

**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	Стравинскила ан 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	Стравинскила ан 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	12 066 378	40 197	8 066 373	51 266 482	38 250 069
Облигационные займы	642 435	25 000 000	625 438	25 000 000	-	-
Итого заемные средства:	6 597 688	37 066 378	2 261 896	36 576 604	51 266 482	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 2015 гг 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	450 893	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	539 587	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.pgkweb.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	68 585	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	44 484	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 обеспечении обязательств и платежей, выданных представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Информация об обеспечении 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 грузовой 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.