, юридические, консультационные и информационные услуги	259 777	22.06	101 780	8.54	104 722	9.94
3	Аренда и содержание помещений	65 027	5.52	85 577	7.18	87 016	8.26
4	Амортизация ОС и НМА	8 072	0.69	8 651	0.73	8 780	0.83
5	Прочие расходы	101 452	8.62	129 489	10.86	117 631	11.17
	ИТОГО	**1 177 488**	**100**	**1 191 929**	**100**	**1 053 478**	**100**

3.4.Структура процентов к получению за 2012 - 2013 год.

тыс. руб.

	2012 год		2013 год	
Показатели	**Сумма**	**Доля в общем объеме доходов по процентам, %**	**Сумма**	**Доля в общем объеме доходов по процентам, %**
Проценты по финансовым вложениям	55 186	32,70	0	0
Проценты на остатки счетов	59 054	34,99	31 394	13,23
Проценты по задолженности	54 532	32,31	205 860	86,77
Итого	**168 772**	**100**	**237 254**	**100**

3.5.Структура процентов к уплате за 2012 - 2013 год.

тыс. руб.

	2012 год		2013 год	
Показатели	**Сумма**	**Доля в общем объеме расходов по процентам, %**	**Сумма**	**Доля в общем объеме расходов по процентам, %**
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	77 957	3,39	25 309	1,24
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	2 220 850	96,61	2 019 977	98,76
Итого	**2 298 807**	**100**	**2 045 286**	**100**

3.6.Структура прочих доходов за 2012 - 2013года.

тыс.руб.

№	Показатели	2012 год		2013 год	
		Сумма	**Доля в общем объеме прочих доходов, %**	**Сумма**	**Доля в общем объеме прочих доходов, %**
1	Выручка от реализации прочих активов	20 351 348	95,25	292 890	31,68
2	Выручка от сдачи имущества в аренду	0	0	297	0,03
3	Положительные курсовые разницы	602 413	2,82	47 117	5,10
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	51 654	0,24	49 284	5,33
5	Прибыли прошлых лет	108 175	0,51	138 276	14,96
6	Списанная кредиторская задолженность	113	0	318	0,03
7	Прибыли от покупки валюты	6 487	0,03	2 532	0,27
8	Безвозмездно полученные ценности	196 299	0,92	337 005	36,45
9	Иные доходы	50 143	0,23	56 879	6,15
	ИТОГО	**21 366 632**	**100**	**924 598**	**100**

3.7.Структура прочих расходов за 2012 - 2013 года.

тыс. руб.

№	Показатели	2012 год		2013 год	
		Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме прочих расходов, %
1	Расходы по реализации прочих активов	18 629 690	87,78	283 240	19,85
2	Услуги банков	196 261	0,92	73 640	5,16
3	Налог на имущество	514 560	2,42	558 013	39,11
4	Отрицательные курсовые разницы	1 677 466	7,90	101 452	7,11
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	27	0	91	0,01
6	Расходы по сдаче имущества в аренду	0	0	297	0,02
6	Убытки прошлых лет	132 459	0,62	267 225	18,73
7	Списанная дебиторская задолженность	26 306	0,12	63 313	4,44
8	Убытки от покупки валюты	13 034	0,06	6 656	0,47
9	Расходы по ликвидации ОС	2 755	0,01	9 368	0,66
10	Иные расходы	30 610	0,17	63 418	4,44
	ИТОГО	**21 223 168**	**100**	**1 426 713**	**100**

3.8. Текущий налог на прибыль

За 2013 год бухгалтерская прибыль общества составила 1 609 255 тыс. руб. (стр. 2300 «Отчета о финансовых результатах»). По данным бухгалтерского учета налог на прибыль составляет 321 851 тыс. руб. (1 609 255 * 20%). С учетом исчисленных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых разниц, налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2013 год составляет 381 568 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») (321 851 + 13 061 + 2427 + 44 229). См. п.п. 4.3 и 5.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства и активы	Сумма	Доля, %
Сверхнормативные расходы на рекламу	458	1,04
Сверхнормативные расходы на командировки	866	1,96
Сверхнормативные представительские расходы	348	0,79
Благотворительные расходы	4 909	11,10
Социально-бытовые расходы	36	0,08
НДС за счет собственных средств	510	1,15
Расходы по посреднической деятельности	346	0,78
Списанный НДС по неподтвержденному экспорту	442	1,00
Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	25 790	58.31
Прочие разницы	10 524	23,79
ИТОГО	**44 229**	**100.00**

Налогооблагаемая прибыль за 2013 год составила 1 907 839 тыс. руб. (бухгалтерская прибыль за 2013год, с учетом постоянных и временных налоговых разниц: 1 609 255 тыс. руб. + 221 146 тыс. руб. + 77 438 тыс. руб.), налог на прибыль организаций за 2013 год составил 381 568 тыс. руб. (1 907 839 *20%).

Структура постоянных налоговых разниц (ПНОА)

тыс. руб.

№	Показатели	Постоянные налоговые разницы
1	Сверхнормативные расходы на рекламу	2 288
2	Сверхнормативные расходы на командировки	4 332
3	Сверхнормативные представительские расходы	1 742
4	Благотворительные расходы	24 545
5	Социально-бытовые расходы	180
6	НДС за счет собственных средств	2 549
7	Расходы по посреднической деятельности	1 731
8	Списанный НДС по неподтвержденному экспорту	2 212
9	Прибыли (убытки) прошлых лет, учтенные в исправительной декларации	128 949
10	Прочие разницы	52 618
	Всего	**221 146**

Структура временных налоговых разниц (ОНАО)

тыс.руб.

№	Показатели	Временные налоговые разницы
1	Разницы по амортизации ОС	12 132
2	Разницы по результатам от реализации, ликвидации ОС	4
3	Убытки от реализации ОС	684
4	Разницы по расчетам в условных единицах	50
5	Разницы по резервам по сомнительным долгам	58 352
6	Разницы по резервам расходов на отпуска	6 216
	Всего	**77 438**

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (АКТИВ)

4.1.Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	переоценка	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 2013г.	60	(42)	0	0	(11)	0	60	(53)
	за 2012г.	15 836	(10 992)	0	15 776	(4 826)	0	60	(42)
	за 2011г.	15 836	(5730)	0	0	(5262)	0	15 836	(10 992)
Информационная система автоматизированного планирования перевозок	за 2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2012г.	15 776	(10 954)	0	15 776	(4 822)	0	0	0
	за 2011г.	15 776	(5700)	0	0	(5254)	0	15 776	(10 954)
Товарный знак	за 2013г.	60	(42)	0	0	(11)	0	60	(53)
	за 2012г.	60	(38)	0	0	(4)	0	60	(42)
	за 2011г.	60	(30)	0	0	(8)	0	60	(38)

4.2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств в течение 2013 года уменьшилась на 6% по сравнению с 2012 г. и увеличилась на 62% по сравнению с 2011г. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2013г. составила 24 636 324 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества переоценка основных средств в 2011-2013г.г. не производилась.

4.2.1. Наличие и движение основных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	за 2013г.	29 268 526	3 156 693	29 561	87 944	75 965	1 493 091	29 210 144	4 573 820
	за 2012г.	17 016 773	1 854 144	12 264 297	12 543	5 931	1 308 481	29 268 526	3 156 693
	за 2011г.	14 681 868	1 050 622	2 353 375	18 470	3 948	807 470	17 016 773	1 854 144
Транспортные средства	за 2013г.	29 222 835	3 127 046	23 023	87 524	75 550	1 487 153	29 158 335	4 538 650
	за 2012г.	16 975 191	1 827 833	12 257 318	9 673	3 091	1 302 305	29 222 835	3 127 046
	за 2011г.	14 643 019	1 025 874	2 343 793	16 413	1 938	800 920	16 975 191	1 827 833
в т.ч. Подвижной состав- полувагоны	за 2013г.	26 562 316	2 696 444	17 400	81 263	71 898	1 364 020	26 498 452	3 988 565
	за 2012г.	14 445 397	1 516 467	12 120 350	3 432	794	1 180 771	26 562 316	2 696 444
	за 2011г.	12 472 749	826 548	1 987 769	15 121	1 368	691 287	14 445 397	1 516 467
в т.ч.Подвижной состав - цистерны	за 2013г.	2 234 829	328 803	0	0	0	97 233	2 234 829	426 037
	за 2012г.	2 107 445	233 150	127 384	0	0	95 654	2 234 829	328 803
	за 2011г.	1 761 978	147 769	345 467	0	0	85 381	2 107 445	233 150
в т.ч. Подвижной состав - вагоны-хопперы	за 2013г.	63 531	16 498	0	0	0	4 212	63 531	20 709
	за 2012г.	63 531	12 286	0	0	0	4 212	63 531	16 498
	за 2011г.	63 531	8 074	0	0	0	4 212	63 531	12 286
в т.ч. Тепловозы/электровозы	за 2013г.	134 465	48 855	0	0	0	9 405	134 465	58 260
	за 2012г.	134 465	39 450	0	0	0	9 405	134 465	48 855
	за 2011г.	134 465	30 045	0	0	0	9 405	134 465	39 450
в т.ч. Платформы	за 2013г.	198 000	27 359	0	0	0	7 894	198 000	35 253
	за 2012г.	198 000	19 465	0	0	0	7 894	198 000	27 359
	за 2011г.	198 000	11 571	0	0	0	7 894	198 000	19 465
в т.ч. Автотранспорт	за 2013г.	29 696	9 087	5 623	6 261	3 651	4 390	29 058	9 826
	за 2012г.	26 353	7 015	9 584	6 241	2 297	4 369	29 696	9 087
	за 2011г.	12 296	1 867	10 557	1 292	570	2 741	26 353	7 015
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013г.	45 691	29 647	6 538	420	415	5 938	51 809	35 170
	за 2012г.	41 582	26 311	6 979	2 870	2 840	6 176	45 691	29 647
	за 2011г.	38 849	24 748	9 582	2 057	2 010	6 550	41 582	26 311

4.2.2.Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	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, в том числе:	за 2013г.	0	0	0	0	0
	за 2012г.	0	0	0	0	0
	за 2011г.	0	3 548	0	3 548	0
Капитальные вложения в ОС, требующие монтажа	за 2013г.	0	0	0	0	0
	за 2012г.	0	0	0	0	0
	за 2011г.	0	3 548	0	3 548	0

4.2.3. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	**312 435**	**106 281**	**161 512**
в т.ч собственные ОС	**312 435**	106 281	154 140
в т.ч. лизинговые ОС, числящиеся на балансе лизингополучателя	0	0	7 372
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	**1 489 569**	**658 897**	**70 777**
в т.ч. лизинговые ОС, числящиеся на балансе лизингодателя	0	0	0
в т.ч. арендованные ОС	**1 489 569**	658 897	70 777
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	**0**	**0**	**488 572**
в т.ч. по договорам лизинга	0	0	488 572
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	**22 258 023**	**16 379 857**	**12 073 922**
в т.ч. по договорам аренды	**22 258 023**	16 379 857	11 767 593
в т.ч. по договорам лизинга	0	0	306 329
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, числящиеся в запасе	**501**	**1 050**	**2 841**
Основные средства, переданные в залог (балансовая стоимость с учетом амортизации)	**8 619 820**	**11 998 460**	**6 248 419**
Полученные в аренду основные средства – арендованные помещения	**21 481**	**30 812**	**-**

4.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с разницами по расчетам в условных единицах, разницы по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам и убытку от реализации ОС на 31.12.2013г. в сумме 27 341 тыс.руб.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2013	Начислено в 2013 году	Списано за 2013 год	Сальдо на 31.12.2013
Разницы по расчетам в условных единицах, по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска, убытки от реализации ОС	14 280	13 061	0	27 341

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2013г.:

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	19 167	70.11
2.	Разницы по резервам на отпуска	6 650	24.32
3.	Разницы по расчетам в условных единицах	1 104	4.04
4.	Убытки от реализации ОС	420	1.54
	ИТОГО	**27 341**	**100**

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2012г.:

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	7 497	52.50
2.	Разницы по резервам на отпуска	5 406	37.86
3.	Разницы по расчетам в условных единицах	1 094	7.66
4.	Убытки от реализации ОС	283	1.98
	ИТОГО	**14 280**	**100**

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2011г.:

	Наименование показателя	Сумма	Доля, %
1.	Разницы по расчетам в условных единицах	12 193	64.40
2.	Разницы по резервам на отпуска	3 462	18.29
3.	Разницы по резервам по сомнительным долгам	3 277	17.31
	ИТОГО	**18 932**	

4.4. Наличие и движение запасов

Основными материально-производственными запасами являются колесные пары и другие запасные части для подвижного состава и тепловозов, доля которых в запасах по состоянию на 31.12.2013г. составляет 99,48 % (168 002 тыс. руб. в общей стоимости 168 877 тыс. руб.), доля прочих запасов составляет 0,52 % (875 тыс. руб.).

Запасные части для ремонта подвижного состава приобретались для создания оборотного запаса в вагоноремонтных депо ОАО «РЖД», где ремонтируется подвижной состав, находящийся в собственности/аренде Общества, для сокращения времени ремонта и простоя подвижного состава.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего, в том числе:	за 2013г.	139 036	0	1 589 842	1 560 001	0	0	168 877	0
	за 2012г.	70 424	0	963 548	894 936	0	0	139 036	0
	за 2011г.	67 749	0	517 321	514 646	0	0	70 424	0
Производственные запасы	за 2013г.	138 196	0	1 576 657	1 546 851	0	0	168 002	0
	за 2012г.	69 309	0	947 234	878 347	0	0	138 196	0
	за 2011г.	66 608	0	501 435	498 734	0	0	69 309	0
Общехозяйственные запасы	за 2013г.	616	0	11 116	11 052	0	0	680	0
	за 2012г.	974	0	10 787	11 145	0	0	616	0
	за 2011г.	967	0	10 368	10 361	0	0	974	0
Малоценные предметы долгосрочного использования	за 2013г.	0	0	1 757	1 757	0	0	0	0
	за 2012г.	0	0	5 356	5 356	0	0	0	0
	за 2011г.	0	0	5 518	5 518	0	0	0	0
Материалы-Филиалы	за 2013г.	160	0	0	52	0	0	108	0
	за 2012г.	140	0	20	0	0	0	160	0
	за 2011г.	173	0	0	33	0	0	140	0
Товары	за 2013г.	64	0	312	289	0	0	87	0
	за 2012г.	0	0	152	88	0	0	64	0
	за 2011г.	0	0	0	0	0	0	0	0

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность. Задолженность сформировали следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Расчеты по продажам	1 187 500	1 282 330	875 082
Расчеты с покупателями по возмещаемым расходам	40 223	54 593	56 736
Авансы выданные	674 369	635 962	2 657 896
Авансы выданные - филиалы	591	467	332
Прочие расчеты по текущей деятельности	120 140	73 506	36 913
Прочие расчеты - филиалы	58	73	36
Расчеты по инвестиционной деятельности	155 315	6 003 476	4
Прочие расчеты по финансовой деятельности	478	842	297
Расчеты по налогам	159 540	932 241	265 422
Расчеты по налогам - филиалы	26	0	0
Расчеты по страховым взносам	1 682	2 610	1 215
Расчеты по страховым взносам - филиалы	46	11	112
Проценты по депозитам	27	0	0
Расчеты с персоналом - филиалы	12	6	16
Авансы, выданные лизингодателям по договору аренды с правом выкупа	14 852	0	1 838
Резервы по сомнительным долгам покупателей	-7 610	-22 020	-3 600
Резервы по прочим сомнительным долгам	-88 219	-15 457	-12 785
ИТОГО	**2 259 030**	**8 948 640**	**3 879 514**

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», кроме денежных средств на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, отражены денежные средства на депозитных счетах в сумме 250 654 тыс.руб. в ЗАО "ЮниКредитБанк" **по состоянию на 31.12.2013г.**

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	**Касса (без денежных документов)**	**30**	**100.00**
2	**Расчетные счета**	**642 727**	**100.00**
2.1	Сбербанк	616 118	95.86
2.2	РАЙФФАЙЗЕН	13 656	2.12
2.3	Росбанк	7 416	1.15
2.4	ЮниКредит Банк (ММБ)	5 441	0.85
2.5	ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) г. Москва	32	0.01
2.6	МЕТКОМБАНК (Ф-л Москва)	18	0.00
2.7	СВЯЗЬ-БАНК	13	0.00
2.8	СУМИТОМО МИЦУМИ Банк	9	0.00
2.9	НОРДЕА БАНК	8	0.00
2.10	ВТБ (МОСКВА)	8	0.00
2.11	Газпромбанк	8	0.00
3	**Валютные счета**	**12 475**	**100.00**
3.1	Валютные счета (USD)	12 475	100.00
4	**Краткосрочные депозиты (на срок до 12 мес.)**	**250 654**	**100.00**
4.1	ЗАО "ЮниКредитБанк"	250 654	100.00
5	**Денежные средства - филиалы**	**1 647**	**100.00**
	ИТОГО	**907 533**	-

По состоянию на 31.12.2012г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», кроме денежных средств на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, отражены денежные средства на депозитных счетах в сумме 14 523 тыс.руб.в ЗАО "ЮниКредитБанк".

№	Показатели	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1	**Касса (без денежных документов)**	**12**	**100.00**
2	**Расчетные счета**	**525 719**	**100.00**
2.1	Сбербанк	517 839	98.50
2.2	РАЙФФАЙЗЕН	3 187	0.61
2.3	Росбанк	1 926	0.37
2.4	ЮниКредит Банк (ММБ)	1 459	0.28
2.5	ТРАНСКРЕДИТ	1 071	0.20
2.6	ОТП Банк	97	0.02
2.7	ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) г. Москва	48	0.01
2.8	МЕТКОМБАНК (Ф-л Москва)	18	0.00
2.9	Газпромбанк	15	0.00
2.10	ВТБ (МОСКВА)	14	0.00
2.11	НОРДЕА БАНК	12	0.00
2.12	КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)	11	0.00
2.13	СУМИТОМО МИЦУМИ Банк	11	0.00
2.14	СВЯЗЬ-БАНК	10	0.00
3	**Валютные счета**	**12 278**	**100.00**
3.1	Валютные счета (USD)	12 278	100.00
4	**Специальные счета в банках (кроме депозитов на срок свыше 3 мес.)**	**14 523**	**100.00**
4.1	Краткосрочные депозиты (руб.)	11 303	77.83
4.2	Краткосрочные депозиты (USD)	3 220	22.17
5	**Денежные средства - филиалы**	**314**	**100.00**
	ИТОГО	**552 846**	-

По состоянию на 31.12.2011г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», кроме денежных средств на расчетных счетах (рублевых и валютных) в банках, кассе, отражены денежные средства на депозитных счетах в сумме 17 301 тыс.руб.в ЗАО "ЮниКредитБанк" и ОАО "ОТП Банк" :

№	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	**Касса (без денежных документов)**	**14**	**100.00**
2	**Расчетные счета**	**455 054**	**100.00**
2.1	Сбербанк	319 583	70.23
2.2	РАЙФФАЙЗЕН	118 695	26.08
2.3	ТРАНСКРЕДИТ	14 848	3.26
2.4	Росбанк	1 346	0.30
2.5	ОТП Банк	323	0.07
2.6	ЮниКредит Банк (ММБ)	99	0.02
2.7	ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) г. Москва	61	0.01
2.8	МЕТКОМБАНК (Ф-л Москва)	28	0.01
2.9	КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)	26	0.01
2.10	Газпромбанк	15	0.00
2.11	СВЯЗЬ-БАНК	12	0.00
2.12	ВТБ (МОСКВА)	11	0.00
2.13	СУМИТОМО МИЦУМИ Банк	6	0.00
3	**Валютные счета**	**864**	**100.00**
3.1	Валютные счета (USD)	864	100.00
4	**Специальные счета в банках (кроме депозитов на срок свыше 3 мес.)**	**17 301**	**100.00**
4.1	Депозиты на срок до 3 мес. (руб.)	13 323	77.01
4.2	Депозиты на срок до 3 мес. (USD)	3 992	23.07
4.3	Корпоративные кредитные карты	-14	-0,08
5	**Денежные средства - филиалы**	**293**	**100.00**
	ИТОГО	**473 526**	-

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (ПАССИВ)

5.1. Заемные средства (долгосрочные обязательства).

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным банковским кредитам, займам, а также облигационному займу. Краткосрочная задолженность по этим кредитам и займам в части погашения основной задолженности, а также процентов по ним отражена по строке 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств Общества.

По состоянию на 31.12.2013г

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2013
1	**Долгосрочные кредиты и займы**		**14 353 984**
1.1	Облигационный займ №1	10.07.2015	10 600 000
1.2	"Сбербанк России ОАО"	17.03.2015	3 156 250
1.3	ООО "БалтТрансСервис"	07.04.2015	300 000
1.4	Европейский банк реконструкции и развития	15.09.2017	175 000
1.5	International Finance Corporatione	15.06.2015	122 734
2	**Проценты по долгосрочным кредитам и займам**		**2 848**
2.1	ООО "БалтТрансСервис"	07.04.2015	2 848
	ИТОГО		**14 356 832**

По состоянию на 31.12.2012г.

Тыс.руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2012
1.	Облигационный займ	10.07.2015 03.03.2015	1 200 000 10 000 000
2.	"Сбербанк России ОАО"	17.03.2015 29.03.2017	781 250 4 333 333
3.	ЗАО "Международный Московкий Банк"(ЗАО "ЮниКредитБанк")	22.09.2015 25.05.2015	262 500 1 184 427
4.	Европейский банк реконструкции и развития	15.09.2017	375 000
5.	АКБ "Росбанк"	24.11.2015 26.12.2014	191 667 151 633
6.	International Finance Corporatione	15.06.2015	341 693
7.	ЗАО "Райффайзенбанк"	15.09.2016	165 000
	ИТОГО	-	**18 986 503**

По состоянию на 31.12.2011г.

Тыс.руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2011
1.	Облигационный займ №1»	10.07.2015	2 400 000
2.	«Сбербанк России» ОАО	17.03.2015	2 031 250
3.	ЗАО «Международный Московкий Банк»(ЗАО «ЮниКредитБанк»)«»	13.02.2012 07.12.2012 22.09.2015	220 000 000 500 000 000 562 500 000
4.	Globaltrans Investment PLC«»	29.12.2014	854 382
5.	АКБ «Росбанк»	24.11.2015 26.12.2014	391 667 454 900
6.	International Finance Corporatione«»	15.06.2015	845 148

7.	Европейский банк реконструкции и развития«»	15.09.2017	575 000
8.	ОАО «ОТП Банк»«»	20.05.2015	379 627
9.	ЗАО «Райффайзенбанк»	15.09.2016	285 000
10.	КБ «Гаранти Банк-Москва» (ЗАО)	22.06.2012	200 000
	ИТОГО		**9 699 473**

5.2. Отложенные налоговые обязательства

Данные по строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» были сформированы следующим образом:

По состоянию на 31.12.2013г.

Тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2013	Начислено в 2013 году	Списано за 2013 год	Сальдо на 31.12.2013
Разницы по основным средствам	94 668	2 427	0	92 241
Разницы по расходам будущих периодов	95	0	0	95
ИТОГО:	**94 763**	**2 427**	**0**	**92 336**

По состоянию на 31.12.2012г.

Тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2012	Начислено в 2012 году	Списано за 2012 год	Сальдо на 31.12.2012
Разницы по основным средствам	88 574	-6 094	0	94 668
Разницы по расходам будущих периодов	95	0	0	95
ИТОГО:	**88 669**	**-6 094**	**0**	**94 763**

По состоянию на 31.12.2011г.

Тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2011	Начислено в 2011 году	Списано за 2011 год	Сальдо на 31.12.2011
Разницы по ОС	82 489	6 085	0	88 574
Разницы по РБП	95	0	0	95
ИТОГО:	**82 584**	**6 085**	**0**	**88 669**

5.3. Заемные средства (краткосрочные обязательства)

Займы и кредиты отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных процентов в соответствии с условиями договоров на отчетную дату.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по краткосрочному кредиту в ЗАО "Райффайзенбанк", краткосрочные части долгосрочных кредитов и займов, отраженных по строке 1410 Бухгалтерского баланса и проценты по ним (п. 5.1 Пояснений).

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2013г.:**

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма
1	**Краткосрочные кредиты и займы**		**29**
1.1	ЗАО "Райффайзенбанк"	30.09.2014	29
2	**Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов**		**2 803 802**
2.1	"Сбербанк России ОАО"	-	625 000
		-	1 333 333
2.2	Облигационный займ №1	-	600 000
2.3	International Finance Corporatione	-	245 469
3	**Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам**		**366 698**
3.1	Облигационный займ №1	12.01.2014	24 630
		14.03.2014	326 000
3.2	"Сбербанк России ОАО"	20.01.2014	14 408
3.3	International Finance Corporatione	16.06.2014	916
3.4	Европейский банк реконструкции и развития	17.03.2014	744
	ИТОГО		**3 170 529**

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2012г.:**

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
1	**Краткосрочные кредиты и займы**	-	**58**
1.1.	ЗАО "Райффайзенбанк"	30.09.2013	58
2	**Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов**	-	**4 114 155**
2.1.	"Сбербанк России ОАО"	-	625 000 1 333 333
2.2.	ЗАО "Международный Московкий Банк"(ЗАО "ЮниКредитБанк")	-	150 000 766 394
2.3.	Облигационный займ №1	-	600 000
2.4.	АКБ "Росбанк"	-	100 000 151 633
2.5.	International Finance Corporatione	-	227 795
2.6.	Европейский банк реконструкции и развития	-	100 000
2.7.	ЗАО "Райффайзенбанк"	-	60 000
3.	**Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам**	-	**387 172**
3.1.	Облигационный займ №1	12.01.2013 05.03.2013	36 480 323 200
3.2.	"Сбербанк России ОАО"	20.01.2013	19 772
3.3.	ЗАО "Международный Московкий Банк"(ЗАО "ЮниКредитБанк")	30.03.2013 25.01.2013	192 3 214
3.4.	Европейский банк реконструкции и развития	17.03.2013	1 888
3.5.	International Finance Corporatione	15.06.2013	1 368
3.6.	АКБ "Росбанк"	24.01.2013 29.01.2019	474 177
3.7.	ЗАО "Райффайзенбанк"	22.01.2013	407
	ИТОГО	-	**4 501 385**

Структура задолженности по краткосрочным заемным средствам на **31.12.2011г.:**

Тыс. руб.

№	Показатели	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
1	**Краткосрочные кредиты и займы**	-	**750 000**
1.1.	ЗАО "ЮниКредитБанк"	26.06.2012	750 000
2.	**Проценты по краткосрочным кредитам и займам**		**629**
2.1.	ЗАО "ЮниКредитБанк"	27.01.2012 26.01.2012	618 11
3.	**Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам**		**97 345**
3.1.	Облигационный займ №1	30.01.2012	47 430
3.2.	Globaltrans Investment PLC	15.01.2012	33 824
3.3.	"Сбербанк России ОАО"	20.01.2012	5 203
3.4.	ЗАО "Международный Московкий Банк"(ЗАО "ЮниКредитБанк")	10.01.2012 19.01.2012 30.03.2012	2 624 561 131
3.5.	Европейский банк реконструкции и развития	15.03.2012	2 598
3.6.	International Finance Corporatione	15.06.2012	2 403
3.7.	ОАО "ОТП Банк"	20.01.2012	1 144
3.8.	АКБ "Росбанк"	29.01.2012 24.01.2012	267 456
3.9.	ЗАО "Райффайзенбанк"	22.01.2012	664
3.10.	КБ "Гаранти Банк-Москва" (ЗАО)	31.01.2012	41
	ИТОГО	-	**847 974**

5.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса. Задолженность сформировали следующие показатели:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Расчеты по покупкам	401 808	533 244	412 492
Расчеты по покупкам - филиалы	266	359	278
Расчеты с поставщиками по возмещаемым расходам	11 805	24 551	31 947
Авансы полученные	236 649	147 237	335 382
Расчеты по налогам	133 759	424 217	121 570
Расчеты по налогам - филиалы	13	12	17
Расчеты по страховым взносам	24 746	23 389	2 281
Расчеты по страховым взносам - филиалы	118	66	89
Расчеты по оплате труда	30	137 102	260 793
Расчеты по оплате труда - филиалы	0	0	4
Прочие расчеты с персоналом - филиалы	0	11	8
Расчеты с комитентами по реализованным товарам	101	139	189
Урегулирование возмещаемых расходов	13 158	30 792	15 700
Прочие расчеты по текущей деятельности	13 461	55 561	446
Прочие расчеты - филиалы	9	34	162
Текущая часть обязательств по лизингу (ОС на балансе лизингополучателя)	0	0	139 167
Расчеты по инвестиционной деятельности	0	3 164	0
Расчеты по аренде с правом выкупа	0	169	0
Прочие расчеты по финансовой деятельности	0	225	0
ИТОГО	**835 923**	**1 380 272**	**1 320 525**

5.5. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены суммы начисленных резервов предстоящих расходов на оплату отпусков.

Структура оценочных обязательств в разрезе подразделений:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Головной офис	31 342	24 191	15 452
Владивостокский филиал	160	345	219
Ростовский филиал	241	226	140
Орский филиал	190	266	211
Кстовский филиал	25	10	18
Красноярский филиал	324	368	307
Челябинский филиал	222	479	312
Кемеровский филиал	424	533	401
Хабаровский филиал	33	54	-6
Череповецкий филиал	285	558	258
ИТОГО	**33 246**	**27 030**	**17 312**

6. Забалансовые счета.

6.1. Обеспечение обязательств и платежей полученные

На забалансовом счете ЗС/008, отражены поручительства полученные:

Тыс. руб.

Наименование обязательств и платежей	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Гарантии (банковские)	**105 000**	**0**	**235 000**
ОАО АКБ "Росбанк"	105 000	0	235 000
Гарантии (с привлечением третьих лиц)	**23 826 771**	**29 137 661**	**14 465 241**
Поручительство№ 5242-П-1 от 18.03.2010г. под кредит Сбербанка № 5242	1 566 502	2 819 685	4 072 907
Поручительство№ - 5535 от 11.05.2012г. под кредит Сбербанка № 5535	4 345 740	5 682 846	0
Глобалтранс Гарантия	511 622	1 632 223	2 208 615
Поручительства и залоги под кредит ОТП Банк	0	0	380 771
Залог имущ. Севтехнотранс б/н от 27.08.2010 под кредит IFC	1 202 907	1 202 907	1 202 907
Поручительство Глобалтранс Облигационный займ (серия 01)	16 200 000	17 800 000	6 400 000
Поручительство№ 1483/SA от 24.12.2010г. под кредит Гаранти Банк-Москва	0	0	200 041
ИТОГО	**23 931 771**	**29 137 661**	**14 700 241**

6.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные

На забалансовом счете ЗС/009, отражены поручительства выданные. Имущество, переданное в залог, отражено по стоимости, определенной договором залога. Бухгалтерская оценка стоимости имущества, переданного в залог, отлична от договорной.

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2011		на 31.12.2012		на 31.12.2013	
	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)	Оценка по договору	Оценка по данным учета (ост. ст-ть)
Договор залога ПС 001/2569Z/11 с ЗАО "ЮниКредит Банк" по дог. кр. линии 001/0869L/10 от 07.12.2010	600 290	267 889	0	0	0	0
Договор залога ПС ZL/197/11 с АКБ "Росбанк" ОАО по кр. дог. RK/081/11 от 28.12.2011	591 686	589 154	591 686	558 778	0	0
АКБ "Росбанк" ОАО Дог. 101122/0270387 от22.11.2010 (362 полувагона) (БСЖВ)	651 600	613 748	651 600	581 303	0	0
Договор залога подвижного состава RBA/9614/1/P от 15.09.2011г. (169 вагонов)	541 190	109 335	252 655	47 563	0	0
Договор залога 001/1675Z/10 от 12.08.2010. (622 полувагона, ЮникредитБанк)	661 087	386 194	0	0	0	0
Договор залога 001/1782Z/10 от 22.09.2010. (615 полувагонов, ЮникредитБанк)	825 135	663 426	825 135	626 739	0	0
Договор залога Севтехнотранс б/н от 27.08.2010. (кредит в IFC) залог 644 полувагона и 297 цистерн	1 202 907	0	1 202 907	0	1 202 907	0
Договор залога подвижного состава 5242/ЗаЛ-1 от 18.03.2010 (2365 полувагонов)	2 554 669	2 828 523	2 554 669	2 674 524	2 554 669	2 520 525
ОТП Банк: Дог. 25-01-01/2-1 от 21.05.2010 (1046 в т.ч. 946 полувагонов и 100 платформ)	321 226	120 110	0	0	0	0
ЕБРР: Дог. б/н от 21.12.2010г. (залог 419 полувагон)	840 514	670 040	840 514	634 573	840 514	599 106
Договор залога подвижного состава 3-5535 от 30.03.2012 (4108 полувагонов)	0	0	6 148 091	5 826 862	6 146 527	5 500 190
Договор залога ПС 001/0809L/12 с ЗАО "ЮниКредит Банк" по дог. кр. линии 001/0329L/12 от 25.05.2012(2741)	0	0	3 602 451	1 048 119	0	0
ИТОГО	**8 790 304**	**6 248 419**	**16 669 708**	**11 998 461**	**10 744 617**	**8 619 821**

Кроме этого, в состав обеспечений и платежей выданных входят:

По состоянию на 31.12.2013г. входят:

№	Обеспечения обязательств и платежей выданные	Сумма, тыс. руб.
1.	Поручительство 5242-П-1 от 18.03.2010г. Севтехнотранса под кредит Сбербанка	783 251
2.	Глобалтранс Гарантия 24.04.2009г.	16 200 000
3.	Поручительство 5242-П-2 от 14.05.2010г. Глобалтранса под кредит Сбербанка	783 251
4.	Глобалтранс гарантия от 24.1.2010г. под кредит в ЕБРР 650 м.р.	175 744
5.	Глобалтранс гарантия от17.06.2010г. под кредит в IFC	335 878
6.	Поручительство П-5535 от 30.03.2012г. Globaltrans под кредит Сбербанка	4 345 740
	ИТОГО	**22 623 864**

По состоянию на 31.12.2012г.

№	Обеспечения обязательств и платежей выданные	Сумма, тыс. руб.
1	Договор залога прав RBA/9614/1/R от 15.09.2011г.	6 000
2	Поручительство 5242-П-1 от 18.03.2010г. Севтехнотранса под кредит Сбербанка	1 409 843
3	Глобалтранс Гарантия 24.04.2009г.	17 800 000
4	Поручительство 5242-П-2 от 14.05.2010г. Глобалтранса под кредит Сбербанка	1 409 842
5	Глобалтранс гарантия от 24.1.2010г. под кредит в ЕБРР 650 м.р.	476 888
6	Глобалтранс гарантия от17.06.2010г. под кредит в IFC	559 750
7	Глобалтранс гарантия от 29.12.2011г. под кредит АКБ "Росбанк" ОАО RK/081/11 от 28/12/2011	303 444
8	Глобалтранс гарантия от 01.1.2010г. под кредит в ОАО АКБ "Росбанк" (БСЖВ) 500 млн.руб.	292 141
9	Поручительство П-5535 от 30.03.2012г. Globaltrans под кредит Сбербанка	5 682 846
10	Договор поручительства ДП-487/12-2 от 14.12.12 перед ЗАО "Нордеа Банк"	600 000
	ИТОГО	**28 540 754**

По состоянию на 31.12.2011г.

№	Обеспечения обязательств и платежей выданные	Сумма, тыс. руб.
1	Договор поручительства 001/1422Z/09 перед ЗАО "ЮниКредит Банк" за ООО "Севтехнотранс"	283 614
2	Поручительство 5242-П-1 от 18.03.2010г. Севтехнотранса под кредит Сбербанка	2 036 453
3	Глобалтранс Гарантия 24.04.2009г.	6 400 000
4	Глобалтранс Гарантия от 24.05.2010 (под кредит ОТП Банк)	380 771
5	Поручительство 5242-П-2 от 14.05.2010г. Глобалтранса под кредит Сбербанка	2 036 453
6	Глобалтранс гарантия от 24.1.2010г. под кредит в ЕБРР 650 млн.руб.	577 598
7	Глобалтранс гарантия от17.06.2010г. под кредит в IFC	783 994
8	Глобалтранс гарантия от 29.12.2011г. под кредит АКБ "Росбанк" ОАО RK/081/11 от 28/12/2011	454 900
9	Глобалтранс гарантия от 01.1.2010г. под кредит в ОАО АКБ "Росбанк" (БСЖВ) 500 млн.руб.	392 123
10	Поручительство Севтехнотранса перед Гаранти Банк Москва кредит 460 млн.	200 041
11	Договор залога прав RBA/9614/1/R от 15.09.2011г.	40 000
	ИТОГО	**13 585 947**

7. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств.

Справочно указываем, что «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» составляет 283 636 тыс. руб. за 2012 год и 7 872 тыс. руб. за 2013 год соответственно.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

Сложившаяся тенденция изменения курса иностранных валют по отношению к рублю исключает возможности существенного влияния на финансово-экономическое и имущественное положение общества.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату составления бухгалтерской отчетности за 2013 год ведутся судебные разбирательства (либо закончены и ведется исполнительное производство), связанные с истребованием дебиторской задолженности. Общество в этих разбирательствах выступает истцом/ответчиком.

Руб.

Наименование организации, к которой предъявлены требования	Предмет требований	Сумма заявленных/ присужденных требований на 31.12.2013г.	Наименование суда	Результат рассмотрения дела, дата решения
«Дальнефтетранс»	Взыскание суммы неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими средствами	950 965,88	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-76483/09-24-546 Арбитражный суд Хабаровского края дело № А73-8201/2010	Решением суда от 29.07.2011г. иск удовлетворен полностью. Постановлением суда апелляционной инстанции от 02.11.2011г. решение оставлено без изменения. 09.01.13г. исполнительный лист направлен в службу судебных приставов.
ООО «ТЕВЕС»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок и пени за просрочку платежа	511 058,10	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-86974/09-56-445	Решением суда от 20.11.2009 иск удовлетворен в полном объеме. Постановлением 9-го апелляционного суда от 09.02.2010г. решение суда первой инстанции оставлено без изменения. ОАО «НПК» обратилось с заявлением о включении требований в реестр требований кредиторов. Определением Арбитражного суда Иркутской обл. от 31.10.2012. требования ОАО «НПК» учтены за реестром.
ОАО ПО «Усольмаш»	Взыскание задолженности по оплате услуг по	391 626,48	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-161811/09-56-866	Решением суда от 05.03.2010г. иск удовлетворен в полном объеме. Определением Арбитражного суда

	организации перевозок и пени за просрочку платежа			Иркутской обл. от 17.06.2010г. требования ОАО «НПК» включены в третью очередь реестра требований кредиторов.
КОО «Интертранс Сервис», Монголия	Взыскание суммы задолженности по оплате арендных платежей	2 503 204,70	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-39207/10-64-317	Решением суда от 21.12.2012г. иск удовлетворен полностью.
ООО «РУСМЕТ»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	36 995,58	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-47543/11-111-398	Решение от 03.08.2011г. Исполнительный лист направлен в службу судебных приставов.
ООО «Северо-Кавказская Транспортная компания»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	11 980 615,15	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-14556/12-55-161	Решением от 30.03.2012. иск удовлетворен полностью. Ведется исполнительное производство.
ООО «Автомеханика»	Взыскание суммы неосновательного обогащения	18 278,10	Арбитражный суд Томской обл. дело № А67-4544/11	Решением суда от 28.10.2011г. иск удовлетворен полностью. Требования ОАО «НПК» включены в реестр требования кредиторов.
ООО МФ «Антей»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	77 494,17	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-21789/12-39-209	Решением от 29.02.2012г. иск удовлетворен в полном объеме. Ведется исполнительное производство.
ООО «Межрегиональная Транспортная Компания»	Взыскание задолженности по арендной плате и неустойки за нарушение сроков оплаты	27 983 738,09	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-148404/12-155-1344	Решением суда от 05.03.2013г. иск удовлетворен в полном объеме. 08.08.2013 исполнительный лист направлен службу судебных приставов.
ООО «Агентство транспортного обслуживания и логистики»	Взыскание задолженности по арендной плате и неустойки за нарушение сроков оплаты	15 952 891,97	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-153055/2012	Решением от 24.04.2013г. иск удовлетворен полностью. Исполнительный лист направлен в Службу судебных приставов. 07.08.2013 возбуждено исполнительное производство.
ООО «Проект Север»	Взыскание задолженности по арендной плате и неустойки за нарушение сроков оплаты	11 141 513,02	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-153050/2012	Решением от 24.04.2013г. иск удовлетворен. Исполнительный лист направлен в Службу судебных приставов, и 12.08.2013 возбуждено исполнительное производство.
ООО «Альянс-Транс»	Взыскание задолженности по арендной плате и неустойки за нарушение сроков оплаты	6 954 777,14	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-153052/2012	Решением от 05.04.2013г. иск удовлетворен в полном объеме. Исполнительный лист направлен в Службу судебных приставов и 20.08.2013 возбуждено исполнительное производство.
ООО «ЮГ-НВ» (ПО Техстрой)	Взыскание задолженности по арендной плате	811 819,20	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-11467/2013	Решением от 21.03.2013. иск удовлетворен полностью. Исполнительный лист направлен в Службу судебных приставов.
ООО СП «Аркаим»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	461 203,24	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-43546/13	Решением суда от 28.05.2013 иск удовлетворен в полном объеме. Возбуждено исполнительное производство 07.11.2013.
ООО ТЭК «Универсал-Трэском»	Взыскание задолженности по арендной плате и	7 556 379,12	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-35480/13	Решение от 01.10.2013г. Постановлением суда апелляционной инстанции решение суда оставлено в

	неустойки за нарушение сроков оплаты			силе. Подана кассационная жалоба.
ОАО «РЖД»	Взыскание пени за просрочку доставки вагонов	9 170 303,43	Арбитражный суд г.Москвы дело № А40-111887/2013	Решением суда от 27.11.2013 требования удовлетворены.
ОАО «РЖД»	Возмещение суммы тарифа (неосновательное обогащение)	3 590,74	Арбитражный суд Нижегородской области дело № А43-17273/2013	Судебное заседание назначено на 04.10.2013 (упрощенно производство). Дело передано на рассмотрение АС Челябинской области. Решение не вынесено.
ОАО «ЮгРосПродукт»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	160 497,00	Арбитражный суд г.Москвы № А40-138976/13.	Решением суда н 15.01.2014 с ответчика взыскана сумма иска в полном объеме.
ОАО «РЖД»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	797 191,25	Арбитражный суд г.Москвы № А40-148102/13	Судебное заседание назначено на 15.01.2014
ОАО «РЖД»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	597 806,00	Арбитражный суд г.Москвы № А40-148104/13	Судебное заседание назначено на 28.02.2014
ОАО «РЖД»	Взыскание пени за просрочку доставки вагонов	9 417 760,56	Арбитражный суд г.Москвы № А40-149705/13	Судебное заседание назначено на 05.02.2014
ОАО «РЖД»	Взыскание пени за просрочку доставки вагонов	179 607,13	Арбитражный суд Саратовской области.	Судебное заседание назначено на 28.01.201
ОАО «ЕВРАЗ ВГОК»	Взыскабние убытков за повреждение вагонов	9 701,95	АС Свердловской области № А60-45705/2013	Упрощенное производство (без вызова сторон). Подача дополнительных документов до 17.01.2014.
ООО «Валенторский медный карьер»	Взыскабние убытков за повреждение вагонов	468 216,71	АС Свердловской области № А60-45735/2013	Судебное заседание назначено на 30.01.2014
ОАО «Серовский завод ферросплавов»	Взыскабние убытков за повреждение вагонов	44 667,14	АС Свердловской области № А60-45701/2013	Упрощенное производство (без вызова сторон). Подача дополнительных документов до 15.01.2014.
ООО «Межрегиональная транспортная компания»	Взыскание задолженности по аренде	5 664,00	АС г. Москвы № А40-166310/2013	Упрощенное производство (без вызова сторон). Подача дополнительных документов до 14.02.2014.
ООО «Независимая логистическая компания»	Взыскание задолженности по аренде	11 930 781,73	АС г. Москвы № А40-166312/2013	Предварительное судебное заседание назначено на 20.01.2014
ООО «Сибирь плюс» ООО «Тепловозная ремонтная компания»	Истребование имущества из чужого незаконного владения		АС Кемеровской области №А27-19857/2013	Предварительное судебное заседание назначено на 30.01.2014
ООО «КВО-ТРАНС»	Взыскание задолженности по оплате услуг по организации перевозок	80 000,00	АС г.Москвы	Судебное заседание еще не назначено
ООО «СМУ Бийск»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	324 461,74	АС Кемеровской области № А27-42/2014	Предварительное судебное заседание назначено на 04.03.2014
ООО ВРК Купино	Взыскание убытков в связи с	26 960,92	АС г.Санкт-Петербурга №А56-322/2014	Упрощенное производство (без вызова сторон). Подача дополнительных

	некачественным ремонтом вагонов			документов до 04.03.2014
ОАО «РЖД»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	9 354,23	АС Свердловской области №А60-433/2014	Судебное заседание еще не назначено
ОАО «РЖД»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	47 726,30	АС г.Москвы №А40-1472/2014	Судебное заседание еще не назначено
ОАО «РЖД»	Взыскание убытков в связи с некачественным ремонтом вагонов	554 707,46	АС г.Москвы №А40-1478/2014	Судебное заседание еще не назначено

11. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом Общества в 2013 году являлась Компания "GLOBALTRANS INVESTMENT PLC" –единственный акционер Общества, 100% доля участия в уставном капитале Общества.

Состав аффилированных **(физических)** лиц по состоянию на 31.12.2013г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Шпаков Валерий Васильевич	Генеральный директор	13.04.2011	нет	нет
2	Елисеев Александр Леонидович	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
3	Гомон Андрей Петрович	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
4	Церех Константин Эдуардович	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
5	Шенец Александр Александрович	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
6	Прокофьев Владимир Николаевич	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
7	Сапрыкин Олег Юрьевич	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет
8	Сторожев Александр Валентинович	Член Совета директоров	10.06.2013	нет	нет

ОАО «НПК» в 2013 году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивало.

В течение 2013г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (юридическими лицами)

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	**Место нахождение юридического лица**	**Виды операций**	**Объем операций тыс. руб.**		**Доля операций со связанными сторонами в общем объеме (%)**	
			Доходы (выручка без НДС)	**Расходы (без НДС)**	**Доходы (выручка без НДС)**	**Расходы (без НДС)**
ООО "СЕВТЕХНОТРАНС"	123317, г. Москва, ул.	Приобретение и продажа услуг, ВР	17 773	0	0.08	0.00

	Тестовская, д.10	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	3 129 605	0.00	17.90
Украинская новая перевозочная компания	Украина, 49044, г. Днепропетровск, ул. Чкалова, 12 офис 14	Приобретение и продажа услуг, ВР	127 869	105 481	0.60	0.60
ООО "БалтТрансСервис"	195197, г.Санкт-петербург, пр. Металлистов, д.115	Приобретение ОС	0	156 650	0.00	0.90
		Приобретение и продажа услуг, ВР	393	0	0.00	0.00
		Займ полученный с учетом %	0	607 188	0.00	3.47
ООО "Ферротранс"	307170, Курская обл., г.Железногорск, ул.Ленина, д.25	Приобретение и продажа услуг, ВР	5 687 211	370 744	26.57	2.12
		Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	1 602 598	0.00	9.17
ООО "Стилтранс"	105082, г.Москва, Спартаковская пл., д.16/15, стр.5	Приобретение и продажа услуг, ВР	5 269 576	4 646	24.62	0.03
		Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	0	367 498	0.00	2.10

Состояние расчетов со связанными сторонами (юридическими лицами):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (юридического лица)	Сальдо расчетов на 01.01.2013г.		Сальдо расчетов на 31.12.2013г.	
	Задолженность ОАО "НПК"	Задолженность связанной стороны	Задолженность ОАО "НПК"	Задолженность связанной стороны
ООО "СЕВТЕХНОТРАНС"	280 363	9 664	52 175	907
Украинская новая перевозочная компания	1 016	3 847	3 891	11 174
ООО "БалтТрансСервис"	5 184	0	302 848	14 851
ООО "Ферротранс"	81 667	31 193	202 465	48 557
ООО "Стилтранс"	39 779	327 019	14 586	517 721

12.Информация по сегментам.

Информация по сегментам в разрезе видов подвижного состава (ПС):

Название показателя	Полувагоны	Цистерны	Зерновозы	Платформы	Тепловозы	Всего
Выручка	18 865 478	2 178 670	31 685	58 271	269 670	21 403 774
Себестоимость продаж	-14 586 725	-1 554 323	-15 554	-29 265	-245 027	-16 430 894
Валовая прибыль (убыток)	4 278 753	624 347	16 131	29 006	24 643	4 972 880
Коммерческие расходы	0	0	0	0	0	0
Управленческие расходы	-906 431	-132 265	-3 417	-6 145	-5 221	-1 053 478
Прибыль (убыток) от продаж	**3 372 322**	**492 082**	**12 714**	**22 861**	**19 423**	**3 919 402**
Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0	0
Проценты к получению	204 137	29 787	770	1 384	1 176	237 254
Проценты к уплате	-1 759 800	-256 786	-6 634	-11 930	-10 135	-2 045 286
Прочие доходы	801 802	113 069	2 042	4 743	3 017	924 672
Прочие расходы	-1 275 780	-138 194	-3 376	-5 940	-3 496	-1 426 787
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 342 681**	**239 958**	**5 515**	**11 117**	**9 984**	**1 609 255**
Текущий налог на прибыль	-318 361	-56 896	-1 308	-2 636	-2 367	-381 568
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	36 902	6 595	152	306	274	44 229
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2 025	-362	-8	-17	-15	-2 427
Изменение отложенных налоговых активов	10 897	1 947	45	90	81	13 060
Прочее	21 481	3 839	88	178	160	25 746
Чистая прибыль (убыток)	**1 058 723**	**189 210**	**4 348**	**8 766**	**7 872**	**1 268 920**

13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 г. состоит из 902 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 руб. каждая. Все акции были выпущены и полностью оплачены. Все акции имеют равные права голоса и права на получение дивидендов.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

14. Государственная помощь и безвозмездное получение

В течение 2013 года Общество не получало государственную помощь. Отсутствовали также безвозмездные поступления денежных средств, имущества и т.п.

15. Заключение

Финансовый 2013 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль составила 1 268 920 тыс. руб. (по сравнению с 2011-2012г.г.: чистая прибыль в 2011г. составила 4 002 174 тыс. руб., в 2012г. составила 4 378 054 тыс. руб.).

Базовая прибыль на одну акцию составила 1 407 руб.

Успешная финансовая деятельность компании позволила в 2013 году направить 24 545 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи.

Генеральный директор

ОАО «Новая перевозочная компания» Шпаков В.В.

Главный бухгалтер Орлова М.Н.

30 января 2014 года