

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ЗАО «КТСП»
за 2020 год**

Оглавление

1. Общие сведения	4
Организационно-правовая форма и основные виды деятельности.....	4
Юридический и фактический адрес	4
2. Общие правила формирования отчетности	5
2.1. Основные средства и незавершенное строительство	5
2.2. Запасы	6
2.3. Дебиторская задолженность	6
2.4. Заемные средства	7
2.5. Оценочные обязательства.....	7
2.6. Отложенный налог на прибыль	7
2.7. Методологические аспекты учета доходов и расходов Общества	7
2.8. Движение денежных средств	8
3. Изменения учетной политики в 2020 году.....	9
4. Изменения учетной политики в 2021 году.....	9
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год	9
5.1. Основные средства	9
5.1.1. Основные средства	9
5.1.2. Объекты капитального строительства, введенные в эксплуатацию в 2020 году.....	9
5.1.3. Объекты капитального строительства, находящиеся в процессе государственной регистрации, фактически эксплуатируемые, но не введенные в эксплуатацию.....	9
5.1.4. Первоначальная стоимость, суммы начисленной амортизации, движение основных средств по группам	9
5.1.5. Арендованные основные средства	9
5.2. Прочие внеоборотные активы	10
5.3. Запасы	10
5.4. Финансовые вложения	10
5.5. Дебиторская задолженность	11
5.6. Кредиторская задолженность.....	11
5.7. Учет займов и кредитов.....	12
5.8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	12
5.9. Капитал и резервы.....	13
5.10. Выручка и прочие доходы	13
5.11. Расходы	14
5.12. Прочие доходы и расходы.....	14
5.12.1. Прочие доходы	14

5.12.2. Прочие расходы.....	15
6. Связанные стороны	15
7. Поручительства выданные и полученные	18
7.1. Поручительства выданные.....	18
7.2. Поручительства, полученные по обязательствам Общества.....	18
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....	20
10. События после отчетной даты	20

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма и основные виды деятельности

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району Санкт-Петербурга за № 1027802712354 от 16.07.2002. Свидетельство 78 № 001590010.

До 18.10.2011 Общество имело официальное наименование «Четвертая стивидорная компания» и осуществляло финансово-хозяйственную деятельность как самостоятельное юридическое лицо с 01.07.1999. Закрытое акционерное общество «Четвертая стивидорная компания» зарегистрировано Регистративной палатой Санкт-Петербурга 04.02.1999.

18.10.2011 была утверждена новая редакция устава Закрытого акционерного общества «Контейнерный терминал Санкт-Петербург» (далее по тексту – Общество), в которой было изменено полное наименование Общества на Закрытое акционерное общество «Контейнерный терминал Санкт-Петербург», сокращенное наименование ЗАО «КТСП», аналогично на английском языке Joint stock company «Container terminal Saint-Petersburg», сокращенное JSC «CTSP».

Изменения к уставу зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за №8117847353650 18.10.2011. Свидетельство 78 №008380367.

Основными видами деятельности Общества являются погрузо-разгрузочные работы в морском порту, которые включают в себя, помимо непосредственно работ по выгрузке и погрузке грузов, хранение на складах постоянной зоны таможенного контроля (далее по тексту – ПЗТК), взвешивание, сепарирование, крепление, затарку, растарку, выставление на таможенный и ветеринарный досмотры и т.д. Общество также оказывает прочие услуги: сдача имущества в аренду, предоставление инфраструктуры, оборудование причалов под стоянки судов, работы по разовым заявкам клиентов (предоставление техники и рабочей силы для каких-либо видов работ). Кроме того, Общество реализует собираемый на территории металлолом и дизельное топливо (заправка погрузочной техники сторонних компаний на АЗС Общества).

Юридический и фактический адрес

Общество зарегистрировано по адресу:
198096, Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, д. 22, литера «Щ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2020 году составила 636 человек (2019: 603 человек).

Руководство деятельностью Общества, на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, осуществляет ООО «Управление транспортными активами». Приказом Генерального директора ООО «Управление транспортными активами» Управляющим директором Общества назначен Щербинин А.Е.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Официальные курсы, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года: 1 ЕВРО (EUR) = 90,6824 руб.; 1 доллар (USD) = 73,8757 руб.

Официальные курсы, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2019 года: 1 ЕВРО (EUR) = 69,3406 руб.; 1 доллар (USD) = 61,9057 руб.

Официальные курсы, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2018 года: 1 ЕВРО (EUR) = 79,4605 руб.; 1 доллар (USD) = 69,4706 руб.

2. Общие правила формирования отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. С 1 июля 2020 Общество передало ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности в ООО «Центр корпоративных решений», а также осуществило переход на ведение бухгалтерского учета в новом программном обеспечении на базе платформы SAP. Подписание бухгалтерской отчетности осуществляет Директор Дирекции по бухгалтерскому учету ООО «Центр корпоративных решений» Е.В. Морозова на основании доверенности.

Изменений в учетной политике Общества 2020 года, существенно повлиявших на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности, не производилось.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н и другими нормативными документами и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если они являются существенными.

Показатель считается существенным, если:

- его раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
- отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы свидетельствовать о неприменимости допущения непрерывности деятельности организации.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который формируется согласно п. 6 ПБУ 6/01.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования определяется:

- по объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002 года – в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»,

- по объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года – на основании постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Сроки полезного использования объектов ОС представлены ниже:

- здания от 5 лет до 50 лет;
- сооружения от 5 лет до 50 лет;
- машины и оборудование от 2 лет до 35 лет;
- транспортные средства от 3 лет до 10 лет.

По отношению к конкретному объекту основных средств срок полезного использования устанавливается технической комиссией в момент ввода его в эксплуатацию.

При определении срока полезного использования принимаются во внимание нормативно-правовые ограничения, связанные с использованием актива.

Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств по решению уполномоченного лица Общества на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.2. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления до списания.

Активы стоимостью до 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов и по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Начисление резервов под снижение стоимости материальных ценностей производится ежеквартально.

При определении величины резерва под снижение стоимости сырья и материалов исключаются из их состава следующие материальные ценности:

- материальные ценности, учитываемые на складах подрядных организаций;
- технически необходимый резерв (страховой запас), предназначенный для бесперебойного снабжения структурных подразделений Общества в случаях срыва запланированных поставок или скачков потребления;
- материалы, приобретенные для технического перевооружения и капитальных ремонтов.

Резерв под снижение стоимости сырья и материалов создается в размере 100 % от суммы остатков сырья и материалов на конец отчетного периода (квартала) по каждому номенклатурному номеру (ОЗМ), по которому не было движения более 12 месяцев.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Начисление резервов по сомнительным долгам производится ежеквартально по данным о просроченной дебиторской задолженности на конец квартала.

Резерв признается по всей просроченной задолженности, кроме авансов, выданных под внеоборотные активы (по оборудованию, научно-исследовательским работам, проектно-изыскательским работам, строительным-монтажным работам, нематериальным активам, прочим капитальным

затратам и т.п.).

Величина создаваемого резерва зависит от степени просрочки дебиторской задолженности. Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 1 до 3 (включительно) месяцев;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 3 до 6 (включительно) месяцев;
- 50 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 6 до 12 (включительно) месяцев;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 12 месяцев.

2.4. Заемные средства

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе Расходов будущих периодов и равномерно в течение срока действия кредитного договора списываются в состав Прочих доходов и расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/(или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам 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).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

2.5. Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящим расходам на оплату отпусков;
- по предстоящим расходам на премиальные выплаты работникам;
- по Целевому фонду (заработная плата).

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также мнений экспертов и оформляется приказом либо протоколом комиссии.

2.6. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет разниц осуществляется на основе данных, собранных в специальных регистрах, по каждому из значимых в целях применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 показателей путем сравнения данных бухгалтерского и налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7. Методологические аспекты учета доходов и расходов Общества

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), если ока-

зание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды доходов признаются прочими.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно). Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды расходов признаются прочими.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- услуги технологического обеспечения ПРР;
- аренда;
- прочие затраты.

Раздельный учет затрат ведется в разрезе МВЗ по элементам и видам затрат.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости услуг в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов.

Управленческими расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с оказанием услуг и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

2.8. Движение денежных средств

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 (девяносто) дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 90 (девяносто) дней;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

3. Изменения учетной политики в 2020 году

Изменений в учетной политике Общества 2020 года, существенно повлиявших на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности, не производилось.

4. Изменения учетной политики в 2021 году

В 2021 году Общество не ожидает изменений учетной политики, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

5.1. Основные средства

5.1.1. Основные средства

Последняя инвентаризация ОС проводилась по состоянию на 30 ноября 2020 года.

5.1.2. Объекты капитального строительства, введенные в эксплуатацию в 2020 году

Общая сумма поступлений ОС в течение 2020 года составила 952 741 тыс. рублей.

С 2008 года Общество реализует проект по расширению Морского контейнерного терминала. Расширение осуществляется очередями путем технического перевооружения имеющихся мощностей и приобретения нового и современного погрузочно-разгрузочного оборудования.

По состоянию на начало 2020 года общие капитальные затраты во внеоборотные активы в составе незавершенного строительства составили 446 249 тыс. рублей.

Общие капитальные затраты в составе незавершенного строительства на конец 2020 года составили 413 833 тыс. рублей. и связаны с расширением и реконструкцией объектов Морского контейнерного терминала.

5.1.3. Объекты капитального строительства, находящиеся в процессе государственной регистрации, фактически эксплуатируемые, но не введенные в эксплуатацию

По состоянию на 31 декабря 2020 года объекты капитального строительства, находящиеся в процессе государственной регистрации, фактически эксплуатируемые, но не введенные в эксплуатацию, отсутствуют.

5.1.4. Первоначальная стоимость, суммы начисленной амортизации, движение основных средств по группам

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.д.) представлена в таблице 1.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.5. Арендованные основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом получены в аренду основные средства, стоимость по договору которых составила 1 337 760 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 1 350 740 тыс. рублей), в том числе:

- от Федерального агентства морского и речного транспорта земельные участки на сумму 745 176 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 745 176 тыс. руб.);

- от Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга земельные участки на сумму 320 186 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 333 481 тыс. рублей);
- от ФГУП «Росморпорт» объекты инфраструктуры (причалы) и здания на сумму 142 029 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 142 078 тыс. рублей);
- от АО «Морской порт Санкт-Петербург» здания, сооружения, оборудование и земельные участки на сумму 92 963 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 92 963 тыс. рублей);
- от ФГУП «Дирекция по инвестиционной деятельности» здания, трансформаторные подстанции, берегоукрепление на сумму 33 956 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 33 956 тыс. рублей);
- от ОАО «РЖД» имущество на сумму 2 715 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 2 715 тыс. рублей);
- от Межрегионального территориального управления федерального агентства по управлению государственным имуществом г. Санкт-Петербург сооружения на сумму 735 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 0 тыс. рублей);
- от АО «ТК Конвей Плюс» на 31 декабря 2020 года нет (31 декабря 2019 года: 371 тыс. рублей).

В течение 2020 года основные средства:

- не передавались безвозмездно;
- не вносились в уставные капиталы хозяйственных обществ.

В учете отсутствуют:

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- основные средства, стоимость которых не погашается.

5.2. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов представлен в таблице 5.2.

Таблица 5.2.

Наименование	Стоимость, тыс. рублей		Дополнительная информация
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	
Авансы, выданные под внеоборотные активы	492 619	369 371	Предоплаты на приобретение и создание ОС, расходов будущих периодов
Расходы будущих периодов	170 734	191 286	Затраты на технологическое присоединение, а также неисключительные права на программные лицензии
Итого	663 353	560 657	

5.3. Запасы

Материально-производственные запасы отражены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Информация по наличию и движению по видам запасов представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на конец отчетного года был начислен резерв под обесценение производственных запасов. Сумма начисленного резерва составила 3 363 тыс. рублей. Начисление резерва связано с фактическим снижением рыночной стоимости МПЗ.

Последняя инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 1 декабря 2020 года.

5.4. Финансовые вложения

В течение 2020 года Общество размещало депозиты в Северо-Западный филиал ПАО «Росбанк», в Филиале «Северная столица» АО Райффайзенбанк», в Санкт-Петербургском филиале АО «Нордеа Банк» и в CREDIT SUISSE AG.

На начало отчетного года сумма размещенных депозитов составила 5 172 057 тыс. рублей. На конец отчетного года сумма размещенных депозитов составила 174 928 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года нет депозитов, размещенных на срок более трех месяцев.

Информация о краткосрочных депозитах в рублях и валюте, которые были размещены в течение 2020 года, и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных эквивалентов, представлена в таблице 5.4 (в тыс. рублей):

Таблица 5.4

Наименование банка	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Сбербанк»	110 828	-
Северо-Западный филиал ПАО «Росбанк»	64 100	112 577
CREDIT SUISSE AG	-	4 470 907
Филиал «Северная столица» АО «Райффайзенбанк» в СПб	-	396 003
Санкт-Петербургский филиал АО «Нордеа Банк»	-	192 570
Итого	174 928	5 172 057

5.5. Дебиторская задолженность

По статье 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Структура дебиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице 5.5.:

Таблица 5.5.

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Расчеты по налогам и сборам	557 052	49,13	310 198	21,38
Расчеты с покупателями и заказчиками	527 736	46,54	1 106 626	76,27
Авансы, выданные поставщикам	43 982	3,88	19 527	1,35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 448	0,30	840	0,05
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 663	0,15	13 641	0,94
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	94	0,01
Расчеты с подотчетными лицами	6	0,00	-	-
Итого	1 133 887	100	1 450 926	100

5.6. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице 5.6.:

Таблица 5.6.

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	251 825	72,72	206 152	68,12
Расчеты по оплате труда	35 178	10,16	37 308	12,33
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29 053	8,39	25 973	8,58
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 186	4,09	12 602	4,16
Расчеты по налогам и сборам	13 776	3,98	14 089	4,66
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 246	0,65	6 523	2,15
Расчеты с подотчетными лицами	48	0,01	-	-
Итого	346 312	100	302 647	100

В целом, за 2020 год не наблюдалось существенной динамики в структуре кредиторской задолженности, за исключением роста кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками за поставленные материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги.

5.7. Учет займов и кредитов

Общество производит перевод долгосрочной задолженности по кредиту в краткосрочную, если до срока погашения осталось менее 365 дней.

На начало отчетного года долгосрочная задолженность Общества по кредитам и займам составила 90 107 тыс. рублей, в том числе задолженность по кредитной линии по договору № RBA/16051/1-SPB от 26.09.2014 с АО «Райффайзенбанк» (Филиал «Северная столица») в размере 90 107 тыс. руб. В течение 2020 года Обществом было подписано дополнительное соглашение о пролонгации до 16.09.2024 и выплата по кредитной линии согласно договору № RBA/16051/1-SPB от 26.09.2014 с АО «Райффайзенбанк» (Филиал «Северная столица») будет производиться в 2024 году.

Процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов, составляет сумму:

(а) процентной ставки трехмесячного ЛИБОР в Долларах США. При этом величина ЛИБОР для целей Соглашения определяется как лондонская межбанковская ставка предложения депозитов в процентах годовых для депозитов в Долларах США на срок три месяца, котируемая на странице «LIBOR 1» по данным «Рейтер» на лондонском межбанковском рынке евровалют в/или около 11 часов утра по лондонскому времени в каждую дату предоставления кредита

и

(б) 3,0% годовых.

На конец отчетного года долгосрочная задолженность по данному кредиту составляет 1 456 тыс. долларов США или 107 530 тыс. рублей. Краткосрочная задолженность отсутствует.

Сумма начисленных процентов по данному кредиту за 2020 год в сумме 4 211 тыс. рублей отражена в составе процентных расходов по строке 2330 отчета о финансовых результатах. Задолженность по процентам по данному кредиту в сумме 9,5 тыс. рублей отражена по строке 1510 «Заемные средства».

5.8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В целях выявления взаимосвязи показателей бухгалтерского и налогового учетов в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, Обществом были определены постоянные и временные разницы, на основании которых были рассчитаны постоянные и отложенные активы и обязательства. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства показаны в развернутом виде.

Отложенные налоговые обязательства образовались в результате налогооблагаемых временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом основных средств.

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих налоговых ставок.

В результате применения ПБУ 18/02 за 2020 год:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей	
		2020 год	2019 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	4 993 735	4 250 217
	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	4 993 735	-
	облагаемая по ставке 17,5%	-	4 250 217
2	Условный расход по налогу на прибыль	(998 747)	(743 788)
	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 20%	(998 747)	-
	рассчитанный по ставке 17,5%	-	(743 788)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей	
		2020 год	2019 год
3	Постоянный налоговый доход	5 630	10 614
4	Расход по налогу на прибыль	(1 004 377)	(754 402)
5	Текущий налог на прибыль	(999 209)	(739 362)
6	Отложенный налог на прибыль	(5 168)	(15 040)
	в том числе обусловленный: погашением временных разниц в отчетном периоде	(5 168)	(15 040)

5.9. Капитал и резервы

Уставный капитал с момента учреждения Общества составлял 100 тыс. рублей, разделенных на 100 (сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей. В соответствии с решением Совета директоров от 26.12.2003 в феврале 2004 года был произведен дополнительный выпуск ценных бумаг в количестве 3 500 акций номинальной стоимостью 1 000 рублей на общую сумму 3 500 тыс. рублей. По состоянию на отчетные даты уставный капитал Общества составляет 3 600 тыс. рублей.

Единственным акционером Общества на отчетные даты является SP CONTAINER TERMINAL LIMITED (Кипр).

По результатам работы за 2020 год была получена чистая прибыль в сумме 4 012 842 тыс. рублей. В течение 2020 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 400 003 тыс. рублей. Задолженность перед учредителями по выплате доходов на отчетные даты отсутствует.

5.10. Выручка и прочие доходы

В стоимостном выражении доходы Общества за 2020 и 2019 год представлены в таблице 5.10.1.:

Таблица 5.10.1.

Вид деятельности	2020 год		2019 год	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Выручка по погрузочно-разгрузочным работам	5 050 145	76,30	5 942 770	77,01
Выручка по внепортовым услугам	877 975	13,26	893 407	11,58
Выручка по хранению	645 004	9,74	802 140	10,39
Выручка по прочим услугам, в т.ч. реализация металлолома	35 405	0,54	67 077	0,87
Выручка от сдачи имущества в аренду	10 448	0,16	11 557	0,15
Итого выручка за год	6 618 977	100	7 716 951	100

В 2020 году погрузочно-разгрузочные работы осуществляются только в отношении грузов в контейнерах (в 2019 году – в отношении грузов в контейнерах и глинозема). Иные грузы не обрабатывались.

Лицензии, полученные Обществом на осуществляемые виды деятельности, представлены в таблице 5.10.2.

Таблица 5.10.2

№ п.п.	Серия и номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Вид деятельности	Срок действия
1	Серия МР-4 № 000586	27.12.2012	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	Бессрочно
2	Серия ПРД № 7804022	02.11.2011	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Бессрочно

№ п./п.	Серия и номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Вид деятельности	Срок действия
3	№78.01.10.002. Л.000014.04.12	04.04.2012	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Бессрочно
4	№ ВП-00-011263	05.02.2010	Осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов	Бессрочно
5	АН-78-000729	10.07.2019	Осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Бессрочно

5.11. Расходы

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2020 и 2019 годы представлены в таблице 5.11.1. (в тыс. рублей):

Таблица 5.11.1.

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на оплату труда	675 526	652 602
Амортизация	672 463	580 715
Материальные затраты	297 970	301 047
Услуги технологического обеспечения ПРР	182 290	251 208
Отчисления на социальные нужды	180 583	185 070
Аренда земли, причалов и прочего производственного оборудования	90 908	86 813
Прочие затраты	801 484	884 512
Итого	2 901 224	2 941 967

Совокупные затраты организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов приведены в таблице 5.11.2. (в тыс. рублей):

Таблица 5.11.2.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Электроэнергия	95 619	84 773
Водообеспечение	1 042	1 908
Итого	96 661	86 681

5.12. Прочие доходы и расходы

5.12.1. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 год составили 1 375 265 тыс. рублей, по сравнению с 2019 годом они увеличились на 1 336 246 тыс. рублей, главным образом за счет курсовых разниц. В 2020 году Общество изменило подход к отражению курсовых разниц – стало отражать свернуто доходы и расходы по курсовым разницам. Данные за 2019 год были скорректированы в целях сопоставимости (2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы уменьшены на сумму 748 919 тыс. рублей).

Основная часть прочих доходов за 2020 год представлена положительными курсовыми разницами по переоценке кредитного обязательства в валюте, денежных средств в иностранной валюте, находящихся на валютных счетах Общества, банковских депозитов в валюте, возникшими в связи изменениями курса доллара США и Евро к рублю.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 5.12.1. (в тыс. рублей):

Таблица 5.12.1

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	1 298 799	-
Возмещение убытков	34 092	1 111
Реализация материалов и топлива	6 447	5 601
Реализация основных средств	2 445	13 542
Штрафы по хозяйственным договорам	56	958
Прочие	33 426	17 807
Итого	1 375 265	39 019

5.12.2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 год составили 141 427 тыс. рублей, и по сравнению с 2019 годом снизились на 468 065 тыс. рублей. Это произошло преимущественно за счет снижения курсовых разниц по переоценке расчетов с покупателями и заказчиками в валюте, поставщиками и подрядчиками в валюте, банковских депозитов в валюте, денежных средств в иностранной валюте, находящихся на валютных счетах Общества возникшими в связи изменениями курса доллара США и Евро к рублю.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 5.12.2. (в тыс. рублей):

Таблица 5.12.2.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Начисление резерва по сомнительным долгам	21 209	9 009
Себестоимость реализованных материалов	6 271	4 764
Компенсации и материальная помощь работникам	2 071	3 677
Штрафы по хозяйственным договорам	1 008	107
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	643	4 168
Возмещение убытков	604	4 854
Курсовые разницы	-	465 127
Расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты	-	11 967
Прочие расходы	109 621	105 819
Итого	141 427	609 492

6. Связанные стороны

Единственным акционером Общества на отчетные даты является SP CONTAINER TERMINAL LIMITED (Кипр). В течение 2020 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 400 003 тыс. рублей (в 2019 году – нет). Задолженность перед акционером по выплате доходов на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года отсутствует.

Решением единственного акционера ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербург» №1 от 11 июня 2009 года функции единоличного исполнительного органа осуществляет ООО «Управление транспортными активами» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 2015/Ю-0032 от 20.06.2015 и № 2020/Ю-0067 от 30.09.2020.

В таблицах 6.1 - 6.5 представлены суммы сделок и остатки взаиморасчетов со связанными сторонами, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Операции с указанными связанными сторонами носят краткосрочный характер, расчеты по ним должны быть завершены в течение 12 месяцев после отчетной даты, расчеты производятся в денежной форме (в рублях).

Данные по дебиторской задолженности от связанных сторон Общества по состоянию на отчетные даты представлены в таблице 6.1. (в тыс. рублей):

Таблица 6.1.

Наименование	Дата	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
1	2	3	4
ООО «Универсальный экспедитор»	31.12.2020	27	-
	31.12.2019	-	-
ООО «Управление транспортными активами»	31.12.2020	44	-
	31.12.2019	42	-
ООО «Центр корпоративных решений»	31.12.2020	-	158
	31.12.2019	-	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	31.12.2020	54	40
	31.12.2019	51	1570

Данные по кредиторской задолженности связанным сторонам по состоянию на отчетные даты представлены в таблице 6.2. (в тыс. рублей):

Таблица 6.2.

Наименование	Период	Поставщики и подрядчики	Авансы полученные
1	2	3	4
ООО «Управление транспортными активами»	31.12.2020	(20 583)	-
	31.12.2019	(14 362)	-
ООО «Центр корпоративных решений»	31.12.2020	(9 514))	-
	31.12.2019	-	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	31.12.2020	(3 338)	-
	31.12.2019	(6 362)	-
ООО «Пул докеров»	31.12.2020	(1 860)	-
	31.12.2019	(3 188)	-
ООО «ПТБ «МОРСКОЙ ПОРТ»	31.12.2020	(522)	-
	31.12.2019	-	-
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	31.12.2020	(155)	(68)
	31.12.2019	(461)	-
ООО «Универсальный экспедитор»	31.12.2020	-	(54)
	31.12.2019	-	(12)

Данные по доходам, полученным от связанных сторон, представлены в таблице 6.3. (без НДС), (в тыс. рублей):

Таблица 6.3.

Наименование	Период	ПРР, хранение, вне-портовые услуги	Реализация основных средств	Выручка от аренды	Прочая выручка	Реализация прочих активов
1	2	3	4	5	6	7
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	2020	-	-	458	-	700
	2019	-	11 943	2743	-	568
ООО «Универсальный экспедитор»	2020	913	-	-	12	-
	2019	-	-	-	259	-
ООО «Управление транспортными активами»	2020	-	-	411	-	-
	2019	-	-	399	-	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	2020	-	-	481	-	-
	2019	-	-	573	-	-
ООО «Пул докеров»	2020	-	-	-	392	-
	2019	-	-	-	6	-
АО «ТМТП»	2020	-	330	-	-	79
	2019	-	-	-	-	-

Данные по закупкам у связанных сторон представлены в таблице 6.4. (без НДС), (в тыс. рублей):

Таблица 6.4.

Наименование	Период	Себестоимость	Управленческие расходы	Прочие расходы
1	2	3	4	5
ООО «Управление транспортными активами»	2020	(154)	(155 050)	-
	2019	-	(147 135)	-
ООО «Пул докеров»	2020	(38 763)	(627)	(3)
	2019	(83 768)	-	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	2020	(1 286)	(35 529)	-
	2019	(1 293)	(32 858)	(3 101)
ООО «Центр корпоративных решений»	2020	(1 020)	(29 013)	-
	2019	-	-	-
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	2020	(3 482)	(836)	(185)
	2019	(2 941)	(1 997)	(880)
ООО «Морское кадровое агентство»	2020	-	(87)	-
	2019	-	(62)	-
ООО «ЛТБ «МОРСКОЙ ПОРТ»	2020	-	(2 608)	-
	2019	-	-	-

Закупки основных средств, ТМЦ и прочих активов у связанных сторон представлены в таблице 6.5. (без НДС), (в тыс. рублей):

Таблица 6.5.

Наименование	Период	Приобретение и строительство основных средств	Закупки ТМЦ
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	2020	3 219	518
	2019	14 913	581
АО «ТМТП»	2020	-	-
	2019	21 667	-
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	2020	-	-
	2019	1 856	365
ООО «Управление транспортными активами	2020	-	23
	2019	-	-

7. Поручительства выданные и полученные

7.1. Поручительства выданные

На отчетные даты у Общества нет существенных поручительств выданных.

7.2. Поручительства, полученные по обязательствам Общества

На отчетные даты у Общества нет существенных поручительств полученных.

26 сентября 2019 года было выведено полностью из залога собственное имущество, переданное Обществом в залог в рамках обеспечения обязательств по кредитному договору №RBA/16051/1-SPB от 26.09.2014 с АО «Райффайзенбанк» (Филиал «Северная столица»).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом получено гарантий на общую сумму 1 511 114 тыс. рублей (31 декабря 2019 года – 352 534 тыс. рублей). Данные на 31 декабря 2020 года представлены в таблице 7.2.1.:

Таблица 7.2.1.

Бенефициар	Гарант	№ и дата банковской гарантии	Сумма гарантии, тыс. рублей	Дата выдачи	Дата погашения
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Санкт-Петербургу	ПАО РОС-БАНК	IGT20-R70/18236 от 28.07.2020	132 500	28.07.2020	27.07.2021
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Санкт-Петербургу	ПАО РОС-БАНК	IGT20-R70/19753 от 27.10.2020	15 000	27.10.2020	27.09.2021
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	065526/GI/201230	292 203	30.12.2020	20.05.2021
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	065523/GI/201230	292 203	30.12.2020	20.09.2021
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	06527/GI/201230	389 604	30.12.2020	20.01.2022
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	06529/GI/201230	97 401	30.12.2020	27.05.2022
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	06522/GI/201230	97 401	30.12.2020	27.07.2022

Бенефициар	Гарант	№ и дата банковской гарантии	Сумма гарантии, тыс. рублей	Дата выдачи	Дата погашения
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	06525/GI/201230	97 401	30.12.2020	27.06.2022
АО «Конекрейнс Демаг Рус»	АО «Райффайзенбанк»	06524/GI/201230	97 401	30.12.2020	29.08.2022

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2020 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Подверженность Общества валютному риску на отчетные даты была следующей (тыс. рублей):

Таблица 8.1

Выражены в долларах США	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Займы и кредиты	(107 530)	(90 107)
Задолженность по процентам	(10)	(12)
Дебиторская задолженность	-	6 124
Денежные средства и денежные эквиваленты	205 587	553 525
Подверженность валютному риску, нетто	98 047	469 530

Таблица 8.2

Выражены в Евро	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты	15 024	456 315
Дебиторская задолженность	-	367 714
Подверженность валютному риску, нетто	15 024	824 029

Таблица 8.3

Выражены в Гонконгских долларах	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	4 459 055
Дебиторская задолженность	-	4 370
Подверженность валютному риску, нетто	-	4 463 425

Валютный риск Общества в 2020 году снижался за счет выручки.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. В настоящее время подходы Общества к налогообложению ряда операций по мнению руководства не несет рисков начислений дополнительных налоговых обязательств, которые, однако, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, могут, с учетом обстоятельств, описанных выше, быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что Обществу будет необходимо отразить указанные дополнительные начисления налоговых обязательств.

10. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год, нет.

Руководитель ЗАО «КТСП»
на основании доверенности № Д-КТСП-22.12.2020-Г/0129-2 от
22.12.2020

Морозова Е. В.

22 марта 2021 г.