

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «СОВФРАХТ»
ЗА 2019 Г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2019 Г.	4
3.	ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК	5
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»	5
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
4.4.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	9
4.5.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
4.6.	ЗАПАСЫ	9
4.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
4.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
4.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
4.10.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
4.11.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	11
4.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
4.13.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	11
4.14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
4.15.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
4.16.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
4.17.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
4.18.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	13
5.1.	ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	13
5.2.	РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	14
5.3.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.	15
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
5.5.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16
5.6.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	17
7.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	18
8.	КРУПНЫЕ СДЕЛКИ	19
9.	ПРИБРЕТЕНИЕ И РЕАЛИЗАЦИЯ АКЦИЙ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ	19
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совфрахт» подготовлены в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, применимыми к составлению отчетности за 2019 год.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество «Совфрахт» ПАО «Совфрахт».

Полное фирменное наименование на английском языке: JSC «SVH-Freight».

Дата государственной регистрации предприятия 30 ноября 1992 года, регистрационный номер в государственном реестре №2027702015053, ОГРН № 1027739059820, дата внесения записи 09 декабря 2002 года.

ИНН 7702059030, КПП 770201001, ОКПО 01125175, ОКВЭД 63.40, ОКВЭД2 59.29

Место нахождения общества: 109012, г. Москва, ул. Рождественка, д.1/4

Основные виды деятельности Общества в 2019 г.

- железнодорожные перевозки нефтеналивных и генеральных грузов;
- морские и речные перевозки;
- перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов;
- агентское обслуживание судов в портах мира;
- купля-продажа товаров
- предоставление в пользование неисключительных прав.

Лицензии, сертификаты, свидетельства:

№ п/п	Наименование, дата выдачи	Дата окончания
1	Лицензия ПАО «Совфрахт» серия МР-1 №000577 от 19.12.2012 на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	Бессрочная
2	Лицензия ПАО «Совфрахт» серия МТ-3 № 002013 от 18.04.2016 на осуществление буксировок морским транспортом	Бессрочная
3	Лицензия ПАО «Совфрахт» серия ГТ № 0110082 рег. № 6771 от 08.04.2019 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	27.05.2023
4	Лицензия на обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами при их транспортировании № ГН-05-401-3515 от 30.05.2018	30.05.2021
5	Свидетельство № 0659/03 от 30.10.2018 о включении ПАО «Совфрахт» в реестр таможенных представителей	Бессрочное (с ежегодным продлением)
6	Сертификат ИСО 9001-2011 от 25.09.18 (менеджмент качества)	25.09.2021
7	Сертификат ИСО 14001-2007 от 21.05.18 (экологический менеджмент)	22.05.2021
8	Сертификат OHSAS 18001:2007 от 12.07.18 (менеджмента промышленной безопасности и охраны труда)	12.07.2021
9	Сертификат ИСО 31000-2010 от 23.05.18 (менеджмент рисков)	23.05.2021

Филиалы и представительства:

- Представительство ПАО «Совфрахт» в г. Лимассол (Кипр)
- Представительство ПАО «Совфрахт» в г. Стамбул (Турция)

- Представительство ПАО «Совфракт» в г. Гавана (Куба)

Общество имеет обособленные подразделения в г. Новокузнецк, г. Мурманск, Южно-Сахалинск, а также обособленное подразделение по месту регистрации недвижимого имущества (морских судов) в г. Санкт-Петербург. В течение отчетного года закрыто обособленное подразделение по месту нахождения недвижимого имущества в г. Тюмень.

Среднегодовая численность работников Компании в 2019 году - 198 человек, среднегодовая численность в 2018 г. - 250 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2019 Г.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2018 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

Учет операционной деятельности ведется в разработанной компанией программе ЛИС («Логистическая Информационная Система»). Созданная программа для ЭВМ зарегистрирована в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2019, 2018 и 2017 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

С целью формирования показателей «Отчета о финансовых результатах» операции по покупке/продаже валюты отражаются свернуто.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

У Компании не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Корректировка сравнительных показателей.

В отчетном году Компания не осуществляла корректировку сравнительных показателей для целей сопоставимости.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики и вступительного баланса на 01.01.2019 г. в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Все показатели в таблицах ниже приведены в тысячах рублей

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и

дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено в таблице №1:

Таблица №1

Нематериальные активы	Стоимость на 31.12.19	Поступило	Выбыло	Стоимость на 31.12.18	Стоимость на 31.12.17
Всего	43 997	35 484	-	8 514	8 514
Сайт ОАО "Совфрайт"	457	-	-	457	457
Автоматизированный-логистический комплекс «САСЦ»	35 483	35 483	-	-	-
Программное обеспечение LIS	6 990	-	-	6 990	6 990
Товарные знаки Совфрайт, SOVFRACHT, INFLOT	1 067	-	-	1 067	1 067

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 года, представлена в таблице №2:

Таблица №2

Сумма начисленной амортизации	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Всего	11 327	7 709	6 863
Сайт ОАО "Совфрайт"	411	320	228
Автоматизированный-логистический комплекс «САСЦ»	2 957	-	-
Программное обеспечение LIS	6 990	6 476	5 777
Товарные знаки Совфрайт, SOVFRACHT, INFLOT	969	913	858

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

В 2019 году Компания не получала безвозмездно объекты основных средств.

В 2019 году целевые кредиты на приобретение основных средств не привлекались.

Активы, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - земельные участки.

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, нормы амортизации определяются в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР»;

По основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от реализации основных средств, используемых в уставной деятельности (морские суда, ж/д вагоны) отражаются в бухгалтерском учете и Отчете о финансовых результатах по сч. 90 «Продажи» и стр. 2110 «Выручка» и стр. 2120 «Себестоимость» соответственно.

Доходы и расходы от выбытия и реализации прочих основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в таблице №3:

Таблица №3

Основные средства	Стоимость на 31.12.19	Поступило	Выбыло	Стоимость на 31.12.18	Стоимость на 31.12.17
Всего	235 393	100 261	316 430	451 562	370 956
Здания	-	-	384	384	384
Сооружения	6 073	-	-	6 073	6 073
Машины и оборудование, кроме офисного	31 535	-	9 712	41 247	45 404
Офисное оборудование	11 630	-	129	11 759	7 774
Транспортные средства	140 147	99 193	305 879	346 831	265 536
Земельные участки	487	-	-	487	487
Производственный ихоз.инвентарь	45 521	1 066	326	44 781	45 298

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлена в таблице №4:

Таблица №4

Сумма начисленной амортизации	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Всего	88 028	138 096	94 526
Здания	-	-	-
Сооружения	2 369	2 066	1 764
Машины и оборудование, кроме офисного	17 647	17 763	13 266
Офисное оборудование	9 775	8 100	6 359
Транспортные средства	28 027	88 337	59 681

Земельные участки	-	-	-
Производственный и хоз.инвентарь	30 210	21 830	13 456

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В 2019 году Компания не приобретала финансовые вложения по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами и не получала финансовых вложений на безвозмездной основе.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений организации не имеется финансовых вложений по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе в части финансовых вложений, по которым не определяется их рыночная стоимость, вложения отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы резерва, созданного под их обесценение.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (акции, доли), долгосрочные выданные займы, со сроком погашения более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся займы, выданные третьим лицам, без учета начисленных к получению процентов со сроком погашения менее 12 месяцев. Беспроцентные займы, выданные третьим лицам, к финансовым вложениям не относятся и учитываются на счетах расчетов с прочими дебиторами и кредиторами

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены в таблице №5

Таблица №5

Показатель	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Акции	330 344	330 244	330 295
<i>в т.ч в дочерние и зависимые общества</i>	<i>328 958</i>	<i>328 858</i>	<i>328 909</i>
Доли в уставных капиталах других организаций	532 438	532 460	531 530
<i>в т.ч в дочерние и зависимые общества</i>	<i>532 438</i>	<i>532 460</i>	<i>531 530</i>
Итого долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Ф №1)	862 782	862 704	861 825

Краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены в таблице №6:

Таблица №6

Показатель	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Выданные займы	11 113	44 000	16 000
Денежные средства в банковских депозитах	-	277 882	230 401
Ценные бумаги	3 600	-	-
Итого краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 Ф №1)	14 713	321 882	246 401

4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Состав отложенных налоговых активов (таблица №7)

Таблица №7

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Убыток от реализации ОС	638	759	882
Резерв на вывод вагонов из аренды	6 742		
Итого отложенные налоговые активы (стр. 1180 Ф№1)	7 380	759	882

4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих внеоборотных активов представлен в таблице №8

Таблица №8

Показатели:	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Затраты на выполнение НИОКР	-	39 432	5 763
Прочие внеоборотные активы	8	12	41
Итого прочие оборотные активы (стр. 1190 Ф №1)	8	39 445	5 804

4.6. ЗАПАСЫ

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены в таблице №9:

Таблица №9

Наименование МПЗ	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Запасные части для ремонта подвижного состава	179 183	84 280	14 373
ГСМ и бункерное топливо	4 021	25 818	20 598
Прочие	1 752	151 175	-
Товары для продажи	73 041	512	28 028
Итого запасы (стр. 1210 Ф№1)	257 997	261 785	62 999

4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В связи со спецификой транспортно-экспедиторской деятельности, в зависимости от комплекса услуг, оказываемых в рамках одного договора и отражением этих услуг на разных счетах бухгалтерского учета (сч. 60, 62, 76) в соответствии с требованиями плана счетов, задолженность контрагента в рамках этого договора может учитываться в балансе сальдировано в составе дебиторской, или кредиторской задолженности. Дебиторская задолженность в балансе показывается за минусом сумм резерва по сомнительным долгам, а также за минусом начисленного НДС с выданных авансов.

Долгосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Компания не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) представлена в таблице №10:

Таблица №10

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Дебиторская задолженность всего (стр. 1230 Ф.1) в т.ч.:	3 824 769	4 264 025	5 143 498
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (в т.ч. авансы выданные)	3 698 807	4 062 288	4 954 601
Прочая дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	125 962	201 737	188 897
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 988	5 553	25 873
Расчеты с подотчетными лицами	29 000	29 048	4 354
Расчеты по прочим доходам (проценты по выданным займам)	5 886	30 879	35 895
Прочие дебиторы	89 088	136 257	122 775

4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее одного месяца, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены в таблице №11:

Таблица №11

Показатели:	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Расчетные счета	1 838 788	958 226	1 156 452
Валютные счета	52 334	579	184 033
Денежные депозиты	-	127 000	150 000
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Ф. №1)	1 891 122	1 085 805	1 490 485

4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов представлен в таблице №12

Таблица №12

Показатели:	31.12.19	31.12.18	31.12.17
НДС налогового агента	-	32	1 236
Акцизы по уплаченным материальным ценностям	462	410	-
Расходы будущих периодов	995	5 115	2 635
Прочие оборотные активы	-	-	20
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260 Ф №1)	1 457	5 557	3 891

4.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В отчетном периоде увеличение уставного капитала не происходило.

В обращении на 31.12.2019 г. находится 265 320 обыкновенных акций, номинальной стоимостью – 30 руб. Величина уставного капитала составляет 7 959 600 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Таблица №13

	Кол-во обыкновенных акций в обращении (шт.)	Уставный капитал
На 31 декабря 2019 г. (стр.1310 Ф №1)	265 320	7 960
На 31 декабря 2018 г. (стр.1310 Ф №1)	265 320	7 960
На 31 декабря 2017 г. (стр.1310 Ф №1)	265 320	7 960

Структура акционеров на 31 декабря 2019 представлена следующим образом:

	% владения
SEASERT LIMITED	7,07
ROLLINS INVESTMENTS S.A.	15,41
ООО «Транскапитал»	51,18

ООО «Нью Транс»	6,55
Иванова Е.А.	13,39
Прочие акционеры, владеющие менее 5%	6,40
Итого	100,00

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) акционером Компании по состоянию на 31.12.2019 г. является компания ООО «Транскапитал».

Резервный и добавочный капитал сформированы в соответствии с законодательством и Уставом Общества.

	Резервный капитал (стр.1360 Ф.1)	Добавочный капитал (стр.1350 Ф.1)
На 31 декабря 2019 г.	1 809	1 499
На 31 декабря 2018 г.	1 809	1 499
На 31 декабря 2017 г.	1 809	1 499

4.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В отчетном 2018 году Внеочередным общим собранием акционеров было принято решение о направлении нераспределенной чистой прибыли в сумме до 100 млн. руб. на выплату денежных вознаграждений сотрудникам Общества. За счет нераспределенной чистой прибыли в 2018 году выплачено вознаграждений в сумме 24,4 млн. руб., в 2019 году – 72,8 млн. руб. Размер чистой нераспределенной прибыли представлен в таблице №14

Таблица №14

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Ф.1):	2 781 008	2 092 509	1 878 161

4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В связи со спецификой транспортно-экспедиторской деятельности, в зависимости от комплекса услуг, оказываемых в рамках одного договора и отражением этих услуг на разных счетах бухгалтерского учета (сч. 60, 62, 76) в соответствии с требованиями плана счетов, задолженность контрагента в рамках этого договора может учитываться в балансе сальдировано в составе дебиторской, или кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в балансе показывается за минусом начисленного НДС с полученных авансов.

Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев отражена по строке 1450 «Прочие обязательства».

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев) по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017г. приведена в таблице №15:

Таблица №15

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Кредиторская задолженность всего (стр. 1520 Ф.1) в т.ч.:	2 583 430	2 020 554	2 681 129
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (в т.ч. авансы полученные)	2 175 946	1 800 734	2 326 310
Прочая кредиторская задолженность в т.ч.	407 484	219 820	354 819
Текущая задолженность перед персоналом организации	7 820	1 433	3 532
Текущая задолженность по налогам и сборам	160 872	44 574	67 873
Прочая кредиторская задолженность	221 701	156 722	266 080
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	17 091	17 091	17 333

4.13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В течение 2019 года компания не имела долгосрочных кредитных обязательств. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам включает в себя сумму причитающихся по условиям договоров процентов к уплате. Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочных заемных обязательств.

Привлеченные Компанией заемные средства используются на пополнение оборотных средств в целях своевременного исполнения обязательств по расчетам с контрагентами в рамках основной деятельности.

Состав долгосрочных заемных обязательств без учета начисленных процентов представлен в таблице №16:

Таблица №16

Задолженность по долгосрочным кредитам	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Всего в тыс. рублей	-	-	-
Задолженность по долгосрочным займам	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Всего в тыс. рублей	-	-	34 000

Краткосрочные обязательства на 31.12.19 представлены кредиторской задолженностью Компании по банковским кредитам.

Состав краткосрочных обязательств по кредитам и займам с учетом начисленных процентов представлен в таблице №17:

Таблица №17

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Задолженность по краткосрочным кредитам	1 333 240	2 200 670	2 185 321
Задолженность в виде процентов по краткосрочным кредитам	155	605	4 800
Задолженность по краткосрочным займам	-	-	-
Задолженность по в виде процентов краткосрочным займам	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Ф.1)	1 333 395	2 201 275	2 190 122

4.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Состав отложенных налоговых обязательств представлен в таблице №18

Таблица №18

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.16
Разница в бухгалтерском и налоговом учете амортизации и лизингового платежа	1 476	747	220
Разница в бухгалтерском и налоговом учете периодов признания доходов от полученных дивидендов	-	1 600	-
Итого отложенные налоговые активы (стр. 1420 Ф.1)	1 476	2 347	220

4.15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

Таблица № 19

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450 Ф.1) в т.ч.	644 163	1 172 772	1 255 277
Долгосрочная кредиторская задолженность перед лизинговой компанией по имуществу, полученному в лизинг и учитываемому на балансе общества	-	40 927	47 971
Долгосрочная кредиторская задолженность с прочими дебиторами	644 163	1 131 845	1 207 306

4.16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Состав прочих обязательств представлен в таблице №20:

Таблица №20

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 Ф.1) в т.ч.	480	76	-
НДС налогового агента	480	76	-

4.17. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2019 году Общество не имело доходов, которые можно было бы квалифицировать как доходы будущих периодов.

4.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- по заведомо убыточным договорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2019, 2018 и 2017 годы представлено в таблице №22:

Таблица №22

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Резерв по сомнительным долгам всего:	135 995	7 025	256 953
Резерв по сомнительным долгам	135 995	7 025	256 923

Движение резерва на оплату отпусков и выходных пособий за 2019, 2018 и 2017 годы

Таблица №23

Наименование	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Оценочные обязательства (стр. 1540 Ф.1)	113 354	99 469	115 517
Резерв на оплату неиспользованных отпусков и выходных пособий	79 648	99 469	115 517
Резерв на вывод вагонов из аренды	33 706	-	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Все показатели в таблицах ниже приведены в тысячах рублей

5.1. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от транспортно-экспедиторской деятельности;
- выручка от сдачи в аренду имущества, предназначенного для ведения основной деятельности, включая выручку от ремонта подвижного состава

- выручка от реализации товаров и имущества используемого для оказания услуг в рамках уставной деятельности (морские суда, ж/д вагоны)
- выручка от предоставления во временное пользование объектов интеллектуальных прав, товарных знаков
- выручка от оказания прочих услуг.

Таблица №24

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Управленческие и коммерческие расходы	Прибыль от продаж	Чистая прибыль
2019 год	18 265 213	(16 350 352)	1 914 861	(556 296)	1 358 565	761 396
2018 год	20 413 009	(19 317 179)	1 095 830	(792 868)	302 963	238 754

5.2. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Расходы от обычных видов деятельности подразделяются на прямые и косвенные. В соответствии с утвержденной учетной политикой к прямым расходам Компании относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров в рамках основной деятельности. Прямые расходы учитываются в составе себестоимости работ, услуг.

Основные статьи затрат в себестоимости составляют: расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по транспортно-экспедиторской деятельности, лизинговые и арендные платежи по имуществу, находящемуся в оперативной аренде и используемому в основной деятельности, заработная плата производственного персонала, включая страховые взносы с ФОТ, прочие расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров по основной деятельности.

Состав себестоимости проданных товаров, работ, услуг в разрезе статей затрат представлен в таблице №25:

Таблица №25

Расходы, учитываемые в себестоимости	2019	2018
Арендные платежи за имущество, используемое в основной деятельности	3 286 268	3 276 643
Лизинговые платежи за имущество, используемое в основной деятельности	847 154	580 223
Расходы на обслуживание и ремонт имущества, используемого в основной деятельности	2 016 170	1 125 203
Амортизационные отчисления	30 553	36 224
Себестоимость перевозок	8 041 670	10 177 262
Себестоимость реализованного товара	1 708 671	3 631 610
Затраты на оплату труда	202 439	382 796
Страховые взносы	47 641	83 614
Прочие затраты	169 786	23 604
Итого затрат (стр. 2120 Ф.2)	16 350 352	19 317 179

К косвенным расходам относятся коммерческие, общехозяйственные и административные затраты, которые включаются в состав коммерческих и управленческих расходов. Основные статьи затрат в управленческих расходах составляют: заработная плата, включая страховые взносы с ФОТ, аренда офисных помещений, реклама. К коммерческим расходам относится реклама в СМИ.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав коммерческих и управленческих расходов представлен в таблице № 26:

Таблица №26

Коммерческие расходы	2019	2018
реклама	84 639	82 507
Итого коммерческие расходы (стр. 2210 Ф.2)	84 639	82 507
Управленческие расходы	2019	2018
Затраты на оплату труда	235 744	329 572
Страховые взносы	52 429	66 345
Амортизационные отчисления	10 403	10 602
Лизинговые платежи	22 755	24 723
Охранные услуги	8 911	34 661
Расходы на рекламу	2 803	21 903
Расходы связи	4 947	5 532
Аренда офиса	76 769	94 975
Информационные, консультационные, нотариальные, Юридические, аудиторские услуги	13 689	47 110
Командировочные расходы	19 469	42 357
Прочие затраты	23 738	32 580
Итого управленческие расходы (стр. 2220 Ф.2)	471 657	710 360

5.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.

Доходами по полученным процентам являются проценты, полученные от размещения денежных средств в краткосрочные и долгосрочные банковские депозиты, а также проценты на остаток по банковским счетам, а также проценты, подлежащие получению по процентным ценным бумагам и займам, выданным третьим лицам.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

В таблице № 27 представлена информация о суммах начисленных к уплате и получению процентов по кредитным договорам и договорам займа:

Таблица №27

Показатель	2019	2018
Строка 2320 «Проценты к получению»	33 575	29 700
Строка 2330 «Проценты к уплате»	223 628	250 930

5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице № 28:

Таблица №28

Показатель	2019	2018
Курсовые разницы	29 393	100 101
Реализация ОС, прочего имущества	6 730	65 368
Доходы от уступки права требования	263 429	525 274
Доходы от прочих расчетов с контрагентами	-	127 403

Инвентаризация резервов	-	10 919
Прочие доходы	17 808	22 391
Штрафные санкции по договорам	13 221	301 500
Прибыль от продажи валюты	545	-
Доходы, связанные с возмещением материального ущерба	464 399	-
Списание Кт задолженности	6 381	97 123
ИТОГО (стр.2340 «Прочие доходы»)	801 906	1 250 079

Состав прочих расходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице № 29:

Таблица №29

Показатель	2019	2018
Курсовые разницы	171 908	76 500
Убыток от продажи валюты	-	1 723
Услуги банка	12 129	16 928
Расходы от прочих расчетов с контрагентами	74 905	111 038
Балансовая стоимость уступленного права требования	253 829	525 174
Стоимость реализованных ОС, прочего имущества	10 914	59 583
Налог на имущество	226	1 536
Списание дебиторской задолженности	52 848	59 741
Расходы, связанные с возмещением материального ущерба	91 070	-
Резервы	211 971	-
Штрафные санкции по договорам	3 485	113 003
Прочие расходы	153 240	44 931
ИТОГО (стр.2350 «Прочие расходы»)	1 036 525	1 010 157

5.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях определения налога на прибыль Компания применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется по видам возникающих разниц в целом на последний день отчетного периода.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с п.п 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о расчете налога на прибыль, отраженная в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», представлена в таблице №30:

Таблица №30

№ стр.	Наименование показателя	2019	2018
1	Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	948 132	377 141
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль (стр.1х20%)	189 626	75 428
3	Постоянные налоговые активы, в т.ч.	(16 507)	(9 706)
	По малоценным основным средствам из-за разниц в признании	(83)	(209)
	По доходам, из-за разницы в периоде признания	(11 976)	(9 497)
	По дивидендам, полученным от российских дочерних компаний	(4 448)	
4	Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.	3 068	5 217
	По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 220	3 346
	Из-за разницы в признании амортизации	423	1 751
	Прочие	425	121
5	Изменение отложенных налоговых активов, в т.ч.	6 620	(123)
	По основным средствам из-за разницы в признании убытка от реализации	(121)	(123)
	По расходам, из-за разницы в периоде признания	(6 741)	-
6	Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.	871	(2 127)

	По основным средствам из-за разницы в признании амортизации	(729)	(527)
	По дивидендам из-за разницы в дате признания	1 600	(1 600)
7	Текущий налог на прибыль (стр. 2410 Ф.2)	183 678	68 690

5.6. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

На конец 2019 года прибыль Компании в расчете на одну акцию составила 2 869,73 руб. Расчет базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную бездокументарную именную акцию представлен в таблице №31:

Таблица №31

	2019 (руб. РФ)	2018 (руб. РФ)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (шт.)	265 320	265 320
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров Общества (руб.)	761 395 695	238 754 783
Базовая прибыль на акцию (руб.)	2 869,73	899,87

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовых счетах Компании отражена информация об имуществе, полученном по договорам аренды и лизинга имущества, о суммах выданных Компанией поручительств за третьих лиц, полученных самой Компанией банковских гарантий в пользу третьих лиц, а также об имуществе, переданном в залог.

Учет полученного по договорам аренды имущества ведется в количественном выражении.

Информация о стоимости полученного в лизинг и аренду имущества представлена в таблице №32:

Таблица №32

Наименование ценностей	31.12.18
Имущество, полученное по договорам лизинга в (тыс. руб.)	3 065 980
Подвижной состав (ж/д вагоны) (остаток лизингового платежа с НДС)	3 026 973
Легковой автотранспорт (остаток лизингового платежа с НДС)	33 812
Мебель, офисное оборудование (остаток лизингового платежа с НДС)	5 195
Имущество, полученное по договорам аренды	
Подвижной состав – ж-д вагоны	8 708 шт.
Офисные помещения	2 628,5 м2

Информация о суммах выданных поручительств и полученных банковских гарантиях отражается на забалансовых счетах для информирования внешних пользователей о наличии таких обязательств.

Выгодоприобретателями по выданным поручительствам являются кредитные организации, по условиям соглашений с которыми, в целях исполнения Заемщиками своих обязательств, предусмотрено предоставление дополнительного обеспечения в виде поручительства третьих лиц.

По полученным банковским гарантиям в случае неисполнения Компанией своих обязательств по договорам с контрагентами, выгодоприобретателями являются компании, в пользу которых кредитные организации выдали такие гарантии.

Поскольку руководство Компании не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами и гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

Информация о выданных поручительствах в пользу третьих лиц на 31.12.2019г., представлена в таблице №33:

Таблица №33

Поручительства выданные	Кредитор	Сумма об-ва по дог. (тыс. руб.)	Сумма задолж. Заемщика (тыс. руб.)
АО "Совмортранс"	ПАО «БИНБАНК»	250 000	250 000
ООО «Совфракт-Восток»	ПАО «Дальневосточный банк»	50 000	21 500
АО "Совфракт-Приволжск"	ООО "ФинТрансЛизинг"	291 030	57 403

ООО «УТГ»	ООО «Тяжпромлизинг»	185 075	69 728
ООО «Коксохимтранс»	ПАО «БИНБАНК»	564 087	423 065
Поручительства выданные всего:		1 340 192	821 696

Информация о выданных кредитными организациями банковских гарантиях в пользу третьих лиц, по состоянию на 31.12.2019 представлена в таблице №34:

Таблица №34

Бенефициар	Гарант	Сумма обязательства
ФТС РОССИИ	АО «Новикомбанк»	36 500
ОАО «РЖД»	ПАО «Абсолют банк»	200 000
Министерство обороны РФ	АО СМП Банк	2 292
Министерство обороны РФ	АО СМП Банк	2 701
Министерство обороны РФ	АО СМП Банк	4 500
АО «СПбМТСБ»	АО СМП Банк	10 000
Банковские гарантии всего:		253 701

Информация о переданном в залог имуществе, по состоянию на 31.12.2019 представлена в таблице №35

Таблица №35

Имущество, переданное в залог	Сумма залога
Подъездной ж/д путь протяженностью 4 475,63 м	5 476

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Компании являются ее аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. Связанными сторонами в течение 2019 года являлись: АО «Совфрахт-Приволжск», АО «Совфрахт-НН», ООО «Совфрахт-Восток», ООО «Совфрахт Шиппинг», ООО «УК «Совфрахт», ООО «Транскапитал», АО «Совмортранс», Роллинс Инвестментс С.А., ООО «НьюТранс»

Состав Совета Директоров Компании по состоянию на 31.12.2019:

- Пурим Д.Ю. – председатель СД
- Дадонов В.А. – член СД
- Логинов И.А. – член СД
- Пурим А.Д. – член СД
- Зорин Ю.О. – член СД

Состав Правления по состоянию на 31.12.2019 года:

- Решетнева Н.А. – Председатель Правления,
- Иванов А.А. – член Правления,
- Воронин С.О. – член Правления,
- Степаньян К.А. – член Правления,
- Алания Ю.В. – член Правления,

Операции со связанными сторонами осуществляются в ходе обычной хозяйственной деятельности, строго в интересах Компании и согласно действующему законодательству. Операции со связанными сторонами не сопряжены с рисками существенного искажения финансовой отчетности.

В течение отчетного периода со связанными сторонами осуществлялись следующие операции: Выдача процентных займов, получение доходов в виде дивидендов, реализация и приобретение оборудования, имущества, товаров, работ, услуг. Раскрытие информации по группам однородных операций со связанными сторонами в течение 2019 года представлено в таблицах № 36-38:

Таблица №36

Процентный доход по займам выданным	
Степаньян К.А.	493
ООО «УК Совфрахт»	11
Дивиденды полученные	22 239
АО «Совфрахт-Приволжск»	8 000
АО «Совфрахт-НН»	10 000
ООО «Совфрахт-Восток»	4 239
Выдано займов	3 500
ООО «УК Совфрахт»	3 500
Возвращено ранее выданных займов	36 000
Степаньян К.А.	36 000

Таблица №37

Реализация оборудования, имущества, товаров, работ, услуг	679 818
ООО «Совфрахт-Восток»	438 620
АО «Совмортранс»	9 031
ООО «Совфрахт Шиппинг»	128
АО «Совфрахт-НН»	35 421
АО «Совфрахт-Приволжск»	196 553
ООО «УК «Совфрахт»	65
Приобретение оборудования, имущества, товаров, работ, услуг	275 032
АО «Совмортранс»	3 604
ООО «Совфрахт-Восток»	173 046
АО «Совфрахт-НН»	98 382

Таблица №36

Дебиторская задолженность	315 995
АО «Совмортранс»	1 401
ООО «Совфрахт-Восток»	297 177
ООО «УК «Совфрахт»	3 517
Иванов А.А.	13 900
Кредиторская задолженность	19 097
АО «Совфрахт-Приволжск»	9 153
АО «Совфрахт-НН»	9 014
Иванов А.А.	372
Логинов И.А.	93
Пурим Д.Ю.	372
Решетнева Н.А.	93

8. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупные сделки Общества, такие как заключение кредитных договоров или предоставление поручительств, а также приобретение имущества в лизинг или собственность осуществляются только с одобрения Совета директоров или собрания акционеров, в соответствии с законодательством.

9. ПРИОБРЕТЕНИЕ И РЕАЛИЗАЦИЯ АКЦИЙ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

В течение 2019 года:

- Приобретена доля в Уставном капитале компании ООО СК «Эсперанса» в размере 100% по цене 100 тыс. руб.
- Завершена ликвидация зависимого общества ООО «Совфрахт-Шиппинг». Балансовая стоимость доли в сумме 2,4 тыс. руб. списана с баланса ПАО «Совфрахт».
- Завершена ликвидация дочернего общества ООО «АРС-Крым». Балансовая стоимость доли в сумме 20 тыс. руб. списана с баланса Общества.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе и феврале 2020 года Обществом осуществлена продажа подвижного состава в кол-ве 1 360 ед., в т.ч. связанной компании ООО «Урал Логистика» реализован подвижной состав в количестве 1 339 ед. Стоимость сделок по реализации составила 2 125 217 тыс. руб. вкл. НДС, в т.ч. цена сделок по реализации подвижного состава связанной компании составила 2 084 403 тыс. руб.

Генеральный директор

Н.А. Решетнева