



Аktionерам
Аktionерного общества
«Первая Грузовая Компания»

Аудиторское заключение

**по бухгалтерской отчетности
Аktionерного общества
«Первая Грузовая Компания»
за 2016 год**



АО «Первая Грузовая Компания»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.</p>
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	<p>Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).</p> <p>Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.</p>

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Акционерное общество «Первая Грузовая Компания».
Место нахождения (юридический адрес):	105064, город Москва, улица Старая Басманная, дом 12, строение 1.
Почтовый адрес:	105064, город Москва, улица Старая Басманная, дом 12, строение 1.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за № 1137746982856</p> <p>22 октября 2013 года. Свидетельство серии 77 № 015559247.</p>



Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество») за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность на 59 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



АО «Первая Грузовая Компания»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 30 марта 2015 года выразил немодифицированное мнение.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 154/15)

29 марта 2017 года



Шеремет В.Г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности АО

Собственность иностранных юридических лиц _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.)

Местонахождение (адрес) _____

105064, Россия, г.Москва, ул. Старая Басманная, д.12 стр.1

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

Пояснения	Примечания в пояснительной записке	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
АКТИВ						
1.1 1.2 1.3 1.5		I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	4	Нематериальные активы, в том числе		67 069	61 192	2 031
1.5		незавершенные вложения в нематериальные активы	1111	26 100	31 412	
		Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
		Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
		Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 2.2. 2.3 2.4	5	Основные средства, в том числе	1150	47 977 161	42 035 313	735 421
		незавершенные вложения в основные средства	1151	2 091 617	2 029 096	
		Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	6	Финансовые вложения	1170	5 137 099	5 204 664	175 770 122
	15	Отложенные налоговые активы	1180	1 552 012	5 013 142	5 491 302
	9	Прочие внеоборотные активы	1190	1 624 890	1 067 550	264 300
		Итого по разделу I	1100	56 358 231	53 381 861	182 263 176
4.1 4.2		II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210	8 721 566	5 624 905	20 788
		Запасы				
		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 785 916	1 810 237	19 578
5.1 5.2	7	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	10 877 529	12 443 029	6 815 809
		долгосрочная	1231	16 432	1 582 395	139 108
		краткосрочная	1232	10 861 097	10 860 634	6 676 701
3.1	6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 000	70 402	-
	8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 120 395	8 117 072	1 311 397
	9	Прочие оборотные активы	1260	762 495	215 813	370 477
		Итого по разделу II	1200	44 270 901	28 281 458	8 538 049
		БАЛАНС	1600	100 629 132	81 663 319	190 801 225

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
		ПАССИВ				
		III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
		Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 346 365	31 346 365	31 343 364
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
		Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
		Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
		Резервный капитал	1360	1 151 075	1 057 146	-
	10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 066 478	(399 942)	66 207 180
		Итого по разделу III	1300	44 563 918	32 003 569	97 550 544
5.3	11	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	15	Заемные средства	1410	37 065 378	36 576 604	38 250 069
		Отложенные налоговые обязательства	1420	882 671	776 150	120 000
		Оценочные обязательства	1430	-	-	-
		Прочие обязательства	1450	-	-	-
		Итого по разделу IV	1400	37 948 049	37 352 754	38 370 069
5.3	11	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
		Заемные средства	1510	6 597 688	2 261 896	51 256 482
5.3 5.4		Кредиторская задолженность	1520	10 081 538	8 834 112	3 618 404
		Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7		Оценочные обязательства	1540	1 437 939	1 210 988	5 726
		Прочие обязательства	1550	-	-	-
		Итого по разделу V	1500	18 117 165	12 306 996	54 880 612
		БАЛАНС	1700	100 629 132	81 663 319	190 801 225

Руководитель

"29"

март

(подпись)

20 17 г.

Буккин О.Ю.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 16 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Первая Грузовая Компания"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИИН

Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД
46.22.1	46.22.1	46.22.1
46.22.2	46.22.2	46.22.2
46.22.3	46.22.3	46.22.3
46.22.4	46.22.4	46.22.4
46.22.5	46.22.5	46.22.5
46.22.6	46.22.6	46.22.6
46.22.7	46.22.7	46.22.7
46.22.8	46.22.8	46.22.8
46.22.9	46.22.9	46.22.9
46.22.10	46.22.10	46.22.10
46.22.11	46.22.11	46.22.11
46.22.12	46.22.12	46.22.12
46.22.13	46.22.13	46.22.13
46.22.14	46.22.14	46.22.14
46.22.15	46.22.15	46.22.15
46.22.16	46.22.16	46.22.16
46.22.17	46.22.17	46.22.17
46.22.18	46.22.18	46.22.18
46.22.19	46.22.19	46.22.19
46.22.20	46.22.20	46.22.20
46.22.21	46.22.21	46.22.21
46.22.22	46.22.22	46.22.22
46.22.23	46.22.23	46.22.23
46.22.24	46.22.24	46.22.24
46.22.25	46.22.25	46.22.25
46.22.26	46.22.26	46.22.26
46.22.27	46.22.27	46.22.27
46.22.28	46.22.28	46.22.28
46.22.29	46.22.29	46.22.29
46.22.30	46.22.30	46.22.30
46.22.31	46.22.31	46.22.31
46.22.32	46.22.32	46.22.32
46.22.33	46.22.33	46.22.33
46.22.34	46.22.34	46.22.34
46.22.35	46.22.35	46.22.35
46.22.36	46.22.36	46.22.36
46.22.37	46.22.37	46.22.37
46.22.38	46.22.38	46.22.38
46.22.39	46.22.39	46.22.39
46.22.40	46.22.40	46.22.40
46.22.41	46.22.41	46.22.41
46.22.42	46.22.42	46.22.42
46.22.43	46.22.43	46.22.43
46.22.44	46.22.44	46.22.44
46.22.45	46.22.45	46.22.45
46.22.46	46.22.46	46.22.46
46.22.47	46.22.47	46.22.47
46.22.48	46.22.48	46.22.48
46.22.49	46.22.49	46.22.49
46.22.50	46.22.50	46.22.50
46.22.51	46.22.51	46.22.51
46.22.52	46.22.52	46.22.52
46.22.53	46.22.53	46.22.53
46.22.54	46.22.54	46.22.54
46.22.55	46.22.55	46.22.55
46.22.56	46.22.56	46.22.56
46.22.57	46.22.57	46.22.57
46.22.58	46.22.58	46.22.58
46.22.59	46.22.59	46.22.59
46.22.60	46.22.60	46.22.60
46.22.61	46.22.61	46.22.61
46.22.62	46.22.62	46.22.62
46.22.63	46.22.63	46.22.63
46.22.64	46.22.64	46.22.64
46.22.65	46.22.65	46.22.65
46.22.66	46.22.66	46.22.66
46.22.67	46.22.67	46.22.67
46.22.68	46.22.68	46.22.68
46.22.69	46.22.69	46.22.69
46.22.70	46.22.70	46.22.70
46.22.71	46.22.71	46.22.71
46.22.72	46.22.72	46.22.72
46.22.73	46.22.73	46.22.73
46.22.74	46.22.74	46.22.74
46.22.75	46.22.75	46.22.75
46.22.76	46.22.76	46.22.76
46.22.77	46.22.77	46.22.77
46.22.78	46.22.78	46.22.78
46.22.79	46.22.79	46.22.79
46.22.80	46.22.80	46.22.80
46.22.81	46.22.81	46.22.81
46.22.82	46.22.82	46.22.82
46.22.83	46.22.83	46.22.83

Организационно-правовая форма/форма собственности	АО
---	----

Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды		
0710002		
31	12	2016
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 2015 г.
	12	Выручка	2110	82 258 155	65 182 131
6	12	Себестоимость продаж	2120	(74 786 991)	(63 267 928)
	12	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 471 164	1 914 203
6	12	Коммерческие расходы	2210	(10 921)	(8 745)
6	12	Управленческие расходы	2220	(5 448 426)	(3 568 735)
		Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 011 817	(1 663 277)
		Доходы от участия в других организациях	2310	47 395	7 997
		Проценты к получению	2320	1 428 619	865 276
		Проценты к уплате	2330	(5 134 383)	(9 148 738)
	13	Прочие доходы	2340	21 305 208	17 050 868
	13	Прочие расходы	2350	(3 524 424)	(4 795 458)
	15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 134 232	2 316 668
	15	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
	15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	415 770	(135 921)
	15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(106 521)	439 813
	15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 461 130)	(833 352)
		Прочее	2460	(6 232)	(44 552)
		Чистая прибыль (убыток)	2400	12 560 349	1 878 577

Пояснения	Пояснения из пояснительной записки	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 2015 г.
		Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
		Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
		Совокупный финансовый результат периода	2500	12 560 349	1 878 577
16		Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0004	0,00006
		Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

29 "

март

(подпись)

Букин О.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2016 по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика 56738657 ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта:грузовые перевозки по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО
Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн.руб.-) по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

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 201 <u>014</u> г.	3100	31 343 364	(0)	0	0	66 207 180	97 550 544
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	3 001	0	0	0	1 878 577	1 881 578
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 878 577	1 878 577
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3214	3 001			x	x	3 001
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(67 428 553)	(67 428 553)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x		(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3226					(67 428 553)	(67 428 553)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 057 146	(1 057 146)	x
Величина капитала на 31 декабря 2 015 г.	3200	31 346 365	(0)	0	1 057 146	(399 942)	32 003 569
3а 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	12 560 349	12 560 349
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 560 349	12 560 349
переоценка имущества	3312	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						0
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)			x		(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)			x		(0)
реорганизация юридического лица	3326					()	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	93 929	(93 929)	x
Величина капитала на 31 декабря 2 016 г.	3300	31 346 365	(0)	0	1 151 075	12 066 478	44 563 918

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала в 2015 г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	97 550 544	1 878 577	(67 425 552)	32 003 569
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	97 550 544	1 878 577	(67 425 552)	32 003 569
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 207 180	1 878 577	(68 485 699)	(399 942)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	66 207 180	1 878 577	(68 485 699)	(399 942)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
по статьям					
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 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	44 563 918	32 003 569	97 550 544

Руководитель



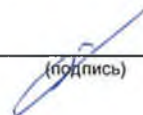
(подпись)

Букин О.Ю.

(расшифровка подписи)

"29"

март

20 16 г.Главный
бухгалтер


(подпись)

Панагушина Г.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2016 год

Организация Акционерное общество "Первая Грузовая Компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности АО _____
 Собственность иностранных юридических лиц _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
56738657		
7725806898		
49.20		
12267	23	
384 (385)		

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91 583 405	73 250 918
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	82 551 781	57 432 786
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	702 817	12 816 640
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 328 807	3 001 492
Платежи - всего	4120	(68 326 270)	(58 399 091)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 520 985)	(42 383 536)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 017 449)	(2 892 469)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 158 316)	(8 634 149)
налога на прибыль организаций	4124	(130 572)	(392 757)
прочие платежи	4129	(4 498 948)	(4 096 180)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 257 135	14 851 827

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 132 113	24 796 639
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	48 240	13 248 427
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	740 077	37 681
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 343 796	5 758 342
прочие поступления	4219	-	5 752 189
Платежи - всего	4220	(11 367 527)	(1 635 740)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 664 527)	(627 740)
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	(703 000)	(8 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(1 000 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 235 414)	23 160 899
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 000 000	38 131 736
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 000 000	10 891 861
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 243 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	24 996 875
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи - всего	4320	(21 941 011)	(69 342 227)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 452 443)	(60 016 263)
прочие платежи	4329	(5 488 568)	(9 325 964)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	58 989	(31 210 491)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 080 710	6 802 235
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 117 072	1 311 397
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 120 395	8 117 072
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(77 387)	3 440

Руководитель

Букин О.Ю.

Главный бухгалтер

Панагушина Г.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29"

март



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г.	42 771	(12 991)	24 136	(-)	-	{ 12 947 }	-	-	-	66 907	(25 938)
	5110	за 20 15 г.	2 050	(19)	42 679	(1 958)	-	{ 12 972 }	-	-	-	42 771	(12 991)
в том числе: <i>Программные продукты и базы данных</i>	5101	за 20 16 г.	42 331	(12 949)	23 908	(-)	-	{ 12 871 }	-	-	-	66 239	(25 820)
	5111	за 20 15 г.	81	(16)	42 250	(-)	-	{ 12 933 }	-	-	-	42 331	(12 949)
<i>Патенты</i>	5102	за 20 16 г.	337	(20)	-	-	-	{ 35 }	-	-	-	337	(55)
	5112	за 20 15 г.	-	(-)	337	-	-	{ 20 }	-	-	-	337	(20)
<i>Товарные знаки</i>	5103	за 20 16 г.	103	(22)	228	(-)	-	{ 41 }	-	-	-	331	(63)
	5113	за 20 15 г.	11	(3)	92	(-)	-	{ 19 }	-	-	-	103	(22)
<i>Прочие</i>	5103	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 15 г.	1 958	(-)	-	(1 958)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Всего	5120	66 907	42 771	92
в том числе:		66 239	42 331	81
<i>(программы)</i>				
<i>(патенты)</i>		337	337	-
<i>(Товарные знаки)</i>		331	103	11
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20	20 16	20 15	20 14
Всего	5130		7 871	4 240	-
в том числе:			7 871	4 240	-
(Программные продукты и базы данных)					
и т.д.			-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Принято к учету в качестве программных продуктов и БД без исключительных прав	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Списано на расходы за период	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>16</u> г.	31 412	18 824	(-)	(24 136)	(-)	26 100
	5190	за 20 <u>15</u> г.	-	34 950	(-)	(3 538)	(-)	31 412
в том числе: <i>Программные продукты и базы данных</i>	5181	за 20 <u>16</u> г.	31 276	18 432	(-)	(23 908)	(-)	25 800
	5191	за 20 <u>15</u> г.	-	34 645	(-)	(3 369)	(-)	31 276
<i>Патенты</i>	5182	за 20 <u>16</u> г.	-	300	(-)	(-)	(-)	300
	5192	за 20 <u>15</u> г.	-	169	(-)	(169)	(-)	-
<i>Товарные знаки</i>	5183	за 20 <u>16</u> г.	136	92	(-)	(228)	(-)	-
	5193	за 20 <u>15</u> г.	-	136	(-)	(-)	(-)	136

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступления за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>16</u> г.	2 029 096	12 361 810	(92)	(12 299 197)	2 091 617
	5250	за 20 <u>15</u> г.	-	2 916 351	(-)	(887 255)	2 029 096
в том числе:	5241	за 20 <u>16</u> г.	2 026 956	59 605	(-)	(-)	2 086 561
Здания	5251	за 20 <u>15</u> г.	-	2 026 956	(-)	(-)	2 026 956
Сооружения	5242	за 20 <u>16</u> г.	89	1 127	(92)	(584)	540
	5252	за 20 <u>15</u> г.	-	1 990	(-)	(1 901)	89
Машины и оборудование	5243	за 20 <u>16</u> г.	2 051	38 852	(-)	(36 387)	4 516
	5253	за 20 <u>15</u> г.	-	63 237	(-)	(61 186)	2 051
Транспортные средства	5244	за 20 <u>16</u> г.	-	12 261 822	(-)	(12 261 822)	-
	5254	за 20 <u>15</u> г.	-	822 100	(-)	(822 100)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 <u>16</u> г.	-	404	(-)	(404)	-
	5255	за 20 <u>15</u> г.	-	1 764	(-)	(1 764)	-
Прочие виды основных средств	5246	за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>15</u> г.	-	304	(-)	(304)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	785 603	555 110
в том числе: грузовые вагоны	5261	739 259	536 328
Прочие виды основных средств	5262	46 344	18 782
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	945 564	712 735	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	12 407 692
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60 172 077	62 655 442	12 407 692
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	165 345	270 875	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	6 117 942	6 486 342	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Изменения за счет курсов валют	Реклассификация по срочности	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>16</u> г.	5 204 664	(-)	-	(-)	-	(9 556)	(58 009)	5 137 099	-
	5311	за 2015 г.	175 794 908	(24 786)	4 961 122	(175 525 256)	24 786	21 992	(48 102)	5 204 664	(-)
в том числе: вклады в уставные (складочные)		за 20 <u>16</u> г.	15 894	(-)	-	(-)	-	-	-	15 894	(-)
		за 2015 г.	25 256	(24 786)	15 894	(25 256)	24 786	-	-	15 894	(-)
ценные бумаги других организаций		за 20 <u>16</u> г.	5 117 706	-	-	(-)	-	-	-	5 117 706	-
		за 2015 г.	175 769 652	-	4 848 054	(175 500 000)	-	-	-	5 117 706	-
Предоставленные займы		за 20 <u>16</u> г.	71 064	-	-	(-)	-	(9 556)	(58 009)	3 499	-
		за 2015 г.	-	-	97 174	(-)	-	21 992	(48 102)	71 064	-
Депозитные вклады		за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>16</u> г.	70 402	-	958 867	(1 078 300)	-	(5 978)	58 009	3 000	-
	5315	за 2015 г.	-	-	1 054 870	(1 038 181)	-	5 611	48 102	70 402	-
в том числе: предоставленные займы		за 20 <u>16</u> г.	70 402	-	703 000	(822 433)	-	(5 978)	58 009	3 000	-
		за 2015 г.	-	-	54 870	(38 181)	-	5 611	48 102	70 402	-
депозитные вклады, за исключением денежных эквивалентов		за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций		за 20 <u>16</u> г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
уступка права требования		за 20 <u>16</u> г.	-	-	5 867	(5 867)	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>16</u> г.	5 275 066	-	958 867	(1 078 300)	-	(15 534)	-	5 140 099	-
	5310	за 2015 г.	175 794 908	(24 786)	6 015 992	(176 563 437)	24 786	27 603	-	5 275 066	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>5</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	125 500 000
в том числе:				
зalog акций (по балансовой стоимости финансовых вложений)		-	-	125 500 000
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 <u>16</u> г.	1 582 395	(-)	16 432	(-)
	5521	за 20 <u>15</u> г.	139 108	(-)	1 582 395	(-)
Авансы по лизинговым договорам и договорам аренды грузовых вагонов (счет 60.40, счет 76.055)	5502	за 20 <u>16</u> г.	1 582 395	(-)	16 432	(-)
	5522	за 20 <u>15</u> г.	139 108	(-)	1 582 395	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 20 <u>16</u> г.	11 307 736	(447 102)	11 228 833	(367 736)
	5530	за 20 <u>15</u> г.	6 677 017	(316)	11 307 736	(447 102)
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62, 76.28)	5511	за 20 <u>16</u> г.	3 350 080	(105 350)	3 315 648	(126 771)
	5531	за 20 <u>15</u> г.	484 613	(316)	3 350 080	(105 350)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60, 76.35, 76.055)	5512	за 20 <u>16</u> г.	4 651 311	(136 956)	4 056 536	(94 620)
	5532	за 20 <u>15</u> г.	1 133 364	(-)	4 651 311	(136 956)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 68,69,70,71,73,76)	5513	за 20 <u>16</u> г.	3 306 345	(204 796)	3 856 649	(146 345)
	5533	за 20 <u>15</u> г.	5 059 040	(-)	3 306 345	(204 796)
Итого	5500	за 20 <u>16</u> г.	12 890 131	(447 102)	11 245 265	(367 736)
	5520	за 20 <u>15</u> г.	6 816 125	(316)	12 890 131	(447 102)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> <u>2016 г.</u> балансовая стоимость задолженности	На <u>31 декабря</u> <u>2015 г.</u> балансовая стоимость задолженности	На <u>31 декабря</u> <u>2014 г.</u> балансовая стоимость задолженности
Всего	5540	47 452	57 040	4 647
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	0	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5542	47 452	57 040	4 647
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 71,73,76)	5543	0	-	-

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г.	36 576 604	37 065 378
	5571	за 20 <u>15</u> г.	38 250 069	36 576 604
Долгосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5552	за 20 <u>16</u> г.	11 511 231	12 000 000
	5572	за 20 <u>15</u> г.	38 250 000	11 511 231
Долгосрочные обязательства по займам (счет 67)	5552	за 20 <u>16</u> г.	25 065 373	25 065 378
	5572	за 20 <u>15</u> г.	69	25 065 373
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 <u>16</u> г.	11 096 008	16 679 226
	5580	за 20 <u>15</u> г.	54 874 886	11 096 008
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60, 76.28, 76.35)	5561	за 20 <u>16</u> г.	1 529 874	1 776 202
	5581	за 20 <u>15</u> г.	3 195 177	1 529 874
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62, 76.05)	5563	за 20 <u>16</u> г.	1 852 132	2 296 018
	5583	за 20 <u>15</u> г.	283 790	1 852 132
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счета 70, 71, 73, 76)	5563	за 20 <u>16</u> г.	4 894 897	5 749 252
	5583	за 20 <u>15</u> г.	6 329	4 894 897
Расчеты по налогам и сборам (счет 68), расчеты с государственными внебюджетными фондами (счет 69)	5564	за 20 <u>16</u> г.	557 209	260 066
	5584	за 20 <u>15</u> г.	133 108	557 209
Краткосрочные обязательства по кредитам (счет 67)	5566	за 20 <u>16</u> г.	1 636 458	5 955 253
	5586	за 20 <u>15</u> г.	12 840 667	1 636 458
Краткосрочные обязательства по займам (счет 67)	5567	за 20 <u>16</u> г.	625 438	642 435
	5587	за 20 <u>15</u> г.	38 415 815	625 438
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г.	47 672 612	53 744 604
	5570	за 20 <u>15</u> г.	93 124 955	47 672 612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	67 705 182	56 985 954
Расходы на оплату труда	5620	5 237 518	3 289 149
Отчисления на социальные нужды	5630	1 360 710	899 215
Амортизация	5640	4 911 926	4 910 310
Прочие затраты	5650	1 031 002	760 780
в том числе:	5651	-	-
налоги	5654	803 102	643 022
Итого по элементам	5660	80 246 338	66 845 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 246 338	66 845 408

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 210 988	939 304	(235 984)	(476 369)	1 437 939
в том числе: <i>по судебным искам</i>		444 932	-	2 744	(427 740)	19 936
<i>по предстоящим отпускам</i>		238 728	258 937	(238 728)	(-)	258 937
<i>по предстоящим премиям</i>		527 328	680 367	(-)	(48 629)	1 159 066

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Полученные - всего	5800	2 779 520	1 771 939	-
в том числе: <i>Основные средства в залоге</i>		33 983	754 514	-
<i>Гарантии полученные</i>		2 745 537	1 017 425	-
Выданные - всего	5810	8 978 181	8 979 842	1 000 000
в том числе: <i>Основные средства в залоге (по залоговой стоимости)</i>		8 978 181	8 979 842	-
<i>Акции, переданные в залог (по залоговой стоимости)</i>		-	-	1 000 000
<i>Гарантии выданные</i>		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>16</u> г.		За 20 <u>15</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>16</u> г.	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>15</u> г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)						
20 <u>16</u> г.			-	-	(-)	-
20 <u>15</u> г.			-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

**Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности АО «ПГК» за 2016 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	3
1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2016 году	5
1.2 Информация о деятельности совета директоров АО «ПГК» в 2016 году	5
2. Основные положения учетной политики	6
3. Изменения вступительного баланса	12
4. Нематериальные активы и расходы будущих периодов	12
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	12
6. Финансовые вложения	14
7. Дебиторская задолженность	14
8. Денежные средства и их эквиваленты	14
9. Прочие активы	17
10. Нераспределенная прибыль	18
11. Заемные средства	18
12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	19
13. Прочие доходы и расходы	21
14. Изменение оценочных значений	22
15. Расчеты по налогу на прибыль	22
16. Прибыль на одну акцию	23
17. Связанные стороны	23
18. Условные обязательства и условные активы	27
19. Информация по забалансовым счетам	29
20. События, произошедшие после 31 декабря 2016 года	29
21. Информация по сегментам	29
22. Экологическая деятельность	31
23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год	31

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Первая Грузовая Компания»
за 2016 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» (далее – «Общество» или «Компания») за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания» (далее также Общество) осуществляет деятельность на рынке грузовых перевозок в качестве оператора железнодорожного подвижного состава, оказывая услуги по предоставлению принадлежащего на праве собственности аренды или ином праве железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Первая Грузовая Компания». Сокращенное наименование: АО «ПГК». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company Freight One. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC Freight One.

Акционерное общество «Первая Грузовая Компания» переименовано из Открытого акционерного общества «Первая Грузовая Компания», прежнее наименование которого - Открытое акционерное общество «Независимая Транспортная Компания», созданного путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в форме преобразования его в Открытое акционерное общество на основании решения Общего собрания участников ООО «НТК».

АО «ПГК» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Независимая Транспортная Компания» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе его деятельности, в соответствии с передаточным актом.

01.04.2015 АО «ПГК» реорганизовано в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», место нахождения: Россия, 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1, ОГРН 1077758336985) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5, ОГРН: 1135031005801) на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27 июня 2014 года (протокол от 27 июня 2014 года №2). Влияние реорганизации на нераспределенную прибыль и собственный капитал Общества за 2015 год описано в пункте 10 пояснительной записки.

Общество является правопреемником ОАО «ПГК» (ОГРН: 1077758336985) и ОАО «НТК-Вагон» (ОГРН: 1135031005801) по всем правам и обязанностям в отношении всех кредиторов и должников указанных обществ начиная с 01 апреля 2015 года.

В соответствии с внесенными изменениями в Устав АО «ПГК», зарегистрированными 06 февраля 2015 года местонахождением Общества является: Россия, г. Москва.

Адрес Общества в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.
Почтовый адрес: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.12, стр.1.

Дата государственной регистрации: 22 октября 2013 г. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 015559247. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1137746982856

По состоянию на 31.12.2016 размер уставного капитала АО «ПГК» составляет 31 346 364 597 рублей. Уставный капитал Компании состоит из 31 346 364 597 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-55521-Е.

С даты создания Общества уставный капитал Общества был увеличен с 31 343 364 296 руб. до 31 346 364 597 руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3 000 301 штука, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 301 рубль (Способ размещения: конвертация обыкновенных акций Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» (ОАО «ПГК», ОГРН 1077758336985, место нахождения: 105064, Россия, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1) и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» (ОАО «НТК-Вагон», ОГРН 1135031005801, место нахождения: Россия, 142400, Московская область, Ногинский район, г. Ногинск, ул. 3 Интернационала, д. 78, помещение 5), присоединенных к Обществу, в дополнительные акции Общества).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 года структура акционерного капитала состояла из:

№	Акционер	Сведения о регистрации	Место нахождения	Количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	ЮСил Рэйл Б.В. (UCL Rail B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама Дата регистрации: 02.05.2011 №52635074	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	31 343 229 961	99,99
2	Юниверсал Карго Логистикс Холдинг Б.В. (Universal Cargo Logistics Holding B.V.)	Выписка из Торгового реестра Торговой Палаты Амстердама, Дата регистрации: 24.08.2007 №34281257	Стравинскилаан 3051, 3 этаж, 1077ZX, Амстердам, Нидерланды	3 134 636	0,01

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 3 727 человек (в 2015 году – 2 784 человек).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:
Доллар США 60,6569 рублей;
Евро 63,8111 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рублей;
Евро 79,6972 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584 рублей;
Евро 68,3427 рублей.

1.1 Информация о проведении общих собраний акционеров АО «ПГК» в 2016 году

В течение 2016 года были проведены два общих собрания акционеров АО «ПГК», в том числе одно годовое.

1.2 Информация о деятельности Совета директоров АО «ПГК» в 2016 году

В соответствии с Уставом АО «ПГК» в 2016 году органами управления Общества являлись Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление и Генеральный директор.

В период с 19.06.2015 до годового Общего собрания акционеров АО «ПГК», состоявшегося 30.06.2016, в состав Совета директоров АО «ПГК» входили следующие лица:

1	Багрин Олег Владимирович
2	Батырев Антон Искандерович
3	Букин Олег Юрьевич
4	Волошин Александр Стальевич
5	Лисин Дмитрий Владимирович
6	Окес-Войсей Марк Дэвид Александер
7	Сапронов Александр Алексеевич
8	Федоров Вячеслав Петрович
9	Федоров Игорь Петрович

Решением годового Общего собрания акционеров от 30.06.2016 были внесены изменения в устав АО «ПГК», определен состав Совета директоров АО «ПГК» в количестве 8 человек, в который вошли:

1	Батырев Антон Искандерович
2	Букин Олег Юрьевич
3	Волошин Александр Стальевич
4	Каратаев Сергей Михайлович
5	Лисин Дмитрий Владимирович
6	Окес-Войсей Марк Дэвид Александер
7	Сапронов Александр Алексеевич
8	Федоров Игорь Петрович

В период с 01.01.2016 по 31.12.2016 было проведено семнадцать заседаний Совета директоров АО «ПГК».

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

Дочерние и зависимые общества

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах АО «ПГК»:

Компания	Страна регистрации	Организационно-правовая форма	Основная деятельность	Эффективная доля участия на 31 декабря 2016 г., %	Эффективная доля участия на 31 декабря 2015 г., %
<i>Дочерние предприятия</i>					
АО «ВРП «Грязи»	Россия	Акционерное общество	деятельность железнодорожного транспорта	100%	100%
ООО «ПГК-Лизинг»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	- предоставление подвижного состава в операционную (нефинансовую) аренду; - приобретение грузового подвижного состава в целях перепродажи третьим лицам.	99,9%	99,9%
АО «СтальТранс»	Россия	Акционерное общество	-организация перевозок грузов	100%	100%
ТОО «ПГК – Центральная Азия»	Казахстан	Товарищество с ограниченной ответственностью	-организация перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги.	100%	100%
<i>Зависимое предприятие</i>					
Freight One Scandinavia Ltd	Финляндия	Акционерное общество	транспортно-экспедиторское обслуживание	50%	50%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- оценочные обязательства на покрытие убытков в связи с судебными исками;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам;
- оценочные обязательства по выплате предстоящих премий.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 08 августа 2003 г. № 476).

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, полученных в качестве вклада в Уставной капитал Общества, определялся Обществом исходя из оценки срока его эксплуатации предыдущим собственником, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания (кроме жилых)	10	свыше 30 лет
СООРУЖЕНИЯ	5	от 7 до 10 лет
СООРУЖЕНИЯ	6	от 10 до 15 лет
СООРУЖЕНИЯ	8	от 20 до 25 лет
Машины и оборудование	1	от 1 до 2 лет
Машины и оборудование	2	от 2 до 3 лет

Виды основных средств	Амортизационные группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	3	от 3 до 5 лет
Машины и оборудование	4	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	5	от 7 до 10 лет
Машины и оборудование	6	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование	10	свыше 30 лет
Автотранспортные средства	3	от 3 до 5 лет
Автотранспортные средства	4	от 5 до 7 лет
Автотранспортные средства	5	от 7 до 10 лет
Крытые вагоны	8	от 20 до 25 лет
Крытые вагоны	9	от 25 до 30 лет
Лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Минераловозы	8	от 20 до 25 лет
Модернизированные лесовозы	9	от 25 до 30 лет
Окатышевозы	6	от 10 до 15 лет
Платформы	9	от 25 до 30 лет
Полувагоны	8	от 20 до 25 лет
Полувагоны	9	от 25 до 30 лет
Цементовозы	7	от 15 до 20 лет
Цементовозы	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	7	от 15 до 20 лет
Цистерны	8	от 20 до 25 лет
Цистерны	9	от 25 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	от 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	от 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	от 7 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	от 10 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	от 15 до 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	от 20 до 25 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	от 25 до 30 лет
ПРОЧИЕ ОС	2	от 2 до 3 лет
ПРОЧИЕ ОС	4	от 5 до 7 лет
ПРОЧИЕ ОС	5	от 7 до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Активы, приобретаемые Обществом со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство как материально-производственные запасы.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как

сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях-

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

По активам со сроком использования более одного года, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых на счетах учета МПЗ, списание производится по себестоимости каждой единицы.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Задолженность по процентам по финансовым вложениям учитывается в составе дебиторской задолженности.

Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости к денежным эквивалентам.

Учет обязательств (дебиторская и кредиторская задолженность)

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения свыше одного календарного года исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость этого актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Проценты по займам и кредитам, привлеченным для приобретения объектов основных средств и нематериальных активов, которые не относятся к инвестиционным активам, в общем порядке отражаются в составе прочих расходов Общества.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет

активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода.

С учетом специфики осуществления процесса по основному виду деятельности (услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава для осуществления перевозок грузов, транспортно-экспедиционные услуги, предоставление во временное пользование своих активов) незавершенное производство не определяется.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Входящие данные бухгалтерского баланса на 01.01.2016 года соответствуют исходящим данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Изменения данных вступительного баланса отсутствуют.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2016 года и по состоянию на 31 декабря 2015 года Общество не имеет и не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

В 2016 году проданы вагоны, остаточная стоимость которых составила 191 тыс. руб.

В 2016 году ликвидированы вагоны, остаточная стоимость которых составила 1 510 440 тыс. руб.

В 2016 году приобретены вагоны, общая стоимость которых составила 11 446 935 тыс. руб., в т.ч. выкупленные по окончании договоров лизинга 11 308 869 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 262 487 тыс. руб. (31 декабря 2015 г. - 340 233 тыс. руб., 31 декабря 2014 г. – 9 409 тыс. руб.).

Основные средства, залоговая стоимость которых составляет 8 978 181 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения:

1. По банковскому кредиту с «EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT». Более подробная информация о кредите с залогом основных средств, содержится в п. «Заемные средства» настоящей Пояснительной записки.
2. По договору лизинга с ЗАО "Сбербанк Лизинг", ООО «РБ Лизинг».

Расходы по кредитам и займам в течение отчетного периода не капитализировались.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к балансу.

На балансе в составе основных средств числятся земельные участки, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, такие объекты не подлежат амортизации. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 9 025 тыс.руб.

В составе основных средств на 31.12.2016 года числятся вагоны с остаточной стоимостью 15 161 тыс. руб., исключенные из Автоматизированного банка данных парка вагонов и подлежащие разделке.

По состоянию на 31.12.2016 переведены на консервацию основные средства с остаточной стоимостью 165 345 тыс. руб., в том числе вагоны с остаточной стоимостью 74 197 тыс. руб.

Денежные потоки согласно договорам финансовой аренды (лизинга):

	Итого на 31.12.2016 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	22 423 571	5 693 833	4 683 585	11 005 256	1 040 897
Итого:	22 423 571	5 693 833	4 683 585	11 005 256	1 040 897

	Итого на 31.12.2015 года	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Предстоящие лизинговые платежи, с НДС	48 757 547	8 587 320	16 668 411	15 546 025	7 955 791
Итого:	48 757 547	8 587 320	16 668 411	15 546 025	7 955 791

В соответствии с действовавшими на 31.12.2015 и 31.12.2016 договорами финансового лизинга, лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Стоимость финансовых вложений Общества составила:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 894	15 894	470
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5 124 205	5 259 172	175 769 652
Финансовые вложения – итого	5 140 099	5 275 066	175 770 122

На конец 2016 года Общество не создавало резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия признаков такого обесценения.

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет долгосрочные финансовые вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы, акции других организаций на сумму 5 133 600 тыс. руб. (5 133 600 тыс. руб. на 31 декабря 2015 года; 175 770 122 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года, в том числе акции присоединенного ОАО «ПГК» на сумму 175 500 тыс. руб.), в том числе:

- в акции АО «СтальТранс» в размере 100% УК на сумму 4 826 040 тыс.руб.;
- в акции АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи» в размере 100% УК на сумму 269 652 тыс. руб.
- в акции Freight One Scandinavia Oy в размере 50% УК на сумму 22 014 тыс. руб.;
- в долю ООО «ПГК-Лизинг» в размере 99,9% УК на сумму 1 000 тыс. руб.;
- в долю ТОО "ПГК-Центральная Азия" 100% УК на сумму 14 894 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 года представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года включает в себя 1 476 420 тыс. руб. штрафов (на 31 декабря 2015 года: 1 649 747 тыс. руб.), выставленных ОАО «РЖД» в соответствии с условиями договоров.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 90 дней включительно, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней включительно.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 013 066	102 877
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	154 701	94 195
Итого денежные средства	1 167 767	197 072
Денежные эквиваленты (депозитные вклады до 3-х месяцев):	20 952 628	7 920 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	22 120 395	8 117 072

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными:

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые в 2016 году. тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4110	6 975 433	6 111 837
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 123 387	5 415 868
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
прочие поступления	4119	852 046	695 969
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4120	(1 457 481)	(2 669 091)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(676 977)	(1 622 863)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(3 265)	(720 697)
прочие платежи	4129	(777 239)	(325 531)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 517 952	3 442 746
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4210	763 327	5 007 997
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 288	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	702 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	51 039	5 007 997
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4220	(933 408)	(50 143)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(231 408)	(50 143)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(702 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(170 081)	4 957 854
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего,	4310	-	4 543 000

Наименование показателя	Код строки ОДДС за	Основное, дочерние, зависимые в 2016 году. тыс. руб.	Основное, дочерние, зависимые в 2015 году. тыс. руб.
в том числе:			
Получение кредитов и займов	4311	-	2 300 000
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 243 000
Платежи по основным, дочерним и зависимым Обществам – всего, в том числе:	4320	-	(6 670 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(6 670 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 127 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 347 871	6 273 600

Сумма денежных средств, полученных в результате реорганизации Общества, в размере 4 752 189 тыс. руб. в Отчете о движении денежных средств за 2015 год отражена по строке 4219 «Прочие поступления» потоков от инвестиционных операций.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет открытые, но неиспользованные кредитные линии на общую сумму 39 000 000 тыс. руб.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи (прочие) на приобретение внеоборотных активов	451 498	-	7 241	-
Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы	24 301	-	34 521	-
Расходы заказчика-застройщика по реконструкции промывочно-пропарочных станций ОАО «РЖД», включая оборудование к установке	979 228	-	865 501	-
НДС, начисленный по реализации услуг, правомерность применения ставки НДС 0% по которой не подтверждена	-	6 786	-	26 099
Расходы будущих периодов	169 863	40 262	160 287	52 394
Потери	-	715 447	-	137 320
Итого	1 624 890	762 495	1 067 550	215 813

10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2014 года нераспределенная прибыль Общества составляла 66 207 180 тыс. руб. (на 22 октября 2013 года прибыль составляла 45 064 251 тыс. руб.).

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 19.06.2015 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы с 22.10.2013 по 31.12.2014 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 1 057 146 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

В результате завершившейся 01.04.2015 года реорганизации Акционерного общества «Первая Грузовая Компания» в форме присоединения к нему Открытого акционерного общества «Первая грузовая компания» и Открытого акционерного общества «НТК-Вагон» нераспределенная прибыль Компании в общем уменьшилась на 67 428 553 тыс. руб., в том числе:

- уменьшилась на величину превышения уставного капитала над стоимостью чистых активов реорганизованного общества – 175 500 000 тыс. руб.;
- увеличилась на сумму нераспределенной прибыли присоединенных обществ – 22 419 013 тыс. руб.;
- увеличилась на величину превышения сумм уставных капиталов реорганизуемых обществ над величиной уставного капитала правопреемника – 85 652 434 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 1 878 577 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года непокрытый убыток Общества составил 399 942 тыс. руб.

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 30.06.2016 года, приняло следующее решение о распределении чистой прибыли по результатам работы 2015 года: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 93 929 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 12 560 349 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года нераспределенная прибыль Общества составила 12 066 478 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		С 22.10.2013 по 31.12.2014	
	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)	Кратко-срочные заемные средства (Ст.1510 Баланса)	Долго-срочные заемные средства (Ст.1410 Баланса)
Кредиты, полученные в долл. США	2 946 064	-	1 596 261	3 511 231	-	-
Кредиты, полученные в рублях	3 009 189	12 065 378	40 197	8 065 373	51 256 482	38 250 069
Облигационные займы	642 435	25 000 000	625 438	25 000 000	-	-
Итого заемные средства:	6 597 688	37 065 378	2 261 896	36 576 604	51 256 482	38 250 069

Сумма расходов по процентам по банковским кредитам и облигационным займам, включенных в прочие расходы в 2016 году, составила 5 134 383 тыс. руб.

В рамках исполнения кредитных договоров штрафные санкции не вменялись.

Наименование	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:		
Кредиты, полученные в долл. США:		
EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT» Договор № 39098 от 30.12.2008 г. (Доллары США)	23.01.2017 г.	Обеспечение предоставлено в форме залога основных средств, залоговая стоимость которых составляет 6 774 519 тыс. руб.
Кредиты, полученные в рублях:		
Банк ВТБ (ПАО) Договор № 3985 от 12.05.2016 г. (Валюта договора: RUR)	28.12.2021 г.	-
АО «Вагоноремонтное предприятие «Грязи»	До 31.08.2018 г.	-
ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	До 01.10.2019 г.	-
Облигационные займы:		
ГРН 4-01-55521-E	16.09.2025 г.	-
ГРН 4-02-55521-E	15.10.2025 г.	-
ГРН 4-03-55521-E	23.10.2025 г.	-
ГРН 4-05-55521-E	02.10.2025 г.	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2016 и 2015гг представлена ниже:

2016 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	78 386 770	73 264 407	5 122 363
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	450 993	6 546	444 447
Предоставления подвижного состава в аренду (временное пользование)	1 607 027	389 704	1 217 323

Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 599 307	990 066	609 241
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	157 379	135 960	21 419
Оказание прочих услуг	56 679	308	56 371
Итого	82 258 155	74 786 991	7 471 164

2015 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов (оперирование)	61 518 254	62 021 566	(503 312)
Вознаграждение по оплате провозных платежей и за прочие услуги, связанные с организацией перевозок	218 730	4 012	214 718
Предоставления подвижного состава в аренду (временное пользование)	2 161 096	412 135	1 748 961
Доходы от деятельности промывочно-пропарочных станций	1 160 357	756 511	403 846
Доходы от оказания услуг транспортной логистики	79 846	73 429	6 417
Оказание прочих услуг	43 848	275	43 573
Итого	65 182 131	63 267 928	1 914 203

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Материалы	6 322 554	4 853 380
Затраты на оплату труда	1 805 803	1 165 268
Отчисления на социальные нужды, включая медицинское страхование	499 009	348 447
Амортизационные отчисления	4 768 963	4 804 406
Затраты на энергетические ресурсы	241 920	169 875
Затраты на ремонт производственных объектов	4 168 732	3 771 468
Провозные платежи и платежи за отстой вагонов	36 348 985	28 209 069
Налог на имущество	792 208	637 653
Аренда грузовых вагонов, предоставление вагонов во временное пользование	6 376 974	7 065 824
Расходы по лизинговым платежам	7 020 748	7 966 527
Транспортно-экспедиционные расходы	3 756 121	2 319 705
Информационно-технологические расходы	351 361	286 203
Аренда ППС	274 730	186 543
Промывка, пропарка вагонов	539 567	395 081
Прочие затраты	1 519 316	1 088 479
Итого себестоимость продаж	74 786 991	63 267 928

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Материалы	104 885	90 200
Затраты на оплату труда	3 431 716	2 123 881
Отчисления на социальные нужды	861 701	550 768
Амортизационные отчисления	142 963	105 904
Аренда	299 556	275 216
Услуги связи	64 838	51 766
Программные продукты и базы данных	75 316	76 293
Расходы по содержанию помещений (зданий)	53 273	47 904
Консультационные и юридические услуги	117 458	33 419
Информационно-технологические услуги	79 371	49 770
Прочие затраты	217 349	163 614
Итого управленческие расходы	5 448 426	3 568 735

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Материалы на рекламу	1 098	552
Расходы на рекламу	9 823	8 193
Итого коммерческие расходы	10 921	8 745

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за
	2016 г.	2015 г.
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 048 286	1 827 767
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	683 502	367 828
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	10 112	19 242
Доходы по штрафам, пени, неустойкам за нарушение условий договоров, выявленные в отчетном году	29 605	826 171
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	359 271	201 381
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году от восстановления оценочных обязательств	10	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году от восстановления расходов по амортизационным отчислениям	20	
Доходы по восстановлению оценочных обязательств отчетного периода	476 359	166 361
Курсовые разницы	598 322	-
Доходы по восстановленным резервам	54 569	-
Доходы по оприходованию материалов при ликвидации, ремонте, пропарке и прочим основаниям	17 954 012	11 301 345
Полученные доходы на увеличение чистых активов	-	2 243 000
Прочие	91 140	97 773
Итого прочие доходы	21 305 208	17 050 868

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за
	2016 г.	2015 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	135	309 983
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	70 775	593 012
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материальных ценностей	59 803	278 374
Расходы по оценочным обязательствам по судебным искам	0	7 339
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	42 123	15 229
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	735 266	874 351
Курсовые разницы	0	1 020 088
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	15 466	10 707
Расходы от реализации валюты	10	1 847
Расходы, связанные с ликвидацией имущества	2 292 315	1 514 453
Материальная помощь	5 831	5 717
Амортизационные отчисления по вагонам, оставленным на разделку	7 968	4 836
Амортизационные отчисления по основным средствам, кроме вагонов	95	5
Прочие	294 637	159 517
Итого прочие расходы	3 524 424	4 795 458

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Пополнен резерв по сомнительному долгу покупателей и заказчиков	(59 803)	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.
Резерв под снижение стоимости запасов	Восстановлен резерв под снижение стоимости материалов	54 569	Оказывают влияние на показатели отчетности будущих периодов.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2016 год	2015 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	16 134 232	2 316 668
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	3 226 846	463 334
Постоянные разницы отчетного периода	2 078 852	679 605
Временные разницы отчетного периода:	(18 213 083)	(2 996 273)
- вычитаемые временные разницы	401 945	113 901
- вычитаемые временные разницы по признанным убыткам	(18 065 252)	(4 285 310)
- налогооблагаемые временные разницы	(549 776)	1 175 136
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

Сумма списания отложенного налогового обязательства за 2016 год, в том числе по выбывшим основным средствам, составила 3 434 тыс. руб. (204 786 тыс. руб. за 2015 год), сумма восстановленного отложенного налогового актива за 2016 год составила 71 531 тыс. руб. (930 тыс. руб. за 2015 год).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в размере 355 192 тыс. руб. и 1 095 963 тыс. руб. соответственно, были получены в результате присоединения ОАО «ПГК» и ОАО «НТК-Вагон» в 2015 году.

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2016 году прибыль Общества составила 0,4 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 346 365	31 345 615
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	31 346 365	31 345 615
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	31 346 365	31 345 615
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,4	0,06

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг (работ);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду, во временное пользование;
- предоставление и возврат займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- прочие операции.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12 2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	1 011 251	1 203 510	5 675 254	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	362 420	778 116	5 227 858	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	17 315	5 513	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	631 516	419 881	447 396	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Кредиторская задолженность	1 915 578	2 003 219	3 395 113	
- основного хозяйственного общества основного хозяйственного общества	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- дочерних хозяйственных обществ	50 467	31 402	284 122	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- зависимых хозяйственных обществ	12	-	-	В течение 12 месяцев после отчетной даты
- других связанных сторон	1 865 099	1 971 817	3 110 991	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Остаток по полученным обеспечениям исполнения обязательств	-	754 514	-	
- других связанных сторон	-	754 514	-	
Финансовые вложения Общества	5 139 099	5 275 067	175 794 908	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	5 111 586	5 111 586	175 794 908	
- зависимых хозяйственных обществ	22 014	22 014	-	
- других связанных сторон	5 499	141 467	-	
Задолженность Общества по привлеченным кредитам и займам	65 378	68 638	38 415 884	
- основного хозяйственного общества	-	-	-	
- дочерних хозяйственных обществ	65 300	68 565	35 474 657	
- зависимых хозяйственных обществ	-	-	-	
- других связанных сторон	78	73	2 941 227	

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2016 г.	2015 г.
Приобретение ОС и прочих активов	273 062	59 170
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	273 062	59 170
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение МПЗ		1 028
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	1 028
Приобретение услуг по перевозке	378 751	4 708 092
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	150 492	3 984 934
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	35 058	2 343
- другие связанные стороны	193 201	720 815
Аренда грузовых вагонов	9 558	382 423
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	9 558	382 423
Приобретение услуг по ремонту подвижного состава	157 548	180 977
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	144 549	160 995
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	12 999	19 982
Прочие приобретения	44 464	43 413
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	5 224	8 430
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	39 240	34 983
Организация перевозок грузов ЖД транспортом	24 427 155	23 473 176
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	6 239 010	5 776 806
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	265 939	154 865
- другие связанные стороны	17 922 206	17 541 505
Предоставление имущества во временное пользование, аренду	479 518	1 199 154
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	309	806 109
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	479 209	393 045

	2016 г.	2015 г.
Предоставление прочих услуг	75 140	94 408
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	45 608	46 599
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	1	14
- другие связанные стороны	29 531	47 795
Прочая реализация имущества	882 785	860 803
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	2 563	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	880 222	860 803
Проценты к получению по предоставленным займам	10 852	8 907
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 644	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	7 208	8 907
Участие в уставных капиталах других организаций (доходы)	47 395	7 997
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	47 395	7 997
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Расчеты по претензиям выставленным (доходы)	2 464	1 377
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	11
- другие связанные стороны	2 464	1 366
Расчеты по претензиям полученным (расходы)	109	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	109	-
Проценты к выплате по полученным займам	3 270	3 270
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 265	3 265
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	5	5
Предоставление займа	702 000	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	702 000	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-

	2016 г.	2015 г.
Возврат займа	848 175	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	702 000	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	146 175	-
Полученные доходы на увеличение чистых активов	-	2 243 000
- основное хозяйственное общество	-	2 243 000
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Перевыставление затрат по оплате провозных платежей, по подготовке вагон-цистерн, по работам ППС, прочие расчеты	49 002 056	51 199 703
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	60 826	(2 998)
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	32	243
- другие связанные стороны	48 941 198	51 202 458

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	391 646	152 031

Данные о резервах по сомнительным долгам в разрезе связанных сторон приведены в таблице:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
- дочерние хозяйственные общества	-	-	11
- другие связанные стороны	1 056	1 614	13

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет условных обязательств и условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Условных обязательств и условных активов не выявлено.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также от событий на валютных и финансовых рынках.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предоставляет налоговым органам право производить контроль в отношении всех сделок (за исключением сделок, совершаемых по ценам и тарифам, регулируемым государством) совершаемых с взаимозависимыми лицами и доначисления налогов в случаях применения в сделке между взаимозависимыми лицами цен товаров (работ, услуг), не соответствующих рыночным ценам.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года составили 19 936 тыс. руб. (на 31.12.2015 года указанные оценочные обязательства под возможные риски составляли 444 932 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечениях обязательств и платежей, выданных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Информация об обеспечениях обязательств и платежей, полученных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

19.ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Арендованные основные средства, в том числе	60 172 077	62 655 442
по лизингу	25 009 477	41 166 549
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе	2 779 520	1 771 939
имущество, полученное в залог	33 983	754 514
гарантии полученные	2 745 537	1 017 425
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе	8 978 181	8 979 842
имущество в залоге	8 978 181	8 979 842
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов	311 201	285 160
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	410 768	278 298
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, комиссию	23 464	18

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

В январе 2017 года Общество полностью погасило обязательства перед «EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT» по кредитному соглашению №39098 от 30.12.2008 года. На момент утверждения отчетности за 2016 год обеспечительное обязательство по погашенному кредиту, в форме залога, полностью снято.

В январе и феврале 2017 года Обществом произведено досрочное погашение части основного долга на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. по кредитному соглашению №3985 от 12.05.2016 года с Банком ВТБ (ПАО).

В феврале 2017 года АО «ПГК» приобрело 1,3 тыс. новых полувагонов модели 12196-02, произведенных ОАО "НПК Уралвагонзавод".

21.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор и Правление (здесь и далее «Руководство») являются органами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности. Руководство анализирует внутреннюю отчетность Общества в целях оценки результатов деятельности и распределения ресурсов. Операционные сегменты были определены на основании этих отчетов.

Руководство рассматривает операционную деятельность с точки зрения видов деятельности и по типу подвижного состава. В обоих случаях Руководство анализирует сумму выручки за вычетом расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, взимаемый ОАО «РЖД», и услугам сторонних организаций.

В течение 2015 и 2016 годов Общество в основном предоставляло услуги по

контрактам, согласно которым, Общество перевыставляло клиенту для возмещения суммы понесенных расходов по железнодорожному тарифу за груженный пробег, не принимая участия в формировании тарифов на них. Общество признает выручку по таким услугам за вычетом стоимости услуг третьих лиц.

Прочие финансовые показатели представляются Руководству в том же виде, в котором они представлены в финансовой отчетности.

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	43 636 818	19 775 383	14 974 569	78 386 770
Выручка от операционной аренды подвижного состава	2 323	401 322	1 203 382	1 607 027
Прочая выручка	259 056	195 360	1 809 942	2 264 358
Выручка по сегментам	43 898 197	20 372 065	17 987 893	82 258 155
Амортизация	(2 261 573)	(1 301 414)	(1 348 939)	(4 911 926)
Материальные расходы и расходы на услуги				(67 705 182)
Расходы на персонал				(6 598 228)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(1 031 002)
Прочие доходы				21 305 208
Прочие расходы				(3 524 424)
Финансовые доходы				1 476 014
Финансовые расходы				(5 134 383)
Прибыль до налогообложения				16 134 232
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	23 938 756	8 892 342	10 972 393	43 803 491

За год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Тыс.руб.	Полувагон	Цистерна	Прочие	Итого
Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава для осуществления перевозок грузов	31 917 071	16 862 397	12 738 786	61 518 254
Выручка от операционной аренды подвижного состава	642 676	629 283	889 137	2 161 096
Прочая выручка	672 785	421 713	408 283	1 502 781
Выручка по сегментам	33 232 532	17 913 393	14 036 206	65 182 131
Амортизация	(2 302 397)	(1 419 399)	(1 188 514)	(4 910 310)
Материальные расходы и расходы на услуги				(56 985 954)
Расходы на персонал				(4 188 364)
Прочие расходы, связанные с реализацией				(760 780)
Прочие доходы				17 050 868
Прочие расходы				(4 795 458)
Финансовые доходы				873 273
Финансовые расходы				(9 148 738)
Прибыль до налогообложения				2 316 668
Величина активов сегмента (остаточная стоимость основных средств в части вагонов)	16 950 842	10 625 066	10 286 677	37 862 585

22. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение отчетного периода Организация имела расходы, связанные с экологической безопасностью арендованных промывочно-пропарочных станций. Сумма таких расходов не является существенной для Организации. Расходы на экологию включены в текущие расходы Организации. В течение отчетного периода Организация не имела капитальных вложений, связанных с экологией.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовое Общее собрание акционеров, прошедшее 30.06.2016 года, приняло решение о распределении чистой прибыли по результатам работы 2015 года следующим образом: на пополнение Резервного фонда была направлена сумма 93 929 тыс. руб., оставшаяся прибыль осталась нераспределенной.

Руководитель _____  _____ Букин О.Ю.

Главный бухгалтер _____  _____ Панагушина Г.А.



Дата 29 марта 2017 г.

Прошнуровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 63 (шестьдесят три)
листа.

Шеремет В.Г.
Директор АО «КПМГ»

