Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт»

за 2020 год

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ООО «ФИТ».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027739043023.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

— выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

— получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

— оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

— делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

— проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Зубарева О. С.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

25 мая 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"**	по ОКПО	49883821		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710293280		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
115184, Москва, улица Новокузнецкая, д.7/11, стр.1, этаж 3, каб.338

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	12 715	15 299	44 938
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.2	Финансовые вложения	1170	1 093 709	1 319 460	1 005 360
5,6	Отложенные налоговые активы	1180	381 712	138 785	381 593
	Прочие внеоборотные активы	1190	383 546	272 821	145 525
	Итого по разделу I	1100	1 871 682	1 746 365	1 577 416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3	Запасы	1210	862 473	512 731	240 267
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	754 297	1 042 996	609 774
5.4	Дебиторская задолженность	1230	6 832 888	6 832 386	6 931 094
5.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	677 000	564 274	617 400
5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	857 166	114 388	299 488
	Прочие оборотные активы	1260	8 271	8 271	2 658
	Итого по разделу II	1200	9 992 095	9 075 046	8 700 681
	БАЛАНС	1600	11 863 777	10 821 411	10 278 097

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 160 411	3 912 833	3 714 199
	Итого по разделу III	1300	2 160 511	3 912 933	3 714 299
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.9	Заемные средства	1410	6 653	-	194 317
5,6	Отложенные налоговые обязательства	1420	128 981	108 247	86 613
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	135 634	108 247	280 930
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.9	Заемные средства	1510	273 242	218 288	-
5,7	Кредиторская задолженность	1520	9 145 062	6 455 322	6 180 801
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5,8	Оценочные обязательства	1540	121 842	120 574	101 376
	Прочие обязательства	1550	27 486	6 047	691
	Итого по разделу V	1500	9 567 632	6 800 231	6 282 868
	БАЛАНС	1700	11 863 777	10 821 411	10 278 097

Управляющий директор _____ **Маслов Герман Семёнович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 мая 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"**	по ОКПО	49883821		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710293280		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
6.1	Выручка	2110	35 237 833	27 783 603
6.2	Себестоимость продаж	2120	(32,522,429)	(24,295,961)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 715 404	3 487 642
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.3	Управленческие расходы	2220	(1,767,588)	(1,516,449)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	947 816	1 971 193
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	6 199
	Проценты к получению	2320	147 088	138 553
	Проценты к уплате	2330	(34,832)	(16,004)
6.4	Прочие доходы	2340	60 646	371 630
6.4	Прочие расходы	2350	(331,772)	(376,874)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	788 946	2 094 697
6.5	Налог на прибыль	2410	(172,870)	(767,053)
	в т.ч.: текущий налог на прибыль	2411	(395,063)	(502,611)
	отложенный налог на прибыль	2412	222 193	(264,442)
	Прочее	2460	1 770	267 941
	в т.ч.: Недоимка, причитающие налоговые санкции		-	(4,122)
	периоды		1 770	272 063
	Чистая прибыль (убыток)	2400	617 846	1 595 585

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	617 846	1 595 585
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Управляющий директор _____ (подпись) **Маслов Герман Семёнович** (расшифровка подписи)

25 мая 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"**	по ОКПО	49883821		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710293280		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	100	-	-	-	3 714 199	3 714 299
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 595 585	1 595 585
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 595 585	1 595 585
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1,396,951)	(1,396,951)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1,396,951)	(1,396,951)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100	-	-	-	3 912 833	3 912 933
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	617 846	617 846
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	617 846	617 846
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2,370,268)	(2,370,268)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2,370,268)	(2,370,268)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	100	-	-	-	2 160 411	2 160 511

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 714 299	1 595 585	(1,396,951)	3 912 933
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 714 299	1 595 585	(1,396,951)	3 912 933
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 714 199	1 595 585	(1,396,951)	3 912 833
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 714 199	1 595 585	(1,396,951)	3 912 833
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	2 160 511	3 912 933	3 714 299

Управляющий директор _____ (подпись) Маслов Герман Семёнович (расшифровка подписи)

25 мая 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"**	по ОКПО	49883821		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710293280		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	39 158 657	32 976 318
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 607 198	32 665 498
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 551 459	310 820
Платежи - всего	4120	(36,666,757)	(31,484,738)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34,862,525)	(28,881,811)
в связи с оплатой труда работников	4122	(867,914)	(869,694)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46,515)	-
налога на прибыль организаций	4124	(674,812)	(962,670)
прочие платежи	4129	(214,991)	(770,563)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 491 900	1 491 580
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	465 470	276 321
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 237	13 739
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	458 200	253 470
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 033	9 112
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(369,889)	(524,327)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1,647)	(2,457)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(368,242)	(521,870)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	95 581	(248,006)

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 150 495	8 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 625 490	8 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	525 005	-
Платежи - всего	4320	(3,984,291)	(1,439,001)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2,432,091)	(1,439,001)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1,552,200)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1,833,796)	(1,431,001)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	753 685	(187,427)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	114 388	299 488
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	857 166	114 388
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10 907)	2 327

Управляющий директор _____ **Маслов Герман Семёнович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 мая 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Содержание

2. Общие сведения 3
2.1. Описание Общества 3
2.2. Информация об аудиторе 3
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года 3
2.4. Информация о существенных событиях 3
3. Учетная политика 4
3.1. Основа составления 4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство 4
3.3. Финансовые вложения 6
3.4. Материально-производственные запасы 8
3.5. Порядок учета расчетов 9
3.6. Капитал и резервы 9
3.7. Кредиты и займы полученные 10
3.8. Расчеты по налогу на прибыль 10
3.9. Признание доходов 11
3.10. Признание расходов 12
3.11. Оценочные обязательства 13
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 14
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств 14
3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом 14
3.15. Изменения в учетной политике на 2020 год 15
4. Сравнительные данные 15
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 16
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) 16
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского баланса) 17
5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) 21
5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) 21
5.5. Распределение прибыли 22
5.6. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) 23
5.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 24
5.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) 24
5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) 25
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств 26
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 26
6.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 26
6.3. Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах) 26
6.4. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 26
6.4.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 26
6.4.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 27
6.5. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах) 27
6.6. Состав прочих поступлений (строки 4119, 4319 Отчета о движении денежных средств) 27
7. Расчеты со связанными сторонами 28
7.1. Перечень связанных сторон 28
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период 28
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату 29
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу 30
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 31
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения 32
9.1. Обеспечения обязательств и платежей 32
9.2. Существующие и потенциальные иски 34
10. События после отчетной даты 34

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФЕСКО Интегрированный Транспорт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт» (сокращенное наименование – ООО «ФИТ»), ИНН 7710293280, (далее - «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой, свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 08 октября 1998 г.

Юридический адрес Общества: 115184, город Москва, улица Новокузнецкая, дом 7/11, стр.1, этаж 3, каб.338.

Единственным участником Общества является ПАО «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП»).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 491 человек (на 31 декабря 2019 года – 551 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- транспортно-экспедиторская деятельность;
- осуществление каботажных и международных перевозок грузов;
- представление складских и связанных с ними услуг;
- прочие виды деятельности.

В состав Общества входят обособленные подразделения (филиалы и представительства), не выделенные на самостоятельные балансы.

2.2. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Акционерное общество «КПМГ» (АО «КПМГ») – Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года

Единоличным исполнительным органом Общества является Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» (ПАО «ДВМП») в соответствии с Уставом Общества и договором о передаче полномочий. Изменений в составе органов управления до даты утверждения настоящей бухгалтерской отчетности не было.

2.4. Информация о существенных событиях

В 2020 году отсутствовали существенные события.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная и оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Часть объекта учитывается в качестве самостоятельного инвентарного объекта, если срок полезного использования данной части отличается более чем на 5% от срока полезного использования части объекта, имеющей максимальный срок полезного использования.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме

случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету с учетом расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей, с учетом расходов по передаче имущества, а также расходов по доведению полученных основных средств до состояния, в котором они пригодны для использования.

Основные средства, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте (условных денежных единицах), принимаются к учету в рублях в сумме, полученной путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату принятия объекта к учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, предварительной оплаты, задатков после их принятия к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. При фактическом получении объектов, за которые были уплачены авансы, пересчет их стоимости, выраженной в иностранной валюте, производится в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату перехода к Обществу права собственности на данный объект только в той части, которая не покрывается уплаченным авансом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

Общество не производит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период ремонта, модернизации, достройки, дооборудования или реконструкции объекта, продолжительность которых превышает 12 месяцев.

По объектам недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав, а также независимо от факта регистрации этих прав.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	20 - 25
Машины и оборудование	1 – 15
Транспортные средства	3 – 10
Прочие виды основных средств	1 – 30 и выше

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Не учитываются в составе финансовых вложений выданные беспроцентные займы, бездоходные векселя, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам цессии.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или

подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;

- полученных безвозмездно, определяется как:

  - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,

  - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);

- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. При необходимости Обществом проводится развернутый анализ состава и возмещаемой стоимости активов организации – объекта инвестиций. Для целей оценки расчётной стоимости Общество также формирует ожидания в отношении будущих экономических выгод, которые оно ожидает получить от соответствующих финансовых вложений. В случае невозможности получения бухгалтерской отчётности используется информация о положении компании из официальных сайтов в Интернете или иных

информационных источников. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов в виде топлива применяется партия. В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов отличных от топлива применяется номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Учет материально-производственных запасов осуществляется по договорным ценам с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим образом:

- для материалов в виде топлива для флота – по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).
- для материалов в виде тары, запасных частей и материалов для флота (кроме топлива), канцтоваров, рекламно-сувенирной продукции, спецодежды и спецоснастки – по себестоимости единицы запасов;
- для материалов в виде топлива для автомобилей, прочего сырья и материалов - по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается в следующем порядке:

- в отношении задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- в отношении задолженности, по которой на отчётную дату Компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена, резерв создаётся в полной сумме такой задолженности вне зависимости от установленного договором срока её погашения;
- в отношении задолженности компаний, входящих в Группу ФЕСКО, резерв не создается за исключением случаев, когда задолженность компаний Группы признана руководством не полностью возмещаемой.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

Для целей составления бухгалтерской отчетности выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с оказанием Обществу юридических и консультационных услуг, оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов, проведением экспертиз и другими затратами, непосредственно связанными с получением кредитов и займов в денежной форме.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых

временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99),утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортно-экспедиторская деятельность;
- осуществление каботажных и международных перевозок грузов;
- представление складских и связанных с ними услуг;
- прочие виды деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности включают следующие виды доходов:

- доходы по транспортно-экспедиционной деятельности по организации международных и внутрироссийских интермодальных, морских, железнодорожных, автомобильных перевозок;
- доходы по организации международных и внутрироссийских интермодальных, морских, железнодорожных, автомобильных перевозок;
- доходы от оказания услуг морских, каботажных, автомобильных перевозок;
- доходы по оказанию агентских услуг, услуг по таможенному оформлению, декларированию и хранению грузов, информационно-консультационных услуг;
- доходы от использования контейнерного оборудования;
- доходы по иным видам деятельности.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы по транспортно-экспедиционной деятельности по организации международных и внутрироссийских интермодальных, морских, железнодорожных, автомобильных перевозок – по дате прибытия груза в пункт назначения, на станцию назначения, прибытия судна в порт назначения;
- доходы по морским перевозкам – по дате окончания рейса;
- доходы по автомобильным перевозкам – по дате ТТН и акта выполненных работ (оказанных услуг);
- доходы по агентским услугам – дата отчета агента или акта выполненных работ (оказанных услуг);
- доходы от использования контейнерного оборудования – по дате выдачи контейнера;
- доходы от сверхнормативного использования контейнерного оборудования – по дате возврата контейнера;
- доходы от сдачи имущества в аренду – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию и эксплуатации контейнерного парка, расходы, связанные с выполнением работ, оказанием транспортно-экспедиционных услуг, услуг по организации перевозок и услуг по перевозке, общехозяйственные расходы. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы в виде агентской комиссии (вознаграждения) по слежению за контейнерным парком – дата отчета агента, согласованная в договоре;
- расходы в виде агентской комиссии (вознаграждения) по букированию груза - дата акта выполненных работ или иного документа, согласованного в договоре;
- расходы в виде агентской комиссии (вознаграждения) по судовому агентированию и сбору платежей за контейнеры – дата отчета агента, согласованная в договоре;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленных документов (актов, счетов), если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков и вознаграждений работников. В бухгалтерском балансе данные обязательства отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Общество создает признает условные обязательства по судебным искам на основании реестра судебных дел на конец отчетного периода, предоставленного Юридическим департаментом. Условное обязательство по судебным искам формируется в случае, когда Общество

выступает ответчиком в судебном разбирательстве и вероятность выплат со стороны Общества истцу является высокой (более 50%) за исключением случаев, когда величина таких выплат не может быть с надежностью оценена. Обязательство формируется в сумме вероятных выплат по искам и корректируется на каждую отчетную дату. Уменьшение / увеличение величины обязательства отражается в составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах.

3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	**31 декабря 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

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

3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

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

Свёрнуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом

Существенные изменений в учётную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

3.15. Изменения в учетной политике на 2020 год

Руководство полагает, что изменения в учетной политике не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

4. Сравнительные данные

В отчетном периоде Общество пересмотрело классификацию процентов к получению, подлежащих погашению в течение более чем 12 месяцев с отчетной даты. Указанные проценты с 2020 года отражаются в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса. Сопоставимые данные были скорректированы соответственно.

Код строки	Сумма по строке Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года в отчетности за 2020 год	Сумма по строке Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года в отчетности за 2019 год	Отклонение	Комментарии
1230	6 832 386	7 105 191	(272 805)	Изменение строк произошло из-за пересмотра классификации процентов к получению, указанных выше
1190	272 821	16	272 805	

Код строки	Сумма по строке Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года в отчетности за 2020 год	Сумма по строке Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года в отчетности за 2019 год	Отклонение	Комментарии
1230	6 931 094	7 076 619	(145 525)	Изменение строк произошло из-за пересмотра классификации процентов к получению, указанных выше
1190	145 525	-	145 525	

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2020 году по группам было следующим:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Поступления	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
Здания и сооружения	11 597	-	-	11 597
Земельные участки	2 255	-	-	2 255
Машины и оборудование	6 647	-	-	6 647
Транспортные средства	12 363	-		12 363
Офисное оборудование	15 450	409	(903)	14 956
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 426	-	-	1 426
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	-	-
Итого:	**49 738**	**409**	**(903)**	**49 244**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2019	Начисленная амортизация за 2020 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2020
Здания и сооружения	3 619	692	-	4 311
Машины и оборудование	4 266	568	-	4 834
Транспортные средства	11 869	443	-	12 312
Офисное оборудование	13 368	1164	(813)	13 719
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 317	36	-	1 353
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Итого:	**34 439**	**2 903**	**(813)**	**36 529**

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2019 году по группам было следующим:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Поступления	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2019
Здания и сооружения	11 597	-	-	11 597
Земельные участки	2 255	-	-	2 255
Машины и оборудование	12 650		(6 003)	6 647
Транспортные средства	86 189	-	(73 826)	12 363
Офисное оборудование	5 542	9 908	-	15 450
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 988	-	(2 562)	1 426
Другие виды основных средств	53	-	(53)	-
Итого:	**122 274**	**9 908**	**(82 444)**	**49 738**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2018	Начисленная амортизация за 2019 год	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2019
Здания и сооружения	2 927	692	-	3 619
Машины и оборудование	9 283	700	(5 717)	4 266
Транспортные средства	57 278	5 950	(51 359)	11 869
Офисное оборудование	4 374	8 994	-	13 368
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 461	134	(2 278)	1 317
Другие виды основных средств	12	5	(17)	-
Итого:	**77 335**	**16 475**	**(59 371)**	**34 439**

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась (в 2019 также).

В 2019 и 2020 году не производились изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате дооборудования, модернизации, реконструкции.

Принадлежащие Обществу основные средства не обременены залогом.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2019
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в финансовую аренду, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	11 199 606	7 967 903

5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса) в 2020 и 2019 году представлены:

Виды финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019
Долевые финансовые вложения	11	23 078
Прочие финансовые вложения	1 770 698	1 860 656
Итого:	**1 770 709**	**1 883 734**

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний на 31 декабря 2020 года без учета резерва под обесценение представлены следующим образом:

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2020	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Транс»	Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги	23 067	99,99	-
ТОО «ФЕСКО Центральная Азия» (ранее - Товарищество с ограниченной ответственностью «ТИС-Интертранс»)	Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги, в т.ч. международные	11	75	-
Итого дочерние компании		**23 078**		

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний на 31 декабря 2019 года без учета резерва под обесценение представлены следующим образом:

Наименование общества	Уставные виды деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2019	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Дочерние компании				
Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСКО Транс»	Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги	23 067	99,99	-
ТОО «ФЕСКО Центральная Азия» (ранее - Товарищество с ограниченной ответственностью «ТИС-Интертранс»)	Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги, в т.ч. международные	11	75	-
Итого дочерние компании		**23 078**		

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создан резерв под обесценение долевых финансовых вложений в уставный капитал ООО «ФЕСКО Транс» в полной сумме в связи со снижением расчетной стоимости финансвых вложений ниже их учетной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2019 года резервы под обесценение долевых финансовых вложений не создавались.

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составил в 2020 году 0 тыс.руб. (в 2019 году 6 199 тыс.руб.).

Информация по прочим долгосрочным финансовым вложениям, отраженным по статье 1170 Бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2020			
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	займ	400 000	31.12.2022
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	200 000	31.12.2023
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	100 000	31.12.2023
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	64 087	31.12.2023
ООО «ТГ-Терминал»	займ	200 150	31.12.2024
ООО «ТГ-Терминал»	займ	23 772	31.12.2024
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	31.05.2024
ООО НКК	займ	3 738	31.12.2023
ООО «ТГ- Логистика»	займ	1 951	31.12.2023
Итого на 31.12.2020		**1 093 698**	

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2019			
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	займ	400 000	31.12.2022
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	займ	120 000	30.06.2021
ООО «ТГ-Терминал»	займ	199 150	30.06.2021
ООО «ТГ-Терминал»	займ	23 772	31.12.2024
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	31.12.2021
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	30.11.2021
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	31.05.2024
ООО «ФЕСКО ТРАНС»	займ	114 060	31.01.2021
ООО «Топливная компания Феско»	займ	42 000	31.12.2021
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	97 400	30.09.2021
Итого на 31.12.2019		**1 296 382**	

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

Информация по прочим краткосрочным финансовым вложениям, отраженным по статье 1240 Бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2020			
ООО «ТГ-Терминал»	займ	200 000	30.06.2021
POLLUKS INVESTMENTS LIMITED	займ	120 000	30.06.2021
ООО «ФЕСКО ТРАНС»	займ	120 000	31.01.2021
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	31.12.2021
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ФЕСКО»	займ	100 000	30.11.2021
ООО «Топливная компания Феско»	займ	37 000	31.12.2021
Итого на 31.12.2020		**677 000**	

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2019			
ООО «ТГ-Терминал»	займ	200 000	31.10.2020
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	200 000	31.12.2020
ООО «Транспортная группа ФЕСКО»	займ	25 077	31.12.2020
ООО «Фирма Трансгарант»	займ	134 200	31.12.2020
ООО «НКК»	займ	3 321	31.12.2020
ООО «ТГ-Логистика»	займ	1 676	31.12.2020
ООО «Феско Брокер»	займ	-	31.03.2020
ООО «Феско Брокер»	займ	-	31.03.2020
ООО «Феско Брокер»	займ	-	31.03.2020
Итого на 31.12.2019		**564 274**	

По состоянию на 31 декабря 2019 года на балансе Общества числились займы, выданные в пользу ООО «Феско Брокер» в сумме 22 634 тыс. руб. По состоянию на указанную дату Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений по вышеуказанным займам в полной сумме. В 2020 году ООО «Феско Брокер» было ликвидировано и указанные займы списаны за счет ранее созданного резерва. Признаков обесценения иных прочих финансовых вложений на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществом выявлено не было.

Все займы выданы компаниям под общим контролем в рублях под ставки от 5% до 10.7% и не обеспечены поручительством / залогом (31 декабря 2019 года: от 10% до 13.5%, остальные условия без изменений).

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются как денежные эквиваленты. Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Наименование компании	Денежные эквиваленты	Балансовая стоимость на отчетную дату
На 31.12.2020		
ПАО «Банк ВТБ»	Депозит	442 000
КБ ПАО УБИР	Депозит	150 000
Итого на 31.12.2020		**592 000**

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные эквиваленты отсутствовали.

Доход по депозитам, включая также проценты по займам, составил в 2020 году 147 088 тыс. руб. (в 2019 году: 138 553 тыс. руб.) и отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результата.

В составе остатка денежных средств на 31 декабря 2020 года учтены средства на специальных счетах с ограниченным использованием для расчетов по государственным контрактам в сумме 16 164 тыс.руб. (31 декабря 2019 года: 27 316 тыс. руб.).

5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Статья	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Затраты в незавершенном производстве	786 150	425 651
Сырье и материалы	75 549	87 031
Расходы будущих периодов	774	49
Итого	**862 473**	**512 731**

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	**Всего задолженность**	**Резерв по сомнительным долгам**	**Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам**
На 31.12.2020			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению течение 12 месяцев после отчетной даты			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 271 755	(215 335)	3 056 420
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2 017 837	(78 272)	1 939 565
Рачеты по налогам и сборам			
Налог на доходы физических лиц	624	-	624
Налог на добавленную стоимость	682 816	-	682 816
Акцизы	11 013	-	11 013
Налог на прибыль	392 293	-	392 293
Прочие налоги и сборы	12	-	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 173	-	11 173
Прочая дебиторская задолженность	750 455	(11 483)	738 972
Итого на 31.12.2020	**7 137 978**	**(305 090)**	**6 832 888**

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2019			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению течение 12 месяцев после отчетной даты			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 506 083	(208 646)	2 297 437
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2 190 309	(41 183)	2 149 126
Налог на доходы физических лиц	1 057	-	1057
Налог на добавленную стоимость	611 654	-	611 654
Акцизы	5 175	-	5 175
Налог на прибыль	958 756	-	958 756
Прочие налоги и сборы	410	-	410
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 173	-	11 173
Прочая дебиторская задолженность	645 418	(10 513)	634 905
Итого на 31.12.2019	**6 930 035**	**(260 342)**	**6 669 693**

Прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года включает в себя проценты по выданным займам в сумме 168 028 тыс.руб. (пояснение 5.2) и дебиторскую задолженность материнской компании по возмещению оплаченных от ее имени расходов в сумме 370 338 тыс.руб. (31 декабря 2019 года: 162 693 тыс.руб. и 387 650 тыс.руб. соответственно).

В 2020 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2019 году: не было).

Расходы по начислению резерва по сомнительным долгам составили в 2020 году составили 50 243 тыс.руб. (в 2019 году расходы 180 272 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2020 году за счет резерва, составила 5 495 тыс.руб. (в 2019 году: 1 704 тыс.руб.).

Ниже представлена сумма дебиторской задолженности (до вычета резерва по сомнительным долгам), выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2020		31.12.2019	
Валюта расчетов	**Сальдо в валюте расчетов**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**	**Сальдо в валюте расчетов**	**Рублевый эквивалент, тыс. руб.**
Доллар США	17 852	1 288 086	21 571	1 368 465
Евро	2 666	238 555	1 594	111 379
Итого:	**X**	**1 526 641**	**X**	**1 479 844**

5.5. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2020 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании участников Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания

настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2020 году дивиденды участникам объявлялись в размере 2 370 268 тыс. руб. и выплачивались в размере 1 907 086 тыс. руб. , в 2019 г. 1 396 951 тыс. руб. и выплачивались в размере 1 439 001 тыс.руб.

5.6. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2020 году.

Движение отложенных налогов за отчетный 2020 год представлено ниже:

Статья	31.12.2019	Движение в течение года	31.12.2020
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Оценочные обязательства	24 378	(10)	24 368
Основные средства	2	(2)	-
Кредиторская задолженность	114 405	220 375	334 780
Прочие временные разницы	-	22 564	22 564
Валовые отложенные налоговые активы	**138 785**	**242 927**	**381 712**
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Дебиторская задолженность	21 954	753	22 707
Разница в оценке незавершенного производства	85 130	20 829	105 959
Прочие временные разницы	1 163	(848)	315
Валовые отложенные налоговые обязательства	**108 247**	**20 734**	**128 981**
Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:	**30 538**	**222 193**	**252 731**

Движение отложенных налогов за отчетный 2019 год представлено ниже:

Статья	31.12.2018	Движение в течение года	31.12.2019
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Оценочные обязательства и резервы	69 011	(44 633)	24 378
Основные средства	-	2	2
Кредиторская задолженность	312 582	(198 177)	114 405
Валовые отложенные налоговые активы	**381 593**	**(242 808)**	**138 785**
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Дебиторская задолженность	49 315	(27 361)	21 954
Разница в оценке незавершенного производства	35 401	49 729	85 130
Прочие временные разницы	1 897	(734)	1 163
Валовые отложенные налоговые обязательства	**86 613**	**21 634**	**108 247**
Отложенные налоговые (активы) обязательства, нетто:	**294 980**	**(264 442)**	**30 538**

5.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 471 564	4 536 931
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	1 967 909	1 657 204
Расчеты с бюджетом	43 673	23 947
Прочая кредиторская задолженность	661 916	237 240
Итого:	**9 145 062**	**6 455 322**

В состав расчетов с поставщиками и подрядчиками включена сумма задолженности по неполученным документам в сумме 1 962 054 тыс.руб. на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019: 594 500 тыс.руб.).

В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года входит зададженность по выплате дивидендов в сумме 595 064 тыс.руб. (31 декабря 2019: 131 881 тыс.руб.).

Ниже представлена сумма кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте без учета расчетов по неполученным документам по состоянию на отчетные даты:

	31.12.2020		31.12.2019	
Валюта расчетов	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	30 850	2 283 282	26 404	1 628 081
Евро	1 694	153 916	1 835	127 411
Итого:	**X**	**2 437 198**	**X**	**1 755 492**

Величина задолженности по неполученным документам по валютным контрагентам составляет 778 440 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019: 98 512 тыс.руб.).

5.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов на общую сумму 121 842 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 120 574 тыс. руб.).

Резервы предстоящих расходов

Данные резервы сформированы по текущим обязательствам Общества, будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	31.12.2020	31.12.2019
Резерв по неиспользованным отпускам	34 506	37 748
Резервы на премии	87 336	82 826
Итого:	**121 842**	**120 574**

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

Статья	31.12.2020	31.12.2019
Сумма на начало отчетного года:	**120 574**	**101 376**
Начислено обязательств	158 825	248 473
Исполнено обязательств	(147 064)	(220 902)
Списано обязательств (в связи с избыточностью начисления или прекращением условий признания)	(10 493)	(8 373)
Сумма на конец отчетного года:	**121 842**	**120 574**

Начисление резерва предстоящих расходов отражено в Отчете о финансовых результатах по следующим строкам:

Код строки	Статья	2020	2019
2120	Себестоимость продаж	-	2 005
2220	Управленческие расходы	158 825	228 218
2350	Прочие расходы	-	18 250
Итого:		**158 825**	**248 473**

Резервы по условным обязательствам не начислялись.

5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года в Обществе действует краткосрочный договор займа с АО «Русская Тройка» (компания под общим контролем) сроком погашения в апреле 2021 года. Сумма задолженности на 31 декабря 2020 года составляет 273 242 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года нет открытых, но не использованных кредитных линий (в том числе овердрафтов) (на 31 декабря 2019 года: нет).

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам составила в 2020 году 46 515 тыс. руб. (в 2019 году: 0 тыс. руб.).

Сумма начисленных в 2020 г. процентов по кредитам и займам составила 34 832 тыс. руб., (в 2019 году: 16 004 тыс. руб.). Вся величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода. Дополнительных расходов по кредитам и займам, включённым в состав прочих расходов, в 2020 году не было (в 2019 году: не было).

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

Статья	2020	2019
Выручка от услуг по организации перевозок	9 664 817	8 096 892
Выручка от услуг по транспортно-экспедиторской деятельности	23 581 584	18 728 169
Выручка от сдачи имущества в аренду	142 488	143 660
Проектная логистика	1 735 570	707 026
Прочая выручка	113 374	107 856
Итого:	**35 237 833**	**27 783 603**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	2020	2019
Услуги третьих лиц	31 790 760	23 628 896
Материальные затраты	724 477	631 394
Амортизация основных средств	531	5 579
Прочие затраты	6 661	30 092
Итого:	**32 522 429**	**24 295 961**

6.3. Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Состав материальных затрат	2020	2019
Расходы на оплату труда	841 229	852 845
Расходы на консультационные услуги	587 156	345 519
Аренда	159 640	153 184
Расходы на услуги по управлению (пояснение 7.4)	120 000	120 000
Прочие затраты	59 563	44 901
Итого:	**1 767 588**	**1 516 449**

6.4. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

6.4.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020	2019
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	-	56 962
Доходы от продажи и прочего выбытия иных активов	22 516	36 896
Доход от продажи долевых финансовых вложений	-	21 730
Курсовые разницы	-	112 484
Восстановление ранее созданных резервов по расходам	-	130 992
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы	38 130	12 566
Итого:	**60 646**	**371 630**

Доходы от продажи прочего выбытия активов за 2020 год включают в себя доходы от реализации горюче-смазочных материалов.

6.4.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020	2019
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	-	22 901
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иных активов	22 500	37 839
Резерв по финансовым вложениям (пояснение 5.2)	23 067	-
Курсовые разницы	123 878	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	10 363	9 233
Штрафы, пени и неустойки	72 153	45 305
Расходы от продажи доли в УК	-	7 425
Резерв по сомнительным долгам	50 243	180 272
Прочие расходы	29 568	73 899
Итого:	**331 772**	**376 874**

6.5. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение величины условного расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	788 946	2 094 697
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(157 789)	(418 939)
Постоянный налоговый доход/(расход)	(31 880)	(333 081)
Признание/(списание) отложенных налоговых активов	16 799	(15 033)
Расход по налогу на прибыль, включая:	(172 870)	(767 053)
- текущий налог на прибыль	(395 063)	(502 611)
- временные разницы, возникшие и погашенные в отчетном периоде	205 394	(249 409)
- признание/(списание) отложенных налоговых активов	16 799	(15 033)

6.6. Состав прочих поступлений (строки 4119, 4319 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) в Отчете о движении денежных средств за 2020 год включен возврат уплаченного налога на прибыль в сумме 873 548 тыс.руб. и нетто-величина НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее в сумме 425 782 тыс.руб.

В составе прочих поступлений от инвестиционных операций (строка 4319) в Отчете о движении денежных средств за 2020 год отражена сумма возврата ранее выплаченных участнику Общества дивидендов.

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «ДВМП»	Общество контролируется компаниями
Организации, входящие в Группу ПАО «ДВМП», и прочие компании, находящиеся под общим контролем	Компании под общим контролем
ООО «ФЕСКО Транс», ТОО «ФЕСКО Центральная Азия» (ранее - Товарищество с ограниченной ответственностью «ТИС-Интертранс»)	Контролируются Обществом
ПАО «ДВМП»	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2020 год			
Доходы от реализации			
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	2 749	1 882 372	106 102
Итого доходов:	**2 749**	**1 882 372**	**106 102**
Расходы			
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 294 074	12 506 005	1 275 195
Итого расходов:	**1 294 074**	**12 506 005**	**1 275 195**
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	-	120 509	6 451
Проценты по займам к уплате	-	34 832	-
Дивиденды к получению	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-
Прочие доходы	27 328	7 279	54
Прочие расходы	18 793	151 486	273

В 2019 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
2019 год			
Доходы от реализации			
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	3 174	1 436 576	110 985
Итого доходов:	**3 174**	**1 436 576**	**110 985**
Расходы			
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 121 854	7 840 614	938 731
Итого расходов:	**1 121 854**	**7 840 614**	**938 731**

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	-	123 091	6 182
Проценты по займам к уплате	-	15 971	-
Дивиденды к получению	-	-	6 199
Дивиденды к уплате	-	-	-
Прочие доходы	55 322	81 984	73 989
Прочие расходы	11 452	389 374	154 023

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Условия договоров со связанными сторонами не предусматривают возможность неденежной формы расчетов. Все расчёты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Форма расчётов между компаниями безналичная – банковский перевод. Условия отдельных договоров предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат.

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	54 719	1 223 591	577 051
Прочая дебиторская задолженность	399 431	12 503	11447
По займам выданным (с учетом процентов)	-	2 187 108	136 435
По вкладам в УК	-	-	23 078
Итого дебиторская задолженность:	**454 150**	**3 423 202**	**748 011**
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	669 301	4 247 883	440 121
Прочая кредиторская задолженность	-	55 752	12 523
По займам полученным (с учетом процентов)	-	279 895	-
Итого кредиторская задолженность:	**669 301**	**4 583 530**	**452 644**
Прочие расчеты:			
Обеспечения полученные	-	-	-
Обеспечения предоставленные	**1 227 661**	**85 732 532**	-

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
На 31.12.2019 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам	42 710	770 677	236 723
Прочая дебиторская задолженность	287 469	2 322 793	394 267
По займам выданным (с учетом процентов)	-	2 165 996	124 044
По вкладам в УК	-	-	23 078

Наименование	ПАО «ДВМП»	Компании под общим контролем	Дочерние компании
Итого дебиторская задолженность:	**330 179**	**5 259 446**	**778 112**
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам	582 445	3 061 671	151 001
Прочая кредиторская задолженность	28 626	162 383	727
По займам полученным (с учетом процентов)	-	218 288	-
Итого кредиторская задолженность:	**611 071**	**3 442 342**	**151 728**
Прочие расчеты:			
Обеспечения полученные	-	-	-
Обеспечения предоставленные	-	**76 223 110**	-

7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Единоличный исполнительный орган - Управляющая компания – ПАО «ДВМП» на основании договора о передаче полномочий.

В отчетном периоде Общество выплатило единоличному исполнительному органу – Управляющей компании – ПАО «ДВМП» на основании договора общую сумму 24 125 тысяч рублей, в том числе НДС – 4 021 тысяч рублей.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед единоличным исполнительным органом - Управляющей компанией – ПАО «ДВМП» составляет 154 095 тыс. рублей, в том числе НДС – 25 683 тыс. рублей.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (исполнительного директора) и вознаграждение Единоличному исполнительному органу включают в себя:

Наименование статьи	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, всего		
в том числе:		
по оплате труда	37 588	30 127
компенсационные выплаты		-
по оплате ежегодного отпуска	2 340	2 125
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	6 815	5 278
вознаграждения Единоличному исполнительному органу (ПАО «ДВМП» за услуги по управлению Обществом (без НДС)	120 000	120 000

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества отсутствуют, за исключением риска изменения курса валют.

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курсов валют – это риск того, что колебания обменных курсов отрицательно повлияют на денежные потоки Общества. В результате такие колебания обменных курсов будут отражены в соответствующих статьях бухгалтерского баланса, отчете о финансовых результатах и/или отчета о движении денежных средств. Общество подвержено риску изменения курсов валют в отношении ее активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, преимущественно дебиторской и кредиторской задолженности, займов, полученных и выданных в иностранных валютах. Общество не имеет формализованных процедур для снижения ее валютных рисков.

Финансовые активы и обязательства Общества в рублях в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены ниже:

	31.12.2020		**31.12.2019**	
Сальдо в валюте расчетов	**Доллар США**	**Евро**	**Доллар США**	**Евро**
Денежные средства и денежные эквиваленты	141 625	464	22 581	2 061
Финансовые вложения	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1 288 086	238 555	1 371 613	105 002
Кредиты и займы	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	(2 283 282)	(153 916)	(1 627 502)	(126 905)
Чистый эффект	**(852 851)**	**89 103**	**(233 308)**	**(19 842)**

Таблица ниже демонстрирует при неизменных прочих переменных чувствительность к возможным изменениям курсов валют прибыли до налогообложения Общества:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Доллар США	**Евро**	**Доллар США**	**Евро**
Укрепление (+10%)	(85 285)	89	(23 331)	(1 984)
Ослабление (-10%)	85 285	89	23 331	1984

Анализ применялся к денежным статьям, номинированным в соответствующих валютах на отчетную дату.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, включают в себя следующее:

Вид обеспечения	За кого выдано обеспечение	31.12.2020	31.12.2019
Поручительство	Bank of China (Russia) - поручительство за ПАО «ВМТП» (договор от 2017 года)	-	500 000
Поручительство	ПАО «Банк ВТБ» - поручительство за ПАО «ВМТП» сроком до 21 декабря 2026 года (340 000 тыс.долл.США и 14 799 819 тыс.руб.)	39 917 557	35 847 757
Поручительство	ПАО «ВМТП» - поручительство за Halimeda International Limited сроком до 31 октября 2022 года (131 707 тыс.долл.США)	9 729 924	6 483 859
Поручительство	ООО "Енисей Капитал" - поручительство за MOSETRA INVESTMENTS LTD сроком до 22 октября 2028 года	277 000	277 000
Поручительство	Seaco Global Limited - поручительство за FESCO OCEAN MANAGEMENT,CYPRUS сроком до 5 июня 2023 года (10 000 тыс.долл.США)	738 757	619 057
Поручительство	ПАО «Банк ВТБ» - поручительство за Halimeda International Limited сроком до 21 декабря 2026 года	30 000 000	30 000 000
Поручительство	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ – поручительство за ООО «Фирма Трансгарант» сроком до 20 ноября 2031 года	2 495 437	2 495 437
Поручительство	ООО «ПСБ ЛИЗИНГ - поручительство за ПАО «ДВМП» сроком до 30 июня 2031 года	1 227 661	-
Поручительство	ООО «ТаймЛизинг - поручительство за ООО «Дальрефтранс» сроком до 30 июня 2023 года	34 750	-
Независимая гарантия	Capablue Limited – поручительство за Anouko Shipping сроком до 17 июля 2026 года (15 000 тыс.Евро)	1 360 236	-
Независимая гарантия	Richdale Investments Limited поручительство за Seamore Shipping сроком до 17 декабря 2026 года (13 000 тыс.Евро)	1 178 871	-
Итого:		**86 960 193**	**76 223 110**

Все поручительства выданы за связанные стороны. В 2020 году обязательства ПАО «ВМТП перед Bank of China (Russia) были полностью погашены.

В рамках действий материнской компании Общества (ПАО «ДВМП») по улучшению своей позиции ликвидности ее руководство провело подробный анализ денежных потоков ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний за период с начала 2021 года по 2025 год, чтобы определить их способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний существенно зависят от таких макроэкономических параметров, как курсы валют, рост которых оказывает влияние на снижение клиентского спроса на импортные товары, и баланс экспорта и импорта. В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ, введение карантинных мер и рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что, вместе с прочими факторами, привело к резкому падению цен на нефть и финансовых индексов, а также росту курса рубля. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело на текущий момент к уменьшению давления на цены на нефть. Указанные факторы также привели к колебаниям объемов перевозок и перевалки грузов, осуществляемых дочерними компаниями Общества, в марте – апреле 2020 года, включая временное снижение объемов перевозки в Китай, частично компенсированное ростом по другим направлениям.

Во втором полугодии 2020 года мировая экономика столкнулась со второй волной COVID-19, которая привела к повторному введению ограничительных мер в большинстве стран Европа и США, но частично была компенсирована положительным влиянием результатов разработки соответствующих вакцин. Несмотря на падение мирового ВВП в целом за 2020 год, снижение ВВП российской экономики во 2 полугодии существенно замедлилось в сравнении с отрицательной динамикой апреля-мая 2020 года и продолжает данный тренд в 1 квартале 2021 года. Экономика Китая при это показывает стабильное восстановление начиная со 2 квартала 2020 года. Данный дисбаланс с точки зрения отрасли мировых перевозок привел к существенному росту ставок на морские и интермодальные контейнерные перевозки в связи с реализацией отложенного спроса в 4 квартале 2020 года и общим дефицитом контейнеров на рынке. Указанный эффект продолжает сохраняться и в 1 квартале 2021 года.

Принимая во внимание то факт, что дочерние компании ПАО «ДВМП», включая и само Общество, в существенной степени осуществляют перевозки в азиатско-тихоокеанском регионе, а также по маршрутам «восток-запад», вышеуказанные факторы оказали положительный эффект на доходность их интермодальных и транзитных контейнерных перевозок. Однако сохраняются риски роста затрат на порожние пробеги в связи с дисбалансом оборота контейнеров на рынке и роста затрат, номинированных в иностранной валюте в связи с ослаблением российского рубля относительно доллара США и евро. Руководство ПАО «ДВМП» и Общества предполагает, что стабилизация общих объемов контейнерных перевозок и перевалки грузов и ставок по ним начнется с 2022 года.

В течение 2020 года руководством ПАО «ДВМП» и Общества принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, включая новые способы привлечения клиентов и новых видов грузов, оптимизацию и планирование расходов, перевод сотрудников ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний в режим удаленной работы, оптимизацию распределения парка подвижного состава и контейнеров дочерних компаний ПАО «ДВМП» по направлениям перевозок и иные мероприятия для поддержания непрерывности операционных процессов.

На основании прогноза, построенного на базе исторической динамики объемов рынка и с учетом цикличности рынка контейнерных перевозок, которую он исторически показывал в кризисные периоды, а также с учетом завершенных в апреле 2021 года переговоров с кредиторами в рамках планового рефинансирования кредитного портфеля ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний, руководство ПАО «ДВМП» ожидает, что как само ПАО «ДВМП», так и его дочерние компании смогут выполнять свои обязательства в срок и полностью в течение 2021 года и последующие периоды. В связи с вышеуказанным у руководства ПАО «ДВМП» есть обоснованное ожидание того, что у него и его дочерних компаний есть достаточные ресурсы для достижения целевых денежных потоков с учетом достигнутых договоренностей по существующим кредитным соглашениям с несвязанными сторонами, что обеспечит полную долгосрочную финансовую стабильность ПАО «ДВМП» и его дочерних

компаний и, следовательно, ведение деятельности как самого ПАО «ДВМП», так и его дочерних компаний на непрерывной основе в будущие периоды.

9.2. Существующие и потенциальные иски

В настоящее время Общество также является стороной в ряде судебных процессов, большинство из которых касаются текущих вопросов в деятельности Общества и риск неблагоприятного решения, по которым не превышает обычного для такого рода деятельности.

10. События после отчетной даты

В апреле 2021 года в рамках завершения планового рефинансирования кредитного портфеля ПАО «ДВМП» и его дочерних компаний (пояснение 9.1) Обществом был заключен договор поручительства с ПАО «Банк ВТБ» по обязательствам связанной стороны Общества (ПАО «ВМТП») с лимитом гарантии в сумме 35 100 000 тыс. руб. сроком до ноября 2030 года. В рамках указанного рефинансирования ПАО «ВМТП» была погашена часть задолженности перед ПАО «Банк ВТБ» в сумме 23 292 699 тыс. руб., в обеспечение которой Обществом была выдана независимая гарантия по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В апреле 2021 года Общество полностью погасило свою задолженность по займу, полученному от АО «Русская Тройка» (пояснение 5.9).

В феврале 2021 года Обществом были получены займы от ООО «Фирма «Трансгарант» (компания под общим контролем) на сумму 800 859 тыс.руб. сроком погашения до 31 декабря 2021 года. Указанные займы были частично погашены Обществом в апреле 2021 года на сумму 359 470 тыс.руб.

«25» мая 2021 года

Управляющий директор _____ Маслов С.Г.