

Акционерное общество «ТФМ-Гарант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Содержание:

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
4.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
5.	ЗАПАСЫ	6
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
10.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	8
14.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА	9
15.	ПОЯСНЕНИЯ В ЧАСТИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	10
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	13
19.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
20.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
21.	СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА	14
22.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	14

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-ГАРАНТ» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации..

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «ТФМ-Гарант» (далее Общество) создано 17 октября 2013 года на основании Решения собрания учредителей ЗАО «ТФМ-ГАРАНТ» от 08 октября 2013 года в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

- Общество с ограниченной ответственностью «Трубная транспортная компания», доля в уставном капитале 50%
- Открытое акционерное общество «ТрансФин-М», доля в уставном капитале 50%.

1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ТФМ-Гарант».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ТФМ-ГАРАНТ»

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, Российская Федерация, 119330, г. Москва, Университетский проспект д.12, пом. 7В на 8 этаже

Почтовый адрес: Российская Федерация, Российская Федерация, 119330, г. Москва, Университетский проспект д.12, пом. 7В на 8 этаже

1.3. Номера контактных телефонов +7-495-500-24-85

1.4. Генеральный директор с 25.04.2019г. Анищенков максим Валерьевич

1.5. Сведения о государственной регистрации:

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество зарегистрировано 17.10.2013г., основной государственный регистрационный номер 1137746959635; свидетельство о постановке на учет в ИФНС России № 9 по г. Москве от 17.10.2013 серия 77 № 015742320, ИНН 7709938625/КПП 770901001.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аренда железнодорожного транспорта и оборудования; ОКВЭД 77.39.12

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2020 г. составила 2 человека.

Сведения о составе акционеров Общества на 31.12.2020г.:

№ п/п	Статус участника	Полное фирменное наименование юридического лица	Сведения об участнике общества (ОГРН, ИНН, КПП)	Местонахождение юридического лица	Размер доли, Номинальная стоимость	Сведения об оплате акций	Сведения об отчуждении доли (части доли) участникам Общества, третьим лицам, о залоге
1	Физическое лицо	Благодатских Иван Александрович	ИНН 773471038100		12% 1200 руб.	оплачена	
2	Физическое лицо	Голанд Александр Юрьевич	ИНН 773671586569		13% 1300 руб.	оплачена	
3	Физическое лицо	Тайчер Алексей Роменович	ИНН 782006320064		75% 7000 руб.	оплачена	

В 2020г. в организации произошли изменения в составе акционеров смена акционеров: 11 декабря 2020г. акционером Анищенковым М.В. были проданы акции «ТФМ-Гарант» остальным акционерам Благодатских И.А.- 2 акции., Голанду А.Ю.- 3 акции, Тайчеру А.Р.- 5 акций.

Информация по бенефициарным владельцам:

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон), бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем общества, имеющим долю участия более 25 %, является Тайчер Алексей Роменович.

2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сумма чистых активов Общества составила (1 862 107) тыс.руб., (386 876) тыс.руб., 34 821 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов соответственно.

Отрицательные чистые активы получены в результате наличия в организации большой суммы заемных средств от связанной стороны ПАО «ТрансФин-М», направленные на погашение кредита Банка ВТБ.

АО «ТФМ-Гарант» понесло чистый убыток в сумме 1 475 230 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, и на эту дату текущие обязательства АО «ТФМ-Гарант» превысили общую сумму ее активов на 1 862 117 тыс. руб.

Следует отметить, что руководство АО «ТФМ-Гарант» намерено непрерывно продолжать деятельность Общества и увеличить сумму чистых активов до стоимости Уставного капитала, за счет получения дивидендов от дочерней компании АО «ТФМ-Гарант» является акционером (с долей владения 100%) ПАО «ТрансФин-М».

В результате деятельности ПАО «ТрансФин-М» за 2019, 2020 г.г. имеется нераспределенная прибыль 12 487 801 т.р. (<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8783&type=3>), часть которой планирует в 2021г. направить на выплату дивидендов материнской компании.

Выплата дивидендов даст возможность значительно уменьшить сумму заемных средств и изменить величину чистых активов АО «ТФМ-Гарант» с отрицательной на положительную.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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 фактически затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 9 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. № 697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165 и 10 декабря 2010 г. № 1011). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

-Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

-При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Дебиторская задолженность

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений» относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары,

продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Приобретенные права требования (цессия), учитываемые как финансовые вложения, подлежат перекалфикации в дебиторскую задолженность в случае наличия признаков признания должника банкротом.

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

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 отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы прошлых периодов учитываются как прочие расходы.

Расходы (для целей налогового учета)

На основании статьи 272.1 Налогового кодекса РФ ч.2 расходы Общества распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы (для целей бухгалтерского учета)

На основании п.19 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" расходы Общества распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Исходя из этого, расходы по финансовой аренде (лизингу) общество принимает ежемесячно в размере отношения суммы начисленных за весь срок договора лизинговых платежей (по графику лизинговых платежей) к количеству периодов финансовой аренды, а оставшуюся разницу между начисленными по графику лизинговыми платежами и расчетными лизинговыми платежами относит на прочие оборотные активы (учет ведется на счете 97, субсчет «прочие расходы будущих периодов»).

Если размер исчисленного таким образом соотношения превышает размер выставленного контрагентом начисления, то в расход принимается вся сумма выставленного начисления на основании первичных документов.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11. Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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».

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации.

В учетную политику на 2018г. были внесены следующие изменения:

- порядок признания расходов по гарантийному депозитному ремонту основных средств, не принадлежащих Обществу на праве собственности и сдаваемых в субаренду.

Затраты на проведение дорогостоящих ремонтов, осуществляемых с плановой периодичностью, превышающей 12 месяцев, подлежат распределению на межремонтный период. Это учетное решение распространяется на периодическое техническое обслуживание объектов основных средств, в рамках которого производится плановая замена отдельных деталей и конструктивных узлов, подверженных повышенному износу.

Затраты на сервисное обслуживание по депозитному гарантийному ремонту основных средств, не принадлежащих Обществу на праве собственности и сдаваемых в субаренду, признаются расходами будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы признаются равномерно, срок определяется от даты произведенного ремонта до даты следующего ремонта (но не более срока аренды/лизинга) согласно утвержденному графику периодичности проведения ремонтов, подтверждаемому справкой ГВЦ ОАО «РЖД». Началом признания расходов является месяц подписания акта принимаемых расходов по депозитному гарантийному ремонту по договору сервисного обслуживания.

Сальдо счета 97 «Расходы будущих периодов» по депозитному гарантийному ремонту в бухгалтерском балансе отражаются в составе «Прочие оборотные активы».

Данное отступление от правил ведения бухгалтерского учета произведено с целью более достоверного раскрытия информации в отчетности.

Основание: пункт 65 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"

- изменен перечень прямых и косвенных расходов, учитываемых на счетах 20, 26.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства в организации представлены в таблице

В учете отражены основные средства, полученные в аренду, на счете за балансом в размере 458 321т.р :
и основные средства переданные в аренду в размере 458 321т.р.

№ п/п	Лизингодатель/Арендодатель	Парк, модель	Кол-во на 01.01.2020 г.	Кол-во на 31.12.2020 г.	Арендатор	Сумма на забалансе на 01.01.2020г, т.руб. без НДС	Сумма на забалансе на 31.12.2020г, т.руб. без НДС
50	ООО «Атлант» Договор 205/КАТЛ-19 от 01.07.2019г.	Полувагоны модели 12-9085, 12-132	297	297	АО «Титан»	458 321	458 321
	ИТОГО		297	297		458 321	458 321

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют внеоборотные активы, кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов.

На 31 декабря 2019г. у общества отсутствовали внеоборотные активы кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов .

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2019г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года имеются следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент(эмитент)	Количество	Сумма т.р.
Акции	ПАО «ТрансФин-М»	156 300 000 000	32 599 511
ИТОГО		156 300 000 000	32 599 511

Краткосрочные:

Отсутствуют.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года имелись следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент(эмитент)	Количество	Сумма т.р.
Акции	ПАО «ТрансФин-М»	156 300 000 000	32 599 511
Облигации	ПАО «ТрансФин-М»	17 630 666	17 630 666
ИТОГО			50 230 177

Краткосрочные:

Уступка прав требований(цессия)	ООО «Вест-Транс»		50
Займы (договор № 11-11/19/ТФМГ (ДЗ) от 22.11.2019)	ПАО «ТрансФин-М»		409 129
ИТОГО			409 179

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 15 800 221 т.р.

В состав дебиторской задолженности включена задолженность по покупателям в размере 36 486 т.р., задолженность АО «Титан» по оплате облигаций ПАО «ТрансФин-М» по Договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020г. , проценты по отсрочке платежа по оплате облигаций по Договору купли-продажи облигаций с АО «Титан» № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020г. в размере 333 394 т.р.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составила 442 237 т.р.

В состав дебиторской задолженности включена задолженность по покупателям в размере 73 696 т.р., накопленный купонный доход по облигациям ПАО «ТрансФин-М» в размере 363 990 т.р.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	21
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	6
Банк ВТБ расчетный	940
Банк ВТБ залоговый	17
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	985
Денежные эквиваленты, тыс. руб. (краткосрочный депозит)	13 200
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	14 185

В 2019г.:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	1 793
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	40
Банк ВТБ	7 592
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	9 425
Денежные эквиваленты, тыс. руб. (краткосрочный депозит)	11 800
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	21 225

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составляет 10 т.р., резервный капитал составляет 1 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества составлял 10 т.р., резервный капитал составлял 1 т.р.

Информация об уставном капитале и его изменениях представлена в отчете об изменении капитала к отчетности за 2020г. пояснений к балансу.

Чистые активы общества на 31.12.2020г. составляют (1 862 107) т.р.

Чистые активы общества на 31.12.2019г. составляли (386 876) т.р.

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2020г. у организации имеются следующие заемные средства:

Займы (долгосрочные) от ПАО «ТрансФин-М» на сумму 50 436 713 т.р. :

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 43 913 480 т.р.

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 1 519 100 т.р.

Договор займа 01-06/20/ТФМГ(ДЗ) от 22.06.2020 на сумму 4 944 698 т.р.

Проценты по займу 01-06/20/ТФМГ(ДЗ) от 22.06.2020 на сумму 59 436 т.р.

На 31 декабря 2019г. у организации имелись следующие заемные средства:
Кредит (краткосрочный) от Банка ВТБ на сумму 51 493 658 т.р.
Займ (краткосрочный) от АО «Титан» на сумму 18 000т.р.

Займы (краткосрочные) от ПАО «ТрансФин-М» на сумму 207 989 т.р.:
Договор займа № 01-01/20/ТФМГ(ДЗ) от 10.01.2020 на сумму 359 т.р.
Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 198 097 т.р.
Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 9 533 т.р.

На 31 декабря 2019г. у организации имелись следующие заемные средства:
Кредит (краткосрочный) от Банка ВТБ на сумму 51 493 658 т.р.
Займ (краткосрочный) от АО «Титан» на сумму 18 000т.р

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020г. составили 256 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2019г. составили 106 т.р.
Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7. Пояснений к балансу.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 50 695 346 т.р.

-Краткосрочная задолженность составляет 258 633 т.р.

Задолженность в сумме 207 989т.р. является долгом по процентам по займам ПАО «ТрансФин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Сумма в размере 50 282 т.р. является задолженностью перед поставщиками.

Задолженность в сумме 361 т.р. является долгом по оплате НДС

-Долгосрочная задолженность составляет 50 436 713 т.р.

Задолженность в сумме 50 377 278 т.р. является основным долгом по договорам займа с ПАО «ТрансФин-М».

Задолженность в сумме 207 289 т.р. является долгом по процентам по договорам займа с ПАО «ТрансФин-М».

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составила 51 603 161 т.р.

Вся задолженность являлась краткосрочной.

Задолженность в сумме 51 493 658 т.р. являлась долгом по кредиту Банку ВТБ (срок погашения май 2020г.)

Возврат долга осуществлен через привлечение заемных средств от связанной стороны.

Сумма в размере 90 365 т.р. являлась задолженностью перед поставщиками .

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на

31 декабря 2019 г. у Общества отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

13. 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) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

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
Аренда железнодорожного транспорта За 2020г.	131 704	(124 232)	7 472
Итого за период 2020 г.	131 704	(124 232)	7 472
Аренда железнодорожного транспорта За 2019г.	1 846 797	(712 771)	1 134
Итого за период 2019 г.	1 846 797	(712 771)	1 134 026

Информация о себестоимости произведенных) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-Гарант»
за 2020 год

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	Расходы за 2020г.	Расходы за 2019г.
Финансовая аренда железнодорожного транспорта		31 787
Аренда железнодорожного транспорта	124 232	303 147
Сервисное обслуживание		187 840
Сервисное обслуживание (гарантийное)		185 803
Возмещаемые расходы		3 181
Перенайм		17
Расходы на приобретение запасных частей		979
Амортизация		17
Итого себестоимость продаж	124 232	712 771

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Расходы за 2020г.	Расходы за 2019г.
Оплата труда	1 495	7 974
Страховые взносы	460	1 792
Вознаграждение СД		150
Услуги регистратора	391	394
Прочие расходы	480	572
Итого управленческие расходы	2 826	10 882

По строке 5650 Таблицы 6 отражена сумма прочих расходов, которая включает следующие расходы

Прочие расходы по стр.5650	Расходы за 2020г.	Расходы за 2019г.
Финансовая аренда железнодорожного транспорта		31 787
Аренда железнодорожного транспорта	124 232	303 147
Сервисное обслуживание		187 840
Сервисное обслуживание (гарантийное)		185 803
Возмещаемые расходы		3 181
Перенайм		17
Вознаграждение СД		150
Услуги регистратора	391	394
Прочие расходы	480	572
Итого	125 103	712 891

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. были произведены и получены следующие доходы и расходы:

Доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020г. Т.р.	Доходы за 2019 г. Т.р.
Проценты, начисленные по депозитам, РКО, НКД	2 142 123	199 773
Прочие доходы	18	27
Итого прочие доходы	2 142 141	199 800

Расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2020 г. Т.р.	Расходы за 2019 г. Т.р.
Расходы на услуги банков	6 120	111 363
Проценты по заемным средствам	3 896 409	569 173

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-Гарант»
за 2020 год

Списание дебиторской задолженности	397	
Расходы по цессии		1 115 868
Услуги депозитария	5 457	7 033
РБП		1 370
Пени, штрафы	19 721	
Прочие	118	235
Итого прочие расходы	3 928 222	1 805 042

15. ПОЯСНЕНИЯ В ЧАСТИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытие существенных показателей:

по строке 4129 «прочие платежи» отражена сумма (151 601), в том числе:

- комиссия Банка ВТБ по выдаче и обслуживанию кредита в сумме (6000) тыс. руб.;
- свернутая сумма НДС в сумме (139 882) тыс. руб.;
- услуги депозитария в сумме (5 581) тыс. руб.

по строке 4224 «процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» отражена сумма (144 201) тыс. руб., которая возникла по операциям приобретения облигаций ПАО «ТансФин-М». В состав цены приобретения облигаций входит номинальная стоимость облигаций и накопленный купонный доход (НКД) на дату приобретения инвестиционного актива. По строке 4224 отражена сумма оплаченного НКД.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.	Сумма, тыс. руб. за 2019г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 781 435)	(482 098)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(356 287)	(96 420)
Постоянные разницы отчетного периода:		6 096
Внеоборотные активы		
Дебиторская задолженность		
Издержки обращения		
Косвенные расходы	250 413	6 096
Оценочные обязательства		
Резерв по сомнительным долгам		
Временные разницы отчетного периода:		
Вычитаемые временные разницы		
Внеоборотные активы		
Резерв по сомнительным долгам		
Расходы будущих периодов		
Оценочные обязательства	151	289
Косвенные расходы		
Налогооблагаемые временные разницы		
Внеоборотные активы		(96)
Косвенные расходы		
Резервы по сомнительным долгам		
Прочее		(17)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(1 530 872)	(476 176)
Ставка налога на прибыль*	20	20
Налог на прибыль		

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2020г. провело операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

1. ПАО «ТрансФин-М»

Адрес: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.11А, стр.1, ОГРН 1137746854794, ИНН7708797192, КПП 770801001

-доля владения акциями ПАО «ТрансФин-М» 100%.;

За 2020г.:

- объем операций по договору аренды помещений в 2020г. – получено услуг на сумму 270 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 81 т.р.

- получено заемных средств в размере 59 982 125 т.р., начислено процентов по заемным средствам 3 081 728 т.р., основной долг на 31.12.2020г. погашен на сумму 9 480 900 т.р., проценты погашены на 31.12.2020 на сумму 2 814 303 т.р.
- ПАО «ТрансФин-М» возвращен основной долг по договору займа в размере 409 129 т.р., проценты в сумме 4 775 т.р.
- начислен купонный доход по облигациям ПАО «ТрансФин-М» в размере 1 756 393 т.р.
- получен купонный доход в размере 1 444 715 т.р.
- получены обязательства по Независимой гарантии ПАО «ТрансФин-М» № НГ/3 от 22.05.2020г. на сумму 81 500 000 т.р.
- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-4 от 11.02.2020 на сумму 5 278 014 т.р.
- переданы Банку ВТБ в залог акции ПАО «ТрансФин-М» по Договору последующего залога акций № ДЗ/А-6 от 22.05.2020 по Независимой гарантии ПАО «ТрансФин-М» № НГ/3 от 22.05.2020
За 2019г.:
- объем операций по договорам финансовой аренде в 2019г. – получено услуг на сумму 31 787 т.р. (с НДС)
- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2019г. – получено услуг на сумму 211 001 т.р. (с НДС)
- получено заемных средств в размере 3 940 000 т.р., начислено процентов по заемным средствам 47 486 т.р., основной долг и проценты на 31.12.2019г. погашен
- выдан займ на сумму 5 500 000 т.р.
задолженность по основному долгу составляет 409 129 т.р., по процентам 3 803 т.р.
- начислен купонный доход по облигациям ПАО «ТрансФин-М» в размере 520 106 т.р.
- получен купонный доход в размере 156 118 т.р.
- уступка прав дебиторской задолженности ООО «СГК» в сумме 52 334 т.р.
Цессия оплачена.

2. ООО «Атлант»

Адрес: 119330, Москва г, Университетский пр-кт, дом № 12, комната 44

За 2020г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г - получено услуг на сумму 149 078 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 33 979 т.р.

- переход прав по договорам перенайма на сумму 719 874 т.р. (с НДС)

За 2019г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2019г - получено услуг на сумму 103 842 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 68 793 т.р.

- оказано услуг по переходу прав по договорам перенайма на сумму 1 255 307 т.р.

- уступлены права требования по дебиторской задолженности ООО «Т-Генерация» на сумму 1 115 869 т.р.

Цена уступаемых прав 1 т.р.

3. АО «Титан»

Адрес: Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11А, строение 1, эт.1, пом.35

За 2020г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г- оказано услуг на сумму 158 045 т.р.

Задолженность АО «Титан» составляет 36 213 т.р.

- Погашен займ по основному долгу на сумму 18 000 т.р., проценты на сумму 1 793 т.р.

- Проданы облигации ПАО «ТрансФин-М» на сумму 25 873 910 т.р.

Задолженность АО «Титан» за облигации по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 составляет 15 429 107 т.р.

Задолженность АО «Титан» за отсрочку платежа по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 составляет 333 394 т.р.

- Получены обязательства по Независимой гарантии № НГ/5 от 30.09.2020г. на сумму 81 500 000 т.р.

За 2019г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2019г- оказано услуг на сумму 125 550 т.р.

Задолженность АО «Титан» составляет 69 598 т.р.

- Выдан займ на сумму 36 000 т.р.

Задолженность по основному долгу составляет 18 000 т.р., по процентам 932 т.р.

- оказана услуга по переходу прав по перенайму договора № 995/19/ТФМГ(А)/ТТ/АТЛ(ДЦ) от 01.04.2019 на сумму 250 000 т.р.

- оказана услуга по переходу прав по договору перенайма № 996/19/ТФМГ(А)/ТТ/АТЛ(ДЦ) от 01.04.2019 на сумму 84 000 т.р.

4. ООО «ТФМ-Оператор»

Адрес: г. Новосибирск, Каменская ул., д. 64А, 1 эт.

Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

За 2019г.:

- договор уступки права требования (цессия) ОВЗ от 30.06.2019

объем операций 1 т.р.

-договор купли-продажи векселя ЕТК от 30.06.2019, договор купли-продажи векселя ЕТР от 30.06.2019

объем операций 1 т.р.

5. АО «ТФМ-Транс»

Адрес: 119330, г. Москва, просп. Университетский 12, этаж 8 пом. 4.

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

6. ООО "ТФМ-СПЕЦТЕХНИКА"

Адрес: Кемеровская область, Новокузнецк, улица Орджоникидзе, 28А

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 99%, АО «Титан»-1%

Операции в 2020 отсутствуют.

7. ООО "ТФМ-Якутия"

Адрес: 630091, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Каменская, дом № 64А, 1 этаж

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

8. Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью TFM AVIATION LIMITED (ТФМ АВИЭЙШН ЛИМИТЕД)

Адрес: Ирландия, Дублин 2, Лоуер Маунт Стрит, второй этаж, № 1 Грантс Роу Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

9. ООО «ЛокоТех-Лизинг»

Адрес: 119330, г. Москва, Университетский проспект, дом 12

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 25,1%

Операции в 2020 отсутствуют.

10. ЗАО «ТФМ-Транссервис»

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 46, стр.7, комната 1

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

11. Частная компания с ограниченной ответственностью TFM-SHIPPIING PTE. LTD. (ТФМ-ШИППИНГ ПТЕ ЛТД)

Адрес: 9 Raffles Place, #26-01 Republic Plaza, Singapore 048619

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

12. ООО «ТФМ-Восток»

Адрес: 694910, пгт. Шахтерск, р-н Углегорский, ул Ленина, д. 16а, офис 4

Доля владения ПАО «Трансфин-М» 100%

Операции в 2020 отсутствуют.

Вознаграждение генеральному директору за 2020 год составило сумму, согласно штатному расписанию и положению об оплате труда, 1 200 т.руб.

Вознаграждение генеральному директору за 2019 год составило сумму, согласно штатному расписанию и положению об оплате труда, 818 т.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом выданы обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Бенефициар	Связанная сторона	Вид обеспечения	Сумма т.р.
Банк ВТБ	ПАО «Трансфин-М»	Договор последующего залога прав по Договору Банка(Залог) № ДЗ/С-7 от 22.05.2020	81 500 000
Банк ВТБ	ПАО «Трансфин-М»	Независимая гарантия № 5120-НГ/1 от 21.07.2020	3 400 000
Банк ВТБ	ПАО «Трансфин-М»	Договор последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020	15 630 000

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают развиваться 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, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность Компании осуществляется в России. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с налоговым законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой, таким образом, на данный момент практика применения некоторых его положений не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом ряд действующих нормативных правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы в регулировании. Кроме того, различные федеральные органы исполнительной власти (например, Министерство финансов Российской Федерации, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают различные толкования тех или иных норм законодательства о налогах и сборах, что порождает определенные противоречия и неясности.

Влияние COVID19

В 2020 вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, в марте 2020 в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными не корректирующими событиями.

В условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, а также мерах, принимаемых Правительством для поддержания бизнеса, АО «ТФМ-Гарант» считает, что:

Основным видом деятельности Акционерное общество «ТФМ-Гарант» («» (далее – Общество) является Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования (ОКВЭД 77.39.12).

АО «ТФМ-Гарант» продолжает осуществлять свою деятельность.

Сотрудники организации продолжают осуществлять свои обязанности дистанционно, в полном объеме. Клиенты АО «ТФМ-Гарант» также, продолжают осуществлять свою деятельность дистанционно. Таким образом, все расчеты по оплатам товара и услуг, необходимых для осуществления деятельности организации, будут проводиться в полном объеме.

Исходя из вышеизложенного, в условиях сложившейся ситуации и мерах, принятых Президентом Российской Федерации, существенного влияния эта ситуация не оказывает на деятельность АО «ТФМ-Гарант» и по мнению руководства в ближайшие 12 месяцев не окажет.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На 31.12.2020г. в организации имеются выданные обязательства.

-Независимая гарантия ПАО «Трансфин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена залогом акций ПАО «Трансфин» по договору последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020 в размере 15 630 000р. Сумма залога акций определена номинальной стоимостью акций.

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена последующим залогом прав залогового счета АО «ТФМ-Гарант» по договору Банковского (залогового) счета №ДЗ/С-7 от 22.05.2020, открытого в Банке ВТБ по договору № 800319000203 в размере 81 500 000 т.р.
-Обязательства ПАО «ТрансФин-М» по Кредитному соглашению № № 5120 от 20.08.2020г. обеспечены Независимой Гарантией № 5120-НГ/2 от 20.08.2020 г. в размере 3 400 000 т.р.
Дописать остальные выданные обеспечения с указанием договоров и сумм в соответствии с учетом.

На 31.12.2020г. в организации имеются полученные обязательства.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/3 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 81 500 000 т.р.
- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/5 от 30.09.2020 АО «Титан» в размере 81 500 000 т.р.
- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены залогом прав по Договору Банковского (залогового) счету №ДЗ/С-4 от 11.02.2020 в редакции ДС № 1 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 5 278 084 т.р.
Дописать остальные выданные обеспечения с указанием договоров и сумм в соответствии с учетом.

На 31.12.2019г. в организации имелись выданные обязательства.
Кредит от Банка ВТБ обеспечен залогом акций ПАО «ТрансФин» в размере 15 630 000т.р. Сумма залога акций определена оценкой РВС и не является текущей стоимостью акций, что указано в заключении оценщика и в договоре залога акций.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

21. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

У организации на 31.12.2020г. отсутствуют судебные разбирательства.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Общество должно раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Деятельность Общества отличается высокой степенью интеграции и представляет собой один отраслевой сегмент – аренда железнодорожного транспорта. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, и доходы и чистая прибыль Общества поступают от операций на территории Российской Федерации.

Генеральный директор

05 февраля 2021г.



М.В.Анищенков