

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2020 г.**

**ООО «Финтранс ГЛ», тыс.руб.**

**г. Санкт-Петербург**

## Оглавление

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.</b> .....	<b>4</b>
<b>2. СОЗДАНИЕ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА.</b> .....	<b>7</b>
2.1. Создание Общества путем реорганизации.....	7
2.2. Реорганизация Общества - присоединение.....	7
<b>3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b> .....	<b>11</b>
3.1. Порядок учета основных средств .....	11
3.2. Порядок учета доходных вложений в материальные ценности.....	12
3.3. Порядок учета финансовых вложений .....	12
3.4. Порядок учета материально-производственных запасов.....	13
3.5. Кредиты и займы полученные .....	13
3.6. Операции в иностранной валюте .....	13
3.7. Порядок учёта отдельных операций .....	14
3.8. Оценочные резервы и обязательства.....	15
3.9. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности.....	15
3.10. Порядок учета доходов от обычных видов деятельности .....	16
3.11. Учет затрат.....	16
3.12. Прочие доходы и расходы.....	16
3.13. Раскрытие информации о денежных средствах. ....	16
3.14. Отличия учетной политики на 2020 год от учетной политики 2019 года.....	17
3.15. Изменения учётной политики на 2021 год.....	17
<b>4. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ФИНТРАНС ГЛ».</b> .....	<b>18</b>
<b>5. СОСТАВ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ООО «ФИНТРАНС ГЛ».</b> .....	<b>19</b>
<b>6. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ</b> .....	<b>20</b>
<b>7. АКТИВЫ</b> .....	<b>21</b>
7.1. Основные средства.....	21
7.2. Незавершенное строительство.....	22
7.3. Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ) .....	22
7.4. Материально-производственные запасы .....	23
7.5. Финансовые вложения .....	23
7.6. Прочие внеоборотные активы.....	24
7.7. Прочие оборотные активы .....	24
7.8. Дебиторская задолженность .....	25
<b>8. ПАССИВЫ</b> .....	<b>26</b>
8.1. Капитал 26 .....	26
8.2. Оценочные резервы.....	26
8.3. Кредиторская задолженность .....	26
8.4. Прочая кредиторская задолженность .....	27
<b>9. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b> .....	<b>27</b>
<b>10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.</b> .....	<b>28</b>
<b>11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b> .....	<b>29</b>
11.1. Перечень связанных сторон .....	29
<b>12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.</b> .....	<b>31</b>
12.1. Дебиторская задолженность связанных сторон .....	31
12.2. Кредиторская задолженность связанных сторон .....	31

12.3. РАСЧЕТЫ С МАТЕРИНСКОЙ КОМПАНИЕЙ.....	32
12.4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	32
13. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА.....	33
14. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	33
15. СОСТОЯНИЯ СУДЕБНЫХ ДЕЛ.....	34
16. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ КОВИД-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	35
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	35

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

### Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ»  
на английском языке: Fintrans GL Limited Liability Company

### Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: ООО «Финтранс ГЛ»  
на английском языке: LLC Fintrans GL

### Адрес местонахождения:

Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, ул. Тюшина, д.11, литер «А»  
Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, ул. Тюшина, д.11, литер «А»  
Справочно: Общество зарегистрировано 09 Апреля 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу  
Основной государственный регистрационный номер: 1097847102693  
Свидетельство о государственной регистрации 78 №007050432

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Санкт-Петербургу 28 апреля 2012 года. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации 78 № 007134631. Обществу присвоен КПП 784001001.

Уведомление Госкомстата от 14.09.2011 № КАС-163949.

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

### ООО «Финтранс ГЛ» имеет филиалы, представительства и обособленные подразделения:

**Филиалы Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ», имеющие выделенный баланс:**

1. Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс» в г. Братске  
Адрес: Российская Федерация, 665718, Иркутская область, г. Братск  
ИНН 7838425340 КПП 380443002  
Директор филиала – Селевко Ева Антоновна  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1165096 от 30.11.2009
2. Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс» в г. Коряжма  
Адрес: Российская Федерация, 165651, Архангельская область, г. Коряжма, Магистральное шоссе, д.36, стр.5  
ИНН 7838425340 КПП 290543002  
Директор филиала – Романенко Алексей Павлович  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №479472 от 03.12.2009
3. Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс» в г. Усть-Илимске  
Адрес: Российская Федерация, 666684, Иркутская обл., г. Усть-Илимск, промплощадка УИ ЛПК  
ИНН 7838425340 КПП 381743001  
Директор филиала – Найко Ольга Григорьевна

Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1264457 от 31.05.2011

4. Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс» в г. Коммунаре  
Адрес: Российская Федерация, 188320, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Коммунар, ул. Павловская, дом 9.  
ИНН 7838425340 КПП 470543001  
Директор филиала – Березин Сергей Осипович  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №295233812 от 29.04.2016

**Подразделения Общества, не имеющие выделенного баланса:**

1. Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Новороссийске  
Место нахождения филиала: Российская Федерация, 353905, г. Новороссийск, ул. Свердлова, д. 36.  
Директор филиала - Лесовой Игорь Леонидович  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1008553 от 18.06.2009 КПП 231543001
2. Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Москве  
Место нахождения представительства: Российская Федерация, 109544, г. Москва, Большая Андроньевская, д. 17  
Директор представительства – Славуцкая Галина Александровна  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №572827 от 10.06.2009 КПП 7709440001
3. Представительство Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Иркутске  
Место нахождения представительства: Российская Федерация, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, д. 30, офис 1  
Директор представительства – Шишковский Вадим Иванович  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №124751 от 11.08.2011 КПП 380844002
4. Представительство в Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Ярославле  
Место нахождения представительства: Российская Федерация, 150054, г. Ярославль, ул. Тургенева, д. 17  
Директор представительства – Лобанов Анатолий Николаевич  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №369885 от 09.06.2009 КПП 760644001
5. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Новосибирске.  
Адрес: 630091, г. Новосибирск, Красный проспект, 776  
Руководитель подразделения – Биленький Павел Станиславович  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №700521 от 09.07.2009, КПП 540645001
6. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Братске.  
Адрес: 665718, Иркутская обл., г. Братск,  
Руководитель подразделения – Степанова Татьяна Николаевна  
Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1168564 от 07.12.2009, КПП 380445001

7. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Усть-Илимске.  
 Адрес: Российская Федерация, 666684, Иркутская область, г. Усть – Илимск, промплощадка ЛПК  
 Руководитель подразделения – Соболева Людмила Михайловна  
 Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №991048 от 07.12.2009, КПП 381745003
8. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Коряжма  
 Адрес: Российская Федерация, 165650, Архангельская область, г. Коряжма, ул. Дыбцына, дом. 42  
 Руководитель подразделения – Романенко Алексей Павлович  
 Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №481091 от 10.12.2009, КПП 290545002
9. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ» в г. Коммунаре  
 Адрес: Российская Федерация, 188321, Ленинградская обл., Гатчинский район, г. Коммунар, ул. Павловская, 9  
 Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №1251992 от 11.11.2009, КПП 470545001

**Примечание:** Обособленные подразделения Общества, указанные в пунктах 6-9, сняты с учета в налоговом органе в январе 2020 года. Обособленное подразделение Общества, указанное в пункте 4 снято с регистрации в ноябре 2020 года.

#### Среднесписочная численность:

Подразделение Общества	Численность на 31.12.2019	Численность на 31.12.2020
Центральный офис ООО «Финтранс ГЛ» (г. Санкт-Петербург)	62	60
Филиал ООО «Финтранс ГЛ» в г. Новороссийске	1	1
Филиал ООО «Финтранс ГЛ» в г. Коммунаре	57	66
Филиал ООО «Финтранс ГЛ» в г. Коряжма	592	585
Филиал ООО «Финтранс ГЛ» в г. Братске	460	457
Филиал ООО «Финтранс ГЛ» в г. Усть-Илимске	280	615
Подразделение ООО «Финтранс ГЛ» в г. Коммунаре	3	-
Подразделение ООО «Финтранс ГЛ» в г. Новосибирске	4	4
Представительство ООО «Финтранс ГЛ» в г. Иркутске	1	1
Представительство ООО «Финтранс ГЛ» в г. Москве	1	1
Представительство ООО «Финтранс ГЛ» в г. Ярославле	1	1
Подразделение ООО «Финтранс ГЛ» в г. Братске	2	-
Подразделение ООО «Финтранс ГЛ» в г. Коряжма	3	-
Подразделение ООО «Финтранс ГЛ» в г. Усть-Илимске	2	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 469</b>	<b>1 791</b>

#### Участники Общества

Единственным участником общества по состоянию на 31.12.2020 г. является юридическое лицо – Акционерное Общество «Группа Илим», Основной государственный регистрационный номер 5067847380189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Адрес участника: Российская Федерация, 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.17.

## **Исполнительный орган управления обществом.**

С момента возникновения, в соответствии с Договором № 04/ДУ от 01.10.2008г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации, исполнительным органом управления Обществом является Акционерное Общество «Группа «Илим». Представитель управляющей компании, уполномоченный на осуществление текущего управления юридическим лицом – управляющий директор по логистике АО «Группа «Илим» - Куровский Максим Сергеевич, действует на основании нотариальной доверенности №78/133-н/78-2018-2-690 от 13 августа 2018 г. Доверенность выдана Генеральным директором управляющей компании АО «Группа «Илим» Сосниной Ксенией Николаевной.

## **Организация бухгалтерского и налогового учета**

Учет ведется на договорной основе по договору № 04/ДУ от 01.10.2008г. Исполнитель по договору АО «Группа «Илим».

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением программы SAP ERP.

Уровень существенности ошибки для целей замены (пересмотра) первоначальной бухгалтерской отчетности установлен аналогично уровню существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и равен 7%.

## **Аудитор общества**

Организация подлежит обязательному аудиту, согласно критериям, установленным ст.7 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Аудитором общества является АО «БДО Юникон» согласно Договору оказания аудиторских услуг № БДО-3101-0802-20 от 28.08.2020г.

## **2. СОЗДАНИЕ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА.**

### **2.1. Создание Общества путем реорганизации**

Решением №5 Единственного акционера Закрытого акционерного общества «Финтранс» от 26.01.2009 было принято решение о реорганизации ЗАО «Финтранс» в Общество с ограниченной ответственностью ООО «Финтранс ГЛ».

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу №15 09 Апреля 2009 года внесена запись за государственным регистрационным номером 6097847742690 о прекращении деятельности юридического лица ЗАО «Финтранс» (ОГРН 1037843027034) путем реорганизации в форме преобразования, о чем выдано Свидетельство серии 78 №007050433.

Также межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу № 15 выдано Свидетельство серии 78 №007050432 о том, что 09 Апреля 2009 года создано путем реорганизации в форме преобразования Общество с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ», ОГРН 1097847102693. С момента реорганизации ООО «Финтранс ГЛ» выступает универсальным правопреемником ЗАО «Финтранс».

### **2.2. Реорганизация Общества - присоединение**

Открытое акционерное общество «Группа Илим», ОГРН 5067847380189, ИНН 7840346335, КПП 784001001 становится единственным участником Общества с 25 Августа 2009 года, о чем МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу выдано Свидетельство серии 78 №007265385 о внесении изменений в сведения о юридическом лице и владеет долей в 100% от Уставного капитала Общества.

2.2.1. ОАО «Группа Илим», являясь единственным участником Общества, принимает Решение №4 от 01 Октября 2009 года о реорганизации ООО «Финтранс ГЛ» и утверждает Договор о присоединении к нему:

- Общества с ограниченной ответственностью «Предприятие железнодорожного транспорта» (ОГРН 1033800839016, ИНН 3804026766, КПП 380401001, Адрес: Российская Федерация, Иркутская область, г. Братск, промплощадка БЛПК);
- Общества с ограниченной ответственностью «Предприятие железнодорожного транспорта» (ОГРН 1032901471790, ИНН 2905007285, КПП 290501001, Адрес: Российская Федерация, Архангельская область, г. Коряжма, Магистральное шоссе, 36, стр. 5);
- Общества с ограниченной ответственностью «Автотехсервис» (ОГРН 1022901142043, ИНН 2905006637, КПП 290501001, Адрес: Российская Федерация, Архангельская область, г. Коряжма, Магистральное шоссе, 17);
- Общества с ограниченной ответственностью «ПромАвтоТранс» (ОГРН 1044702085405, ИНН 4719025474, КПП 471901001, Адрес: Российская Федерация, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Коммунар, ул. Павловская, 9);
- Общества с ограниченной ответственностью «Усть-Илимское предприятие железнодорожного транспорта» (ОГРН 1093817000364, ИНН 3817035077, КПП 381701001, Адрес: Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Илимск, промплощадка ЛПК);

Решением единственного участника ООО «Финтранс ГЛ» № 5 от 30 Октября 2009 внесены изменения в Устав и положения о филиалах. Общество создает Филиалы на выделенных балансах в городах Братске, Усть-Илимске и Коряжме. Статус ранее действующих в указанных городах филиалов изменяется – они преобразуются в обособленные подразделения в виде стационарных оборудованных рабочих мест.

Протоколом Совместного собрания участников Обществ, участвующих в присоединении к ООО «Финтранс ГЛ» от 09 Ноября 2009 года в Устав ООО «Финтранс ГЛ» внесены изменения: Уставной капитал ООО «Финтранс ГЛ» установлен в размере 8 981 863 рубля.

В Единый государственный реестр юридических лиц 01 Декабря 2009 года внесены записи о прекращении деятельности присоединяемых юридических лиц путем реорганизации в форме присоединения. Общество выступает универсальным правопреемником присоединенных обществ.

**2.2.2.** Решением единственного участника ООО «Финтранс ГЛ» № 02/2019 от 11 сентября 2019 было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Илимлестранс» (ОГРН 1033802011671, ИНН 3817024332, КПП 381701001, Адрес: Российская Федерация, 666684, Иркутская область, г. Усть-Илимск, тер. Промплощадка УИ ЛПК, строение 38:32:000000:944, офис №1).

Передаточный акт присоединяемого общества ООО «Илимлестранс» составлен по состоянию на 30.06.2019 года, утвержден Единственным участником ООО «Илимлестранс» 11.09.2019 г. и содержит положения об универсальном правопреемстве Присоединяющего общества по всем правам и обязательствам Присоединяемых обществ и порядок определения правопреемства в связи с изменением вида, состава, стоимости имущества присоединяемых обществ, а также в связи с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей Присоединяемого общества, а также в связи с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей Присоединяемого общества, которые могут произойти после даты, на которую составлен Передаточный акт.

Размер уставного капитала ООО «Финтранс ГЛ» после присоединения ООО «Илимлестранс» остался без изменений и составляет 8 981 863 рублей.

В Единый государственный реестр юридических лиц 30 Декабря 2019 года внесена запись о прекращении деятельности присоединяемого Общества с ограниченной ответственностью «Илимлестранс».

Изменения данных передаточного акта (30.06.2019 г.) и заключительного баланса (29.12.2019 г.), тыс.руб.

Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 30 июня 20 <sup>19</sup> г. <sup>3</sup>	На 29 декабря 20 <sup>19</sup> г. <sup>4</sup>	Изменение показателей
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	56 896	48 559	8 337
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 088	-	5 088
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	61 985	48 559	13 425
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	4 958	4 596	362
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	44 765	4 047	40 718
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 250	543	6 707
Прочие оборотные активы	1260	829	858	-29
Итого по разделу II	1200	57 803	10 045	47 758
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>119 787</b>	<b>58 604</b>	<b>61 183</b>

<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 900	-	41 900
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	25 089	-25 089
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 266	-	24 266
Итого по разделу III	1300	66 167	25 089	41 078
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	354	-	354
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	354	-	354
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	40 789	33 515	7 274
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	12 477	0	12 477
Прочие обязательства	1550	0	0	0
Итого по разделу V	1500	53 266	33 515	19 751
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>119 787</b>	<b>58 604</b>	<b>61 183</b>

Сопоставление Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2019 валюта баланса составила 11 387 400 тыс. руб., по сравнению с началом года она уменьшилась на 2 419 165 тыс. руб.

В связи с осуществленной реорганизацией Общества, которая произошла 30.12.2019, в целях соблюдения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса, приводятся данные по бухгалтерскому

балансу на 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. с учетом данных бухгалтерского баланса ООО «Илимлестранс» (ОГРН 1033802011671, ИНН 3817024332).

Наименование показателя <sup>2</sup>	Код показателя	Всего с данными Правопреемственника На 31 декабря 2018 г.	Всего с данными Правопреемственника На 31 декабря 2017 г.
<b>АКТИВ</b>			
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	1110	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0
Основные средства	1150	2 977 827	2 654 676
Доходные вложения в материальные ценности	1160	906 403	9 969
Финансовые вложения	1170	6 947 060	5 760 020
Отложенные налоговые активы	1180	0	0
Прочие внеоборотные активы	1190	3 837	6 471
Авансы, выданные под инвест. деятельность	1191	405 185	599 740
Незавершенное капитальное строительство	1192	96 628	4 452
Итого по разделу I	1100	11 336 940	9 035 328
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	1210	144 195	145 997
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	144 195	145 997
затраты в НЗП	1213	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	135 410	58 374
Дебиторская задолженность	1230	2 139 255	1 593 072
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160 593	30 995
Прочие оборотные активы	1260	1 144	866
Итого по разделу II	1200	2 580 597	1 829 304
<b>БАЛАНС АКТИВ</b>	1600	<b>13 917 537</b>	<b>10 864 632</b>

<b>ПАССИВ</b>			
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 982	8 982
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0
Резервный капитал	1360	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 792 213	1 980 895
Итого по разделу III	1300	2 801 195	1 989 877
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заемные средства	1410	4 500 241	3 731 287
Отложенные налоговые обязательства	1420	117 285	85 889
Прочие обязательства	1450	0	0
Итого по разделу IV	1400	4 617 526	3 817 176
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заемные средства	1510	0	0
Кредиторская задолженность	1520	6 294 613	4 894 420
Доходы будущих периодов	1530	11 828	12 743
Оценочные обязательства	1540	192 375	150 412
Прочие обязательства	1550	0	4
Итого по разделу V	1500	6 498 816	5 057 579
<b>БАЛАНС ПАССИВ</b>	1700	<b>13 917 537</b>	<b>10 864 632</b>

### 3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина от 29.07.1998г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», положений по бухгалтерскому учету и т.д. прочими правилами, действующими в Российской Федерации. МПЗ, приобретенные для инвестиционных проектов принимаются к учету на отдельный счет и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «Внеоборотные активы». Авансы выданные, связанные с инвестиционной деятельностью, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» формы Бухгалтерский баланс.

С целью формирования в бухгалтерском учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, её имущественном положении и финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, связанные с основной деятельностью, в том числе расходы, которые носят социальный характер, в частности, расходы на проведение мероприятий спорта, отдыха, развлечений, культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, выплаты материальной помощи, оплата проезда к месту отдыха и обратно членов семьи работника, подарки и поощрения к юбилейным датам, выплаты при выходе на пенсию и т.д. Указанные расходы отражены в составе показателей строк 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» и 040 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Если не указаны иные единицы измерения, все числовые показатели отчетности Общества, представленные в табличном формате, в том числе в Пояснениях, приведены в тысячах Российских рублей.

Филиалы не осуществляют хозяйственные операции с векселями, финансовыми вложениями, займами, выданными и полученными, кредитами, по расчётам с учредителями и движению капитала. Учёт вышеперечисленных операций производится в ЦО в соответствии с положениями Стандартов по бухгалтерскому учёту ООО «Финтранс ГЛ».

#### 3.1. Порядок учета основных средств

Основным средством признается объект, который одновременно соответствует следующим критериям:

- предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления Предприятием за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- предполагается использование объекта в течение более 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает максимальный стоимостной лимит, установленный ПБУ 6/01 (без учета НДС).

Объекты недвижимости и транспортные средства отражаются в составе основных средств вне зависимости от стоимости.

Под максимальным стоимостным лимитом для целей включения объекта в состав основных средств понимается предельная стоимость объекта, которая установлена ПБУ 6/01 для отражения актива в составе материально-производственных запасов, на дату принятия объекта к учету в качестве основного средства.

Активы (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств), в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимость, которых не превышает максимальный стоимостной лимит, установленный ПБУ 6/01 за единицу (без учета НДС), отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на их приобретение, сооружение и изготовление, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования, таможенные пошлины и таможенные сборы, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

ООО «Финтранс ГЛ» не производит переоценку объектов основных средств.

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

Отражение в бухгалтерском учете расходов на проведение обследования технического состояния и получение технического решения о продлении сроков службы подвижного состава имеет следующее особенности:

- затраты, осуществленные в пределах установленного по объекту подвижного состава срока эксплуатации, отражаются в расходах периода;
- затраты, осуществленные после окончания установленного по объекту подвижного состава срока эксплуатации с целью продления срока службы вагонов, рассматриваются как затраты на модернизацию и реконструкцию. В дальнейшем указанные затраты равномерно списываются в составе расходов на амортизацию в течение периода, на который продлен срок службы вагонов.

Остаточный срок арендуемого амортизируемого имущества определяется по данным учета организации арендодателя (ссудодателя).

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчётного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

### **3.2. Порядок учета доходных вложений в материальные ценности**

Активы ООО «Финтранс ГЛ», соответствующие критериям признания в составе объектов основных средств и предназначенные для предоставления третьим лицам за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности на балансовом счёте 03 «доходные вложения в материальные ценности».

Доходы и расходы от предоставления активов третьим лицам за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода признаются доходами и расходами от обычных видов деятельности.

### **3.3. Порядок учета финансовых вложений**

Финансовые вложения (акции, доли, паи), образующиеся в результате участия ООО «Финтранс ГЛ» в других организациях, принимаются к учёту по первоначальной стоимости, соответствующей сумме 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).

При выбытии долевых финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости по каждому виду вложений отдельно в разрезе эмитентов.

При выбытии долговых финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Доходы по долговым ценным бумагам, приобретаемым для извлечения дохода (а не для перепродажи), в виде начисления процентов (или отражения разницы между их первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью) признаются в составе прочих доходов равномерно в течение срока их обращения.

Срок начисления процентов по векселям начинается с даты составления векселя векселедателем или иной конкретной датой, с которой вексельное законодательство связывает начало начисления процентов, до даты предъявления векселя к платежу векселедержателем.

### **3.4. Порядок учета материально-производственных запасов**

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, состоящей из стоимости самих материально-производственных запасов и фактических затрат по доставке и доведению их до состояния, пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка отдельных групп материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по себестоимости первых по времени поступления материально-производственных запасов (метод ФИФО);

- по средней себестоимости (дизельное топливо, бензин);

- по стоимости единицы запасов (малоценные активы, спецодежда).

Узлы и комплектующие (кроме учтённых как отдельные инвентарные объекты основных средств), демонтированные при ремонте с основных средств в результате их замены, учитываются в составе материалов по рыночной стоимости.

К специальной оснастке и специальной одежде относятся специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

Спецодежда сроком носки более 12 месяцев и более максимального стоимостного лимита, установленного ПБУ 6/01 за единицу (без учета НДС) учитывается в составе материалов и равномерно (линейным способом) списывается (в эксплуатацию) в составе затрат на производство в течение срока носки начиная с месяца, следующего за месяцем передачи работникам организации (в эксплуатацию).

В иных случаях спецодежда учитывается в составе материалов и списывается в составе затрат на производство в месяце передачи указанных объектов работникам организации (в эксплуатацию).

Оценка специальной одежды при ее списании производится по стоимости единицы запасов.

### **3.5. Кредиты и займы полученные.**

Общество осуществляет полный или частичный перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до полного или частичного возврата суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход, учитывается в составе прочих расходов в тех отчётных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии с условиями договора.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств в состав прочих расходов производится в том отчётном периоде, в котором были понесены указанные затраты.

Затраты по займам и кредитам, использованным на финансирование объектов основных средств, не являющихся инвестиционными активами или не амортизируемых в установленном порядке, признаются текущими (прочими) расходами того периода, к которому они относятся.

### **3.6. Операции в иностранной валюте**

Данные по динамике курсов валют за отчетный период, расчеты в которых ведет Общество, представлены в следующей таблице:

Валюта	31.12.2019г.	30.06.2020г.	31.12.2020г.
Евро	69,3406	78,6812	90,6824
Доллар США	61,9057	69,9513	73,8757

Стоимость вложений во внеоборотные материальные активы (основные средства) и материально-производственных запасов, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции.

Датой совершения операции в иностранной валюте признается день возникновения у организации права в соответствии с законодательством РФ или договором принять к бухгалтерскому учету активы, которые являются результатом этой операции.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные материальные активы и МПЗ, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости вложений во внеоборотные материальные активы и МПЗ, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Вложения во внеоборотные материальные активы и материально-производственные запасы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, входящей на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчёту в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции (принятие к учёту дебиторской (кредиторской) задолженности, ее погашение).

Дебиторская и кредиторская задолженность (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчёту в рубли по курсу Центрального банка РФ на конец отчётного месяца.

Пересчет средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница по операциям, принимаемым в целях налогообложения, начисляется по счёту учёта дебиторской (кредиторской) задолженности, подлежащей пересчёту на конец отчётного месяца либо на дату ее выбытия, включаются в состав прочих доходов и расходов.

### 3.7. Порядок учёта отдельных операций

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свернуто<sup>1</sup>.

Право налогоплательщика на получение налогового вычета, в случае соблюдения требований гл. 21 НК РФ, и обязанность налогоплательщика восстанавливать ранее принятый к учёту НДС в периоде сбора документов в учёте и отчетности отражаются развернуто.

Затраты, произведенные Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, соответствующие критериям актива, отражаются в бухгалтерском балансе:

- по строке «Прочие оборотные активы», в части затрат, срок признания которых не превышает 12 месяцев;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» в части затрат, срок признания которых превышает 12 месяцев.

<sup>1</sup> п.19 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н

В состав расходов, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам учитываются в т.ч.:

- Лицензирование по видам деятельности, сертификация;
- Разрешения на использования нормативов предельно допустимых выбросов (и аналогичные платежи);
- Программные продукты.

### 3.8. Оценочные резервы и обязательства

Обществом формируются следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам,
- Резерв под обесценение финансовых вложений,
- Резерв под снижение стоимости МПЗ,
- Резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке.

Оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждения по итогам работы за год,
- на отпуска,
- на оплату обязательного и инициативного аудита,
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства,
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв для целей бухгалтерского учета формируется с учетом оценки платежеспособности дебитора. Инвентаризация сумм задолженности для целей формирования резерва проводится ежемесячно, на последнее число отчетного месяца. Данный резерв создается для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае наличия факта их существенного обесценения<sup>2</sup>. МПЗ, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учётом физического состояния запасов. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учёте в виде начисления резерва<sup>3</sup>. Резервирование осуществляется один раз в год.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке. В случае, если учтенные на счете «Оборудование к установке» и на счете «Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке» объекты, признаны не соответствующими критерию актива в отчетном периоде, но не могут быть ликвидированы в этом отчетном периоде, то для целей формирования достоверной отчетности создается резерв под снижение стоимости в размере 100% от первоначальной стоимости таких объектов.

### 3.9. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность для целей бухгалтерского учёта классифицируется в зависимости от срока ее погашения.

<sup>2</sup> п.38 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

<sup>3</sup> п.25 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», утв. Приказом МФ РФ от 9 июня 2001 г. № 44н

Дебиторская и кредиторская задолженность считается долгосрочной, если срок ее погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной, если срок ее погашения составляет 12 месяцев и менее после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до момента ее погашения остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Краткосрочная задолженность, срок погашения которой наступил до отчетной даты, переводится в просроченную задолженность на соответствующую отчетную дату.

### **3.10. Порядок учета доходов от обычных видов деятельности**

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Финтранс ГЛ» является выручка от выполнения работ, оказания услуг. По основным видам договоров Общества выручка определяется:

- как установленный Договором размер вознаграждения за определенный сторонами объем работ/услуг;
- как вознаграждение, установленное как процент от стоимости услуг третьих лиц, привлекаемых Обществом для исполнения Договора в пользу Клиента.

На конец каждого календарного месяца выставляются счета и акты, исходя из объема выполненных работ.

Доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду, лизинг, реализации ТМЦ относятся к доходам от обычных видов деятельности.

### **3.11. Учет затрат**

Учёт затрат в системе my SAP ERP осуществляется с использованием 30-х счетов.

Осуществляемый учёт затрат обеспечивает:

- отдельный учёт затрат по местам их возникновения (цехам, участкам основного и вспомогательно-го производства, другим организационно-структурным подразделениям предприятий),
- отдельный учёт затрат по видам услуг, работ;
- аналитический учёт в разрезе экономических элементов исходя из требований к управленческой отчетности.

Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных в текущем периоде услуг списывается на расходы по обычным видам деятельности в полном объеме, без распределения на остатки незавершенного производства. При этом если срок оказания услуги определен как период, превышающий отчетный период (месяц), фактическая себестоимость в полном объеме списывается на расходы по обычным видам деятельности в периоде подтверждения заказчиком факта оказания услуги (подписания сторонами акта приема-передачи).

### **3.12. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто, за исключением доходов и расходов:

- по операциям купли-продажи валюты,
- по курсовым разницам,
- доходов/расходов по формированию и восстановлению сумм резервов всех видов.

### **3.13. Раскрытие информации о денежных средствах.**

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций классифицируются как

денежные потоки от текущих операций. Платежи по налогу на прибыль в полной сумме классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применяется.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам, перевыставляемым расходам, денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги). Сворачиваемые денежные потоки отражаются в составе текущей деятельности, за исключением денежных потоков по НДС, которые указываются в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

### 3.14. Отличия учетной политики на 2020 год от учетной политики 2019 года

В Учетную политику ООО «Финтранс ГЛ» на 2020 год внесены следующие изменения:

- 1) Предусмотрено применение балансового метода расчета временных разниц и отложенного налога исходя из разниц между бухгалтерской и налоговой оценкой активов и (или) обязательств.
- 2) Введено определение долгосрочного актива к продаже, под которым понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого, прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.  
Определен порядок учета долгосрочных активов к продаже и порядок их представления в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.
- 3) Установлен порядок представления в бухгалтерской отчетности бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных и текущих затрат.

### 3.15. Изменения учётной политики на 2021 год

В Учетную политику ООО «Финтранс ГЛ» на 2021 год внесены следующие изменения:

В связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019) с 01.01.2021г.

- 1) запасы подлежат списанию при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.
  - для обеспечения контроля за имуществом Учетной политикой на 2020г. предусмотрено, что запасы, не соответствующие критерию актива, учитываются на балансе до момента их уничтожения (утилизации).
  - в целях соблюдения требований ФСБУ 5/2019 Учетной политикой на 2021г. будет предусмотрено создание резервов в размере 100% стоимости запасов, которые были признаны несоответствующими критерию актива (в т.ч. при проведении инвентаризации).
- 2) запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в том числе специальная одежда и специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

- ранее независимо от срока использования и стоимости указанные объекты учитывались в составе запасов;
  - в целях соблюдения требований ФСБУ 5/2019 Учетной политикой на 2021г. будет предусмотрено признание в составе объектов основных средств специальной одежды и специальной оснастки сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб.
- 3) в фактическую себестоимость запасов должны включаться связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- в целях соблюдения требований ФСБУ 5/2019 в Учетной политике на 2021г. исключены установленные Учетной политикой на 2020г. положения согласно которым проценты по кредитам (займам) не включаются в стоимость запасов.

#### 4. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ФИНТРАНС ГЛ».

Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками грузов.

Иные виды деятельности:

- транспортная деятельность по перевозке грузов, включая грузовые перевозки наземным, воздушным, морским и речным транспортом с помощью как собственных транспортных средств, так и зафрахтованных с целью доставки пассажиров и грузов из пункта отправления в пункт назначения.
- услуги по транспортно-экспедиционному обслуживанию, включающие использование собственных или арендованных вагонов, транспортных и других технических средств с целью организации по договорам с грузовладельцами перевозки грузов и выполнение дополнительных услуг по оформлению требуемых документов, проверки количества и состояния груза, его погрузки и выгрузки, упаковки и маркировки, выполнения таможенных и других формальностей, уплаты пошлин, сборов и других расходов, хранения грузов, его получения в пункте назначения;
- погрузо-разгрузочные и такелажные работы;
- осуществление фрахтования и агентирования национального и иностранного тоннажа;
- оказание услуг таможенного брокера;
- погрузо-разгрузочные работы;
- подача-уборка вагонов, экипировка вагонов, а также маневровые работы на путях необщего пользования.

Структура выручки приведена в таблице:

Сегмент рынка	2019 год	Доля, %	2020 год	Доля, %
Транспортно-экспедиторская деятельность	4 461 235	71%	5 397 706	71%
Обслуживание подвижного состава на путях необщего пользования	11 408	0%	9 495	0%
Услуги автомобильного/грузового транспорта	457 979	7%	656 482	9%
Капитальный и текущий ремонт техники, путепроводов, ж/д путей	31 776	1%	19 435	0%
Погрузочно-разгрузочные и такелажные работы	666 431	11%	754 223	10%
Оказание агентских услуг	193 138	3%	204 671	3%
Аренда	423 704	7%	412 688	5%
Услуги пассажирского транспорта	-	-	114 727	2%
Прочее	56 341	1%	58 318	1%
<b>Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>6 302 013</b>	<b>100%</b>	<b>7 627 744</b>	<b>100%</b>

Часть выручки Общества приходится на транспортно-экспедиторские услуги, связанные с перемещением грузов, помещенных под режим экспорта. Структура выручки по признаку экспорт/внутренний рынок – приведена в таблице:

Распределение по режиму реализации	2019 год	Доля, %	2020 год	Доля, %
Услуги, оказываемые на внутреннем рынке	4 093 385	65%	4 926 894	65%
Услуги, оказываемые в режиме экспорта	2 208 628	35%	2 700 849	35%
<b>Итого выручка:</b>	<b>6 302 013</b>	<b>100%</b>	<b>7 627 744</b>	<b>100%</b>

## 5. СОСТАВ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ООО «ФИНТРАНС ГЛ».

Информация о составе полной производственной себестоимости приведена в следующей таблице:

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр.2120 ОоФР)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОоФР)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОоФР)	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Материальные затраты	4 005 873	4 793 588	3 977 463	4 768 636	-	-	28 410	24 952
Затраты на оплату труда	1 079 347	1 359 474	988 265	1 257 528	-	-	91 082	101 946
Отчисления на социальные нужды	323 577	412 787	298 882	384 668	-	-	24 696	28 119
Амортизация	368 268	430 227	365 097	413 883	-	-	3 170	16 345
Прочие	375 421	370 528	230 332	230 170	-	-	145 089	140 358
<b>Итого затрат</b>	<b>6 152 486</b>	<b>7 366 604</b>	<b>5 860 038</b>	<b>7 054 885</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>292 447</b>	<b>311 719</b>

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов составили в 2019 году - 338 004тыс.руб., в 2020 году – 387 705 тыс.руб.

Проценты к получению составили:

Справочно: проценты к получению, начисленные 2019, 2020 годы	2019	2020
Проценты от средств вложенных в депозиты	7 597	2 422
Проценты по счетам в банках	521	18
Проценты от предоставленных займов	602 264	191 176
<b>Итого начислено процентов (стр.2320 отчета оФР)</b>	<b>610 383</b>	<b>193 616</b>

Информация о составе прочих доходов и прочих расходов приведена в следующих таблицах:

Наименование дохода	2019 год	2020 год
Доходы от выбытия ОС	38 590	45 735
Доходы от выбытия ТМЦ	22 338	24 654
Доходы при оприходовании ТМЦ от ликвидации и ремонта ОС	6 077	5 958
Доходы от покупки/продажи иностранной валюты	2 144	43 064
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	12 775	1 187
Доходы, полученные при проведении инвентаризации	4 011	2 154
Доходы от целевого финансирования	915	915
Прибыль от курсовых разниц	-	104 795
Поступившие штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	14 838	4 756

Поступление от возмещения причиненных организации убытков	1 559	1 638
Прочие доходы	103 439	6 909
Доходы правопреемника	-	1 041
<b>Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>206 685</b>	<b>242 806</b>

Отличие приведенных в таблице показателей за 2019 год, от аналогичных данных предыдущего годового отчета, связано с ретроспективными корректировками, проведенными в связи с изменением Учетной политики Общества - изменен порядок отражения в Отчете о финансовых результатах операций по возврату и пересортице реализованных МПЗ – свернутое отражение в соответствии с ПБУ 10/99. Сумма по строке «Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году» за 2019 год уменьшилась на 5 тыс.руб. в сравнении с утвержденной отчетностью.

Наименование расхода	2019 год	2020 год
Убыток от курсовых разниц	269 089	54 926
Расходы на предупреждение COVID	-	26 402
Резерв по сомнительным долгам	-	25 559
Резерв под обесценение финансовых вложений	(96)	-
Расходы по выбытию ОС	10 091	3 125
Расходы по выбытию ТМЦ	12 132	17 819
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	51 575	3 184
Налог на имущество	3 809	3 806
Убытки от недостачи и порчи ценностей	435	309
Расходы на благотворительность	190	248
НДС, списанный за счет собственных средств	470	511
Услуги банка и доп.расходы по кредитам	1 020	1 083
Судебные расходы и арбитражные сборы	268	133
Штрафы и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	1 041	2 446
Прочие расходы	37 770	8 708
Расходы правопреемника	-	432
<b>Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>387 795</b>	<b>148 690</b>

Отличие приведенных в таблице показателей за 2019 год, от аналогичных данных предыдущего годового отчета, связано с ретроспективными корректировками, проведенными в связи с изменением Учетной политики Общества - изменен порядок отражения в Отчете о финансовых результатах операций по возврату и пересортице реализованных МПЗ – свернутое отражение в соответствии с ПБУ 10/99. Сумма по строке «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» за 2019 год уменьшилась на 5 тыс.руб. в сравнении с утвержденной отчетностью.

## 6. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ

Показатели	2019 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	43 474	73 179
Постоянное налоговое обязательство	5 193	(6 640)
Отложенный налоговый актив/убыток переносимый на будущее	996	-
Отложенное налоговое обязательство	(27 508)	-
<b>Начисленный налог на прибыль за отчетный год строка 2411</b>	<b>22 155</b>	<b>66 539</b>
Изменение отложенных налоговых активов	26 511	10 770
<b>Изменение отложенных налоговых активов строка 2412</b>	<b>26 511</b>	<b>10 770</b>
<b>Итого по строке 2410 (2411+2412) Отчета о финансовых результатах</b>	<b>48 666</b>	<b>77 309</b>
Корректировка налога на прибыль прошлых лет строка 2420	(3 445)	(863)

На конец отчетного периода данные по строке Баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Баланса составляют 154 566 тыс. руб.

В процессе деятельности Общества формируются постоянные и временные разницы. Временные разницы формируются в основном из-за амортизационной премии и разных способов списания расходов на программное обеспечение и страхование в бухгалтерском и налоговом учете. На формирование постоянных разниц оказали влияние социальные выплаты персоналу Общества.

Отчетность за 2020 год, составлена с применением балансового метода расчета временных разниц. Балансовый метод расчета временных разниц применяется на основании изменений, внесенных в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (начиная с 01.01.2020).

## 7. АКТИВЫ

### 7.1. Основные средства

Структура основных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2018	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2019	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2020
Здания	14 622	14 243	-	28 865	812	(1 416)	28 261
Сооружения и передаточные устройства	220 445	216	-	220 661	-	(4)	220 656
Машины и оборудование	940 287	48 680	(15 144)	973 823	117 109	(17 015)	1 073 917
Транспортные средства	2 576 531	2 721 993	(1 228 784)	4 069 740	58 258	(140 344)	3 987 654
Производ. и хоз.инвентарь	4 581	211	(633)	4 159	84	(84)	4 159
Другие виды основных средств	73 590	312	(307)	73 595	65	(4 294)	69 366
Земельные участки и объекты природополья	949	2 011	-	2 960	-	-	2 960
<b>Итого по первоначальной стоимости</b>	<b>3 831 005</b>	<b>2 787 666</b>	<b>(1 244 868)</b>	<b>5 373 803</b>	<b>176 328</b>	<b>(163 157)</b>	<b>5 386 974</b>
Амортизация	(919 858)	(521 080)	179 303	(1 261 635)	(393 172)	55 762	(1 599 045)
<b>Итого стр. 1150 Баланса</b>	<b>2 911 146</b>	<b>2 266 586</b>	<b>(1 065 565)</b>	<b>4 112 167</b>	<b>(216 844)</b>	<b>(107 395)</b>	<b>3 787 929</b>
<b>Структура амортизации</b>				<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	
Амортизация зданий, сооружений				46 437	59 389	71 291	
Амортизация машин, оборудования, транспортных средств				854 049	1 176 152	1 496 097	
Амортизация прочих основных средств				19 372	26 094	31 657	
<b>Амортизация всего</b>				<b>919 858</b>	<b>1 261 635</b>	<b>1 599 045</b>	

Изменение стоимости основных средств, связанные с модернизацией и реконструкцией составили в 2018 году - 1 081 930,17 руб., в 2019 году изменений не было, в 2020 году изменений не было.

В следующей таблице приведена информация о принятых сроках полезного использования основных средств Общества:

Наименование	Срок полезного использования, лет
Здания	от 5 до 30 лет и более
Сооружения и передаточные устройства	от 3 до 27 лет
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 23 лет
Инвентарь	от 1 до 13 лет
Другие виды основных средств	от 1 до 15 лет

Арендованные основные средства отражаются за балансом.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Здания	133 924	173 607	231 724
Сооружения	288 744	293 827	294 266
Передаточные устройства	67	67	67
Машины и оборудование	789 717	566 654	558 292
Транспортные средства	4 751 338	5 489 083	6 175 070
Прочие основные фонды	13 487	-	-
Земельные участки	-	77 163	78 110
<b>Итого</b>	<b>5 977 277</b>	<b>6 600 401</b>	<b>7 337 529</b>

## 7.2. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства в отчетности Общества отражены:

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Приобретение объектов основных средств	96 000	129	129
Строительство, реконструкция, модернизация	722	500	104
Резерв под обесценение	(95)	-	-
<b>Итого стр.1192 Баланса</b>	<b>96 627</b>	<b>629</b>	<b>233</b>

## 7.3. Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)

Сведения о первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2018	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2019	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2020
Здания	1 072	-	(461)	611	1 274	(812)	1 073
Сооружения	1 757	-	-	1 757	4	-	1 761
Машины и оборудование	15 717	13 046	(10 446)	18 317	371	(5 402)	13 286
Транспортные средства	1 092 375	1 196 285	(1 073 925)	1 214 735	114 145	(46 026)	1 282 854
Прочие	214	128	(2)	340	448	(148)	640
Амортизация	(204 732)	(211 777)	210 526	(205 983)	(82 351)	29 329	(259 005)
<b>Итого стр.1160 Баланса</b>	<b>906 402</b>	<b>997 682</b>	<b>(874 308)</b>	<b>1 029 777</b>	<b>33 891</b>	<b>(23 059)</b>	<b>1 040 609</b>

Структура амортизации ДВМЦ	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Здания, сооружения	2 299	1 929	2 460
Машины, оборудование, транспортные средства	202 279	203 853	256 007
Прочие	154	201	538
<b>Всего</b>	<b>204 732</b>	<b>205 983</b>	<b>259 005</b>

#### 7.4. Материально-производственные запасы

В следующей таблице приведены данные о составе и оценке МПЗ:

Запасы	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Материалы	36 546	21 132	35 490
Запчасти	83 825	57 327	60 345
ГСМ	14 446	12 262	16 040
Спец.одежда	7 163	5 761	8 915
Металлолом	1 245	2 347	-
Прочие	7 842	9 907	6 698
Резерв под обесценивание МПЗ	(9 990)	(4 451)	(2 920)
<b>Итого стр. 1211 Баланса</b>	<b>141 077</b>	<b>104 285</b>	<b>124 568</b>

Запасы	31.12.2018	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2019	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2020
Резерв под обесценивание МПЗ	(9 990)	95	(5 443)	(4 451)	-	(1 530)	(2 920)

#### 7.5. Финансовые вложения

Все финансовые вложения Общества относятся к категории финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

В составе долгосрочных финансовых вложений в отчетности Общества отражены:

Наименование вида	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Займ выданный ООО "Омега Финансы"	6 947 060	3 608 044	-
<b>Итого по строке 1170:</b>	<b>6 947 060</b>	<b>3 608 044</b>	<b>-</b>

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях приведены в следующей таблице:

Краткосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные прочим лицам	Задолженность по договорам цессии	Резерв под обесценение финансовых вложений	Итого, стр.1240 Баланса
Отчетная дата 31.12.2018г.	-	-	-	-	-	-
Поступило	-	-	-	-	-	-
Рекласс	-	-	-	-	-	-
Выбыло	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	-	-	-	-
Отчетная дата 31.12.2019г.	-	-	-	-	-	-
Поступило	-	-	-	-	-	-
Рекласс	-	-	3 796 956	-	-	3 796 956
Выбыло	-	-	(2 834 413)	-	-	(2 834 413)
Курсовая разница	-	-	501 568	-	-	501 568
Выбытие просроченных займов	-	-	-	-	-	-
Отчетная дата 31.12.2020г.	-	-	1 464 111	-	-	1 464 111

Проценты к получению по предоставленным займам в 2019 году начислены в сумме – 610 383 тыс.руб., в 2020 году – 193 616 тыс.руб.

#### 7.6. Прочие внеоборотные активы

В прочих внеоборотных активах 58% удельного веса имеют разрешения на использование НПД.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Программные продукты длительного пользования	1 266	174	18 673
Лицензирование по видам деятельности, сертификация	50	174	106
Разрешения на использование нормативов предельно допустимых выбросов	1 668	1 483	1 940
Прочие	854	715	456
<b>Итого стр.1190 Баланса</b>	<b>3 837</b>	<b>2 546</b>	<b>21 175</b>

#### 7.7. Прочие оборотные активы

Данные о составе прочих оборотных активов представлены в следующей таблице:

Виды активов	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Программные продукты (краткосрочные)	173	335	329
Лицензии, сертификаты	6	7	-
Страхование гражданской ответственности	-	702	-
Недостачи и потери	-	-	2 451
Долгосрочные активы к продаже	-	281	1 835
Долгосрочные активы к продаже_резерв	-	-	(1 499)
Металлолом	-	-	3 108
<b>Итого стр. 1260 Баланса</b>	<b>180</b>	<b>1 324</b>	<b>6 224</b>

## 7.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность по основной деятельности	520 942	673 045	960 900
Авансы по основной деятельности	860 906	601 140	644 413
Авансы по фин.аренде	-	163 570	174 593
Задолженность бюджета	64 381	13 516	104 336
Вычеты по НДС до подтверждения экспорта	103 177	172 315	18 676
Дебиторская задолженность по причитающимся процентам, займам	407 130	434 632	89 300
Прочие	150 742	140 512	54 884
Резерв по сомнительным долгам	(2 834)	(5 145)	(30 402)
<b>Итого стр. 1230 Баланса</b>	<b>2 104 443</b>	<b>2 193 584</b>	<b>2 016 700</b>
<b>Справочно:</b>			
Дебиторская задолженность в рублях	1 650 183	1 617 559	1 797 363
Дебиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	454 260	576 024	219 337

	31.12.2018	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2019	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2020
Резерв по сомнительным долгам	(2 834)	720	(3 032)	(5 145)	447	(25 704)	(30 402)

## 8. ПАССИВЫ

### 8.1. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 8 982 тыс. руб.

Сведения о нераспределенной прибыли Общества приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	1 907 691	2 728 399	1 906 762
Списание суммы превышения стоимости доли над номинальным размером уставного капитала присоединяемой организации ООО "Илимлестранс" при реорганизации	-	(173 034)	-
Направлено на выплату дивидендов	-	(820 708)	(172 105)
Чистая прибыль по деятельности за год	820 708	172 105	289 425
<b>Итого стр.1370 Баланса</b>	<b>2 728 399</b>	<b>1 906 762</b>	<b>2 024 082</b>

### 8.2. Оценочные резервы

Далее в следующей таблице представлена расшифровка оценочных обязательств.

Вид оценочного обязательства	31.12.2018	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2019	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	31.12.2020
Оценочные обязательства на оплату отпусков	66 939	180 359	174 380	60 959	199 585	224 500	85 874
Оценочные обязательства на выплату годовой премии	93 091	87 960	67 682	72 814	63 028	71 944	81 730
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	700	1 375	1 350	675	1 350	1 350	675
Оценочные обязательства по безнадежным судебным делам	21 073	-	(21 073)	-	-	639	640
<b>Итого стр. 1540 Баланса</b>	<b>181 803</b>	<b>269 694</b>	<b>222 339</b>	<b>134 449</b>	<b>263 963</b>	<b>298 433</b>	<b>168 918</b>

### 8.3. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования (долгосрочная)	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности	346 136	379 761	385 206
<b>Итого стр. 1450 + стр. 1521 Баланса</b>	<b>346 136</b>	<b>379 761</b>	<b>385 206</b>
Справочно:			
Кредиторская задолженность в рублях	264 101	363 603	350 024
Кредиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	82 035	16 158	35 182

#### 8.4. Прочая кредиторская задолженность

Прочая задолженность	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Задолженность по авансам полученным	34 279	71 321	25 170
НДС, предъявленный к вычету с авансов выданных	(14)	(5 907)	(2 000)
Задолженность по агентским договорам	5 771 516	5 030 825	4 457 557
Прочая задолженность	10 144	12 213	8 265
<b>Итого стр. 1525 Баланса</b>	<b>5 815 925</b>	<b>5 108 452</b>	<b>4 488 992</b>

#### 9. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в составе прочих поступлений или прочих выплат по текущей деятельности.

Наименование показателя	2019	2020
Дельта НДС	912 387	795 618
Налоги и социальные отчисления	10 431	12 264
Расчеты с подотчетными лицами	6 451	4 594
Авансы, выданные связанные с текущей деятельностью	10 332	4 732
Возврат авансов полученных	134	-
Штрафы, пени, неустойки	511	3
Расчеты по претензиям	1 785	1 270
Расчеты по имущественному страхованию	13 799	17 909
Прочее	3 637	4 434
<b>Итого по строке 4129 Отчета о движении денежных средств</b>	<b>959 467</b>	<b>840 823</b>

Расшифровка строки 4119 «Прочие» представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2019	2020
Возвраты по налогам и сборам	4 664	-
Расчеты имущественному и личному страхованию	80	46
Расчеты по получ. штраф пени неуст	14 413	205
Расчеты по претензиям	-	1 071
Возвраты по расчетам с персоналом	-	36
Денежные потоки агента (свернуто)	11 360 057	13 108 288
Авансы полученные прочие, связанные с текущей деятельностью	2 228 310	-
%% по депозитам	7 637	2 422
Получено сальдо по расчетному счету ИЛТ при реорганизации	543	-
Продажа валюты	-	43 063
Прочее	9 189	7 770
<b>Итого по строке 4119 Отчета о движении денежных средств</b>	<b>13 624 893</b>	<b>13 162 901</b>

Расшифровка строки 1250 баланса представлена в следующей таблице:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2018		31.12.2019		31.12.2020	
	в валюте	в тыс. руб-лях	в валюте	в тыс. руб-лях	в валюте	в тыс. рублях
Российские рубли	-	630	-	1 089	-	447
Американские доллары	15	1 056	9	580	1 091	80 635
Евро	69	5 510	63	4 357	88	7 993
<b>Итого денежные средства</b>		<b>7 196</b>		<b>6 027</b>		<b>89 075</b>
Депозиты российские рубли	-	148 000	-	89 700	-	103 350
<b>Итого стр. 1250 Баланса</b>		<b>155 196</b>		<b>95 727</b>		<b>192 425</b>

## 10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Отчетность за 2020 год, составлена с учетом изменений внесенных Приказом Минфина России от 04.12.2018 N 248н, вступивших в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах ретроспективно внесены изменения в соответствии с требованиями п.10 и 33 ПБУ 4/99.

Суммы бюджетных средств, увеличивающих финансовый результат текущего отчетного периода, отражаются в бухгалтерской отчетности следующим образом:

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в Бухгалтерском балансе в разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1440 «Доходы будущих периодов, связанные получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат»;

в Отчете о финансовых результатах - по строке «Прочие доходы», а также расшифровываются в отдельных строках к строке «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах независимо от уровня ответственности:

стр.2341 «прочие доходы в виде целевого финансирования, связанные с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат»;

стр.2342 «прочие доходы в виде целевого финансирования, связанные с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов».

## Ретроспективные корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2018

Наименование строки	Код стр.	Утвержденная отчетность ООО «Финтранс ГЛ» на 31.12.2018г	Перерасчет данных утвержденной отчетности на 31.12.2018г	Разница на 31.12.2018г
Доходы будущих периодов, связанные с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	1440	-	11 828	11 828
Доходы будущих периодов	1530	11 828	-	(11 828)
<b>Итого по строкам</b>		<b>11 828</b>	<b>11 828</b>	<b>-</b>

## Ретроспективные корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2019

Наименование строки	Код стр.	Утвержденная отчетность ООО «Финтранс ГЛ» на 31.12.2019г	Перерасчет данных утвержденной отчетности на 31.12.2019г	Разница на 31.12.2019г
Доходы будущих периодов, связанные с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	1440	-	10 913	10 913
Доходы будущих периодов	1530	10 913	-	(10 913)
<b>Итого по строкам</b>		<b>10 913</b>	<b>10 913</b>	<b>-</b>

## 11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

### 11.1. Перечень связанных сторон

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании по состоянию на 31.12.2020 г. приведен в следующей таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Соснина Ксения Николаевна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Управляющей организации
Ерухимович Леонид Аркадьевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества и общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Дымкин Евгений Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества и общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Соколенко Тимофей Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества и общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества

Аббков Андрей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества и общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Клим Ирина Константиновна	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов Общества и общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Plim SA	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	осуществляются договорно-правовые отношения
Акционерное общество «Илим Гофра»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	осуществляются договорно-правовые отношения
Акционерное общество «Группа «Илим»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% уставного капитала данного юридического лица Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица	осуществляются договорно-правовые отношения, является единственным участником ООО «Финтранс ГЛ»
Общество с ограниченной ответственностью «Илим-СеверТехно»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	осуществляются договорно-правовые отношения
Акционерное общество «Илимхимпром»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	операции не осуществляются
Plim (Beijing) Business Consulting Co., Ltd	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	операции не осуществляются
Акционерное общество «Институт по проектированию предприятий целлюлозно-бумажной промышленности Сибири и Дальнего Востока»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	операции не осуществляются
Общество с ограниченной ответственностью Фирма	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное	операции не осуществляются

«СИБТЛ ЛТД»	юридическое лицо	
Общество с ограниченной ответственностью «Янтарный поток»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	осуществляются договорно-правовые отношения

Дочерние общества отсутствуют.

## 12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

### 12.1. Дебиторская задолженность связанных сторон

Виды операций	2019	2020 год
<b>Продажи дочерним обществам, всего:</b>	-	-
в том числе:		
• продажи на внутреннем рынке	-	-
<b>Дебиторская задолженность дочерних обществ, всего:</b>	-	-
том числе		
• авансы выданные	-	-
• поставки товаров, работ, услуг	-	-
<b>Продажи лицам, принадлежащим к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>450 978</b>	<b>909 822</b>
в том числе:		
• продажи на внутреннем рынке	8 650	35 945
• продажи на экспорт	442 328	873 878
<b>Дебиторская задолженность лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>126 942</b>	<b>331 558</b>
в том числе:		
• продажи на внутреннем рынке	1 329	2 017
• продажи на экспорт	125 613	329 542

### 12.2. Кредиторская задолженность связанных сторон

Виды операций	2018 год	2019 год	2020 год
<b>Поставки дочерних обществ, всего:</b>	-	-	-
в том числе			
• организация перевозок грузов	-	-	-
• прочие услуги	-	-	-
• тмц	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность дочерних обществ, всего:</b>	-	-	-
в том числе:			
• поставки товаров, работ, услуг	-	-	-
• прочие расчеты	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность перед лицами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>1 980 698</b>	<b>2 280 651</b>	<b>432 618</b>
в том числе:			
• поставки товаров, работ, услуг	51	71	204
• прочие расчеты	1 900 801	2 280 580	432 414

### 12.3. Расчеты с материнской компанией

Виды операций	2018 год	2019 год	2020 год
<b>Продажи материнской компании, всего:</b>	<b>3 878 532</b>	<b>4 810 875</b>	<b>5 437 247</b>
в том числе:			
• продажи на внутреннем рынке	3 878 532	4 810 875	5 437 247
<b>Закупки у материнской компании, всего:</b>	<b>1 274 326</b>	<b>1 249 071</b>	<b>1 223 160</b>
в том числе:			
• ТМЦ	685 147	621 709	768 992
• услуг	274 727	265 930	271 183
• проценты по займу	314 452	361 432	182 985
<b>Дебиторская задолженность материнской компании, всего:</b>	<b>430 007</b>	<b>458 898</b>	<b>482 273</b>
том числе			
• авансы выданные	1 063	313	286
• поставки товаров, работ, услуг	428 944	458 585	481 987
<b>Кредиторская задолженность материнской компании, всего:</b>	<b>8 464 730</b>	<b>6 491 626</b>	<b>5 533 929</b>
в том числе:			
• поставки товаров, работ, услуг	3 964 490	2 883 299	4 069 633
• полученные займы	4 500 240	3 608 044	1 464 111
• прочие расчеты	-	283	185

### 12.4. Заемные средства

Наименование Займодавца	№ Договора	Дата договора	Срок погашения по договору	Остаток на 31.12.2020
АО «Группа «Илим»	2504	27.04.2016	31.12.2021	1 464 111
<b>Итого по долговым обязательствам, стр.1240 Баланса:</b>				<b>1 464 111</b>

В обеспечение надлежащего исполнения Обществом обязательств по договору транспортной экспедиции, максимальный срок погашения которых 05.04.2021г., единственным участником Общества АО «Группа «Илим» выдана гарантия кредитору Общества - ПАО "Центр по перевозке грузов в контейнерах "Транс-Контейнер". Кредиторская задолженность Общества перед ПАО "Центр по перевозке грузов в контейнерах "ТрансКонтейнер" на 31.12.2020 отсутствует.

Поступило денежных средств от прочих связанных сторон в 2020 году 917 584 тыс. руб., в 2019 году 352 152 тыс. руб. Выплачено денежных средств прочим связанным сторонам в 2020 году 543 тыс. руб., в 2019 году 515 тыс. руб.

Единственным участником ООО «Финтранс ГЛ» является АО «Группа «Илим». Основным акционером АО «Группа «Илим» является Pim SA (Швейцария), доля участия которого в уставном капитале АО «Группа «Илим» составляет 96,37%.

У Pim SA и/или АО «Группа «Илим» отсутствуют физические лица, которые в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в уставном капитале) Pim SA и/или АО «Группа «Илим», либо имеют возможность контролировать их действия.

Не денежные формы расчетов со связанными сторонами в Обществе не применяются. Коммерческие кредиты в хозяйственной деятельности Общества не практикуются.

Сделки между членами совета директоров и ООО «Финтранс ГЛ» не осуществлялись. Согласно Решениям №01/2019 от 29.05.2019 и №02/2020 от 30.04.2020 единственного участника вознаграждение членам СД ООО «Финтранс ГЛ» за 2019-2020 годы не выплачивалось.

Управление осуществляется АО "Группа Илим" на основании Договора № 04/ДУ от 01.10.2008г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации. Сумма вознаграждения по данному договору, включая услуги по ведению бухгалтерского учета, за 2019 год – 74 400 тыс. рублей (в т.ч. НДС20% 12 400 тыс. рублей), за 2020 год – 74 400 тыс. рублей (в т.ч. НДС20% 12 400 тыс. рублей).

### 13. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

Представленная в разделе информация не включает данные по гарантиям и поручительствам связанных сторон по обязательствам Общества в соответствии с письмом Минфина от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011. Сведения о таких гарантиях и поручительствах представлены в разделе 12.

Бенефициар	Валюта документа	Гарант	Сумма	Дата выпуска	Дата окончания срока действия
ЛАЦИНСКИЙ А.А. ЛАЦИНСКИЙ А.В.	RUB	ООО «Финтранс ГЛ»	142 704	27.08.2019	31.07.2024
СКУРСКИЙ А.В.	RUB/ USD	ООО «Финтранс ГЛ»	81 863	20.06.2019	31.12.2022
Итого:			224 567		

### 14. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

#### Отраслевые риски:

Окончание срока службы собственного подвижного железнодорожного состава, может повлечь за собой необходимость закупки нового подвижного состава и возникновения связанных с этим отраслевых рисков. Для нивелирования этих рисков Общество постоянно проводит мониторинг, в том числе, изменений цен на рынке транспортных услуг.

#### Страновые риски:

Введение санкций в отношении Российской Федерации со стороны США и стран ЕС не оказало непосредственного влияния на деятельность Общества. Общество постоянно оценивает риски дальнейшего ухудшения ситуации и прорабатывает программу антикризисных мер в случае реализации негативного сценария, в частности, разрабатывает новые логистические схемы, в случае перераспределения товарной продукции между рынками.

#### Финансовые риски:

В процессе обычной хозяйственной деятельности Общество подвергается различным макроэкономическим рискам. Целью общего управления финансовыми рисками Общества является минимизация потенциального неблагоприятного влияния волатильности финансовых рынков на финансовые результаты Общества. Общество не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков на регулярной основе. В Обществе приняты политики в отношении валютных и процентных рисков.

#### Кредитные риски:

Общество подвержено кредитному риску, связанному в основном с дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Для минимизации последствий кредитного риска Общество применяет кредитную политику для управления возникающими рисками в области продаж.

#### Правовые риски:

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с налоговым, таможенным и валютным законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах толкования и применения норм законодательства.

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Система налогообложения Российской Федерации находится в процессе становления и характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательностью правоприменения. Многие вопросы, связанные с практическим применением законов, остаются неясными и усложняют осуществление Обществом финансово-хозяйственной деятельности. Остается риск того, что по вопросам, допускающим возможность различной интерпретации, налоговые органы Российской Федерации могут занять позицию, отличную от позиции Общества. Подобная неоднозначность может привести к тому, что Общество будет вынуждено заплатить дополнительные налоги, штрафы и пени.

#### Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Общество не является активным участником внешнеэкономических отношений. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования существенно не влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации агентов валютного контроля.

#### Риски, связанные с изменением порядка таможенного оформления и уплаты таможенных пошлин:

Общество не является активным участником внешнеэкономических отношений, не подвержено существенным рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

#### Операционные риски - риски, связанные с изношенностью основных средств:

Общество подвержено рискам в связи с наличием изношенных основных средств, включающих подвижной состав, самоходные машины и механизмы, технические сооружения. Фактором риска являются продолжительный срок эксплуатации основных средств. Общество принимает превентивные меры по снижению рисков, связанных с изношенностью основных средств, которые включают проведение программы по модернизации и замене оборудования.

## **15. СОСТОЯНИЯ СУДЕБНЫХ ДЕЛ.**

В отчетном году Общество вело судебную работу. Незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату по Обществу отсутствуют.

## 16. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ КОВИД-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила новый штамм коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией. Пандемия COVID-19 повлияла на широкий спектр предприятий из-за ограничений, введенных большинством правительств на международном и внутреннем уровнях в отношении поездок, деловых операций и обязательных для исполнения ограничений, связанных с изоляцией/карантинами. Хотя все производственные мощности Общества не приостанавливали работу и оставались функционирующими во время пандемии, степень воздействия вспышки COVID-19 на Общество и ее деятельность трудно определима и будет в значительной степени зависеть от будущих событий, которые являются весьма неопределенными и которые невозможно предсказать с уверенностью. Неопределенности возникают из-за невозможности предсказать конечное географическое распространение болезни и продолжительность вспышки, включая продолжительность ограничений на поездки, закрытие предприятий или сбоев в работе, а также карантинные/изоляционные меры, которые в настоящее время введены или дополнительно могут быть приняты во всем мире для борьбы с вирусом. На сегодняшний день это не оказало существенного влияния на производственный процесс Общества, объемы продаж или цепочку поставок. Кроме того, не было выявлено признаков негативного воздействия на подавляющее большинство клиентов Общества, а также случаев снижения платежной дисциплины покупателей или увеличения доли, просроченной или невозвратной задолженности. Здоровье и безопасность сотрудников и подрядчиков имеют самый высокий приоритет для руководства Общества при принятии решений, в том числе и во время пандемии COVID-19. Общество внедрило меры по сдерживанию коронавируса на рабочих местах, рекомендованные местными органами здравоохранения и ВОЗ, включая требования по соблюдению норм гигиены, социальное дистанцирование, уборку и дезинфекцию помещений, отслеживание контактов и другие. Меры Общества COVID-19 демонстрируют свою эффективность, и никаких существенных сбоев в работе Общества не было.

Вместе с тем, несмотря на то, что на сегодняшний день существенного влияния на деятельность Общества вышеуказанные события не оказали, будущие последствия текущей экономической ситуации и вышеуказанных мер, принимаемых на национальном и глобальном уровне, трудно прогнозировать, и ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

После отчетной даты нет и не ожидается каких-либо событий или операций, последствия которых в совокупности или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Управляющий директор по логистике  
АО «Группа «Илим»  
Доверенность №78/133-н/78-2018-2-690 от 13.08.2018г.



М.С. Куровский

Главный бухгалтер  
Доверенность №20/18 от 05 декабря 2018г.

Е.Л. Юсубова

" 26 " марта 20 21 г.