

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**за 2021 год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

***Общество с ограниченной ответственностью «Дело-Центр»***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

***ООО «Дело-Центр».***

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119049 г. Москва, ул. Донская, д.15 каб. 818

Почтовый адрес: 119049 г. Москва, ул. Донская, д.15 каб.818

Телефон: (495) 933-19-18; Факс: (495) 933-19-19;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Дело-Центр» зарегистрировано 23 марта 1998г., основной государственный регистрационный номер 1027739590691, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007189737

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7710279110**

Код причины постановки на учет (КПП): **770601001**

Бухгалтерская отчетность ООО «Дело-Центр» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Дело-Центр» (далее – Общество) составляет 1 225 000 000 рублей.

**Структура уставного капитала**

| Наименование<br>организации | Доля в<br>уставном<br>капитале |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Уставный<br>капитал, всего  | 100%                           |
| Элларян А.С.                | 0,01%                          |
| ООО «УК Дело»               | 99,99%                         |

Основным видом деятельности ООО «Дело-Центр» является (ОКВЭД 64.99.3). Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. Так же (ОКВЭД 68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Общество имеет ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕЛО-ЦЕНТР" В ГОРОДЕ НОВОРОССИЙСКЕ зарегистрированный 05.11.2014 г.

Место нахождения: 353900, Краснодарский край, г Новороссийск, наб Имени Адмирала Серебрякова, д. 17, помещ. 1/1 каб.82

## **2. Учетная политика**

### **Основные средства и МПЗ**

Срок полезного использования для целей бухгалтерского и налогового учета по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. С 01.01.2007г. по новому классификатору.

Начисление амортизации ведётся линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство для целей бухгалтерского и налогового учета, осуществляется по средней себестоимости

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), с

учетом принятых в Обществе правил отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее.

К финансовым вложениям относятся:

вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);

вклады в имущество других организаций (в том числе дочерних обществ);

долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);

депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов (см. пункт 2.9 Пояснений);

процентные займы, предоставленные другим организациям; государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в имущество Общества, признается их денежная оценка, при решении вопроса о признании вклада в имущество финансовым вложением руководствоваться критериями, установленными ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал, полученных в результате конвертации принадлежащих Обществу акций (долей) компаний, реорганизованных в форме слияния, присоединения и преобразования, признается сумма учетных стоимостей акций (долей) таких компаний по данным бухгалтерского учета на дату завершения реорганизации.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов). При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений за исключением эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) при выбытии которых применяется метод ФИФО; при выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, — исходя из последней оценки.

Общество раскрывает данные об оценке по дисконтированной стоимости и о величине дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг прочих связанных сторон и предоставленных им займов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вкладов в уставные капиталы дочерних компаний, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской бирже (<http://moex.com>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Финансовые вложения в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее

Вклады в уставные капиталы дочерних компаний (независимо от наличия текущих биржевых котировок на них) руководство Общества относит к финансовым вложениям, по которым переоценка по текущей рыночной стоимости не производится. К таким финансовым вложениям на балансе Общества относятся акции компании ПАО «ТрансКонтейнер»

Финансовые вложения в акции ПАО «ТрансКонтейнер» отражены по стоимости, равной сумме балансовых стоимостей акций на момент покупки.

В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Согласно п. 24 ПБУ 19/02 в случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Руководство Общества отступает от правил Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) в части отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее, и не переоценивает такие финансовые вложения по текущей рыночной стоимости с момента их получения.

Руководство Общества считает, что рыночные котировки не отражают достоверно расчетную стоимость контрольных пакетов акций таких дочерних компаний по состоянию на соответствующие даты, так как количество акций, обращающихся на



торговых площадках, мало репрезентативно: в ежедневном обороте находится не более одного процента от общего количества выпущенных акций.

Руководство Общества планирует получение выгод от финансовых вложений в ПАО «ТрансКонтейнер» посредством контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью данных компаний, а не от колебаний текущей рыночной стоимости их акций. С учетом данных обстоятельств, а также с учетом того, что Обществом не планируется продажа данных финансовых вложений, руководствуясь нормами Положений по бухгалтерскому учету: последним абзацем п. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и п. 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Обществом было принято решение отступить от правил бухгалтерского учета и не переоценивать финансовые вложения в акции ПАО «ТрансКонтейнер» по текущей рыночной стоимости с момента их получения.

Таким образом, применяемый Обществом способ оценки указанных финансовых вложений по стоимости, согласованной учредителями и определенной на основании результатов независимой рыночной оценки, и по балансовой стоимости финансовых вложений в реорганизованные компании, устраняет недостоверность представления финансового положения Общества и финансовых результатов его деятельности.

Дополнительно руководство Общества проанализировало положения стандартов МСФО 27 «Отдельная отчетность», МСФО 9 «Финансовые инструменты» и МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

МСФО 27 устанавливает правила отражения инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации при подготовке отдельной финансовой отчетности. В соответствии с п.10 МСФО 27 по выбору организации учет таких инвестиций может производиться по первоначальной стоимости или в соответствии с МСФО 9, то есть по справедливой стоимости. При этом при оценке справедливой стоимости актива МСФО 13 устанавливает наибольший приоритет котировкам на активных рынках для идентичных активов. В терминологии стандарта активным рынком признается рынок, на котором операции с активом проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Рынок рассматриваемых инвестиций не является активным.

Альтернативный способ учета инвестиций в дочерние организации в соответствии с МСФО 27, а именно по первоначальной стоимости без переоценки по рыночным котировкам соответствует учетной политике Общества с отступлением от правил Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

### **Обесценение финансовых вложений**

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По финансовым вложениям, по которым проверка подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Общество начисляет резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется на

основе данных о величине чистых активов, данных об объеме выручки, составе имущества и расходов, графиках финансирования проектов и других факторов на основании финансовой модели. Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

В 2021г. в бухгалтерском учете согласно ПБУ 8/2010 было сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков и в налоговом учете согласно ст. 324.1 НК РФ резерв по оплате отпусков.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Дело-Центр» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам в 2021 г. не создавался

#### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «Дело-Центр» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «Дело-Центр» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Дело-Центр» использует метод начисления.

ООО «Дело-Центр» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «Дело-Центр» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## **3. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Долгосрочные финансовые вложения**

По данным бухгалтерского учета в составе долгосрочных финансовых вложений числились следующие объекты учета:

| Объекты учета в соответствии с группировкой Общества | На начало отчетного периода (тыс. руб.) | На конец отчетного периода (тыс. руб.) |
|--|---|--|
| Акции  | 120730527                               | 120 730 527                            |
| Паи  | 1 163 581                               | 1 470 976                              |
| Предоставленные займы                                | 45                                      |  |
| Итого  | 121 894 153                             | 122 135 193                            |

| Счет                           |                         | Сальдо<br>31.12.2020  | Обороты за период    |                     | Сальдо<br>31.12.2021  |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Контрагенты                    | Доля<br>владения<br>ООО |                       | Дебет                | Кредит              |                       |
| Период                         |                         |                       |                      |                     |                       |
| 58.01                          |                         |                       |                      |                     |                       |
| 58.01.1                        |                         |                       |                      |                     |                       |
| АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА<br>№1 ООО |                         |                       | 9 020 000,00         |                     | 9 020 000,00          |
| Обороты за 2021                |                         |                       | 9 020 000,00         |                     | 9 020 000,00          |
| ГКС ООО                        | 100                     | 1 116 968<br>000,00   | 1 116 856 303,20     | 1 116 968<br>000,00 | 1 116 856 303,20      |
| Обороты за 2020                |                         | 1 116 968<br>000,00   |                      | 111 696,80          | 1 116 856 303,20      |
| Обороты за 2021                |                         | 1 116 856<br>303,20   |                      |                     | 1 116 856 303,20      |
| НОВОМОРНИИПРОЕКТ ООО           | 49                      | 11 511 666,67         |                      | 11 511 666,67       |                       |
| Обороты за 2021                |                         | 11 511 666,67         |                      | 11 511 666,67       |                       |
| РУСТРЕЙЛ ООО                   | 100                     | 50 000,00             |                      |                     | 50 000,00             |
| Обороты за 2021                |                         | 50 000,00             |                      |                     | 50 000,00             |
| УК ДОНСКАЯ 15 ООО              | 100                     | 200 000,00            | 3 500 000,00         |                     | 3 700 000,00          |
| Обороты за 2021                |                         | 200 000,00            | 3 500 000,00         |                     | 3 700 000,00          |
| ФМ ООО                         | 100                     | 240 000,00            | 76 000,00            |                     | 316 000,00            |
| Обороты за 2021                |                         | 240 000,00            | 76 000,00            |                     | 316 000,00            |
| ФР ООО                         | 100                     | 15 923 207,65         | 258 800 000,00       | 34 723 207,65       | 274 723 207,65        |
| Обороты за 2020                |                         | 15 923 207,65         | 18 800 000,00        |                     | 34 723 207,65         |
| Обороты за 2021                |                         | 34 723 207,65         | 240 000 000,00       |                     | 274 723 207,65        |
| 58.01.2                        |                         | 60 381 163<br>785,24  | 60 423 548<br>299,27 | 74 184<br>822,00    | 120 730 527<br>262,51 |
| НОВОРОСТЕРМИНАЛ АО             | 100                     | 72 777 452,00         |                      |                     | 72 777 452,00         |
| Обороты за 2021                |                         | 72 777 452,00         |                      |                     | 72 777 452,00         |
| ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО             |                         | 60 300 000<br>000,00  | 60 350 765<br>847,27 | 1 402 370,00        | 120 649 363 477,27    |
| Обороты за 2020                |                         | 60 300 000<br>000,00  | 60 349 363<br>477,27 |                     | 120 649 363 477,27    |
| Обороты за 2021                |                         | 120 649 363<br>477,27 |                      |                     | 120 649 363 477,27    |
| ТРАНСПОРТНАЯ<br>КОРПОРАЦИЯ АО  | 1                       | 8 386 333,24          |                      |                     | 8 386 333,24          |
| Итого                          |                         | 61 606 446<br>927,44  |                      |                     | 122 135 192<br>773,36 |



| Счет                        | Сальдо                  |
|-----------------------------|-------------------------|
| Контрагенты                 | 31.12.2021              |
| Номенклатура                |                         |
| 58.01.1                     |                         |
| АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА №1 ООО | 1 404 665 510,85        |
|                             | 9 020 000,00            |
| Вклад в имущество ООО       | 9 000 000,00            |
| Вклад в уставный капитал    | 20 000,00               |
| ГКС ООО                     | 1 116 856 303,20        |
| Вклад в уставный капитал    | 1 116 856 303,20        |
| РУСТРЕЙЛ ООО                | 50 000,00               |
| Вклад в уставный капитал    | 50 000,00               |
| УК ДОНСКАЯ 15 ООО           | 3 700 000,00            |
| Вклад в имущество ООО       | 3 500 000,00            |
| Вклад в уставный капитал    | 200 000,00              |
| ФМ ООО                      | 316 000,00              |
| Вклад в уставный капитал    | 316 000,00              |
| ФР ООО                      | 274 723 207,65          |
| Вклад в имущество ООО       | 258 800 000,00          |
| Вклад в уставный капитал    | 15 923 207,65           |
| <b>Итого</b>                | <b>1 404 665 510,85</b> |

Основные факторы, повлиявшие на изменение стоимости финансовых вложений в дочерние, зависимые общества и прочие организации в 2021 году:

Вклад в уставный капитал ООО "АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА №1" в сумме 20 000 рублей  
Продажа доли (49%) в ООО «НОВОМОРНИИПРОЕКТ» . Вклад в имущество в ООО "АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА №1 на сумму 9 000 000 рублей, в ООО «ФР» 240 000 000 рублей, в ООО УК Донская 15 в сумме 3 500 000 рублей.

***Финансовые вложения в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее***

По состоянию на 31.12.2021 г., в бухгалтерском балансе Общества в составе финансовых вложений представлены акции дочерних компаний Общества - ПАО «ТрансКонтейнер» на общую сумму 120 649 363 477,27 руб. Данная оценка превышает соответствующей текущую рыночную стоимость акций (для ПАО «ТрансКонтейнер» -стоимость последней оценки по текущей рыночной стоимости) на 31.12.2021 г . исходя из последней котировки от 14.07.2020 г. составляет 8 595 за акцию , что составляет величину неотраженного изменения рыночной стоимости по сравнению с балансовой оценкой в сумме 1 223 746 567,27 рублей.

Описание учетной политики Общества и причин отступления от правил ПБУ 19/02 в части учета таких финансовых вложений приведено в Пояснении в учетной политики.

Значения показателей бухгалтерской отчетности, которые были изменены в результате отступления от правил, а также величина корректировки каждого показателя представлена ниже:

| Показатель бухгалтерской отчетности   | Дата / Период    | Значение показателя, как если бы отступление не было сделано | Величина корректировки | Значение показателя в бухгалтерской отчетности |
|---|------------------|--|------------------------|--|
| Чистые активы   | На 31.12.2019 г. | (1 169 989)  | (2 810 340)            | 1 640 351                                      |
|   | На 31.12.2020 г. | 33 441 531   | (1 223 746)            | 34 665 277                                     |
|   | На 31.12.2021 г. | 37 048 405   | (1 223 746)            | 38 272 151                                     |
| Строка бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения»                          | На 31.12.2019 г. | 58 796 152   | (2 810 340)            | 61 606 492                                     |
|   | На 31.12.2020 г. | 120 670 407  | (1 223 746)            | 121 894 153                                    |
|   | На 31.12.2021 г. | 120 911 447  | (1 223 746)            | 122 135 193                                    |
| Строка бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | На 31.12.2019 г. | (2 555 724)  | (2 810 340)            | 254 616  |
|   | На 31.12.2020 г. | 32 055 796   | (1 223 746)            | 33 279 542                                     |
|   | На 31.12.2021 г. | 35 662 669   | (1 223 746)            | 36 886 415                                     |
| Строка отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы»                       | 2020             | 1 643 085  | 1 586 594              | 56 491   |
|   |                  |  |                        |  |
| Строка отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы»                      | 2020             | (1 317 619)  |                        | (1 317 619)                                    |
|   |                  |  |                        |  |
| Строка отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль»                      | 2020             | 34 611 519   | (1 586 594)            | 33 024 925                                     |
|   |                  |  |                        |  |
| Строка отчета о финансовых результатах 2500 «Совокупный финансовый результат»     | 2020             | 34 611 519   | 1 586 594              | 33 024 925                                     |
|   |                  |  |                        |  |

Руководство Общества проанализировало расчетную стоимость финансовых вложений и факторы, которые могли бы свидетельствовать о наличии признаков обесценении финансовых вложений, и пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. обесценение акций дочерних компаний Общества - финансовых вложений. Отсутствует.

## 2. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности числилась задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: на сумму 97 933 тыс. рублей расшифровка представлена в пояснении №5 к балансу.

Сформирован резерв

| Счет<br>Контрагенты<br>Договоры                       | Кредит                | Обороты за период |                      |                       |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
|   |                       | Дебет             | Кредит               | Кредит                |
| 63  |                       |                   |                      |                       |
| ФУТБОЛЬНЫЙ КЛУБ КУБАНЬ<br>НАО                         | 204 753 438,36        |                   | 15 655 821,15        | 220 409 259,51        |
| договор займа № 01/04/2016-<br>ДЦ-ФКК от 01,04,2016 г | 98 901 886,00         |                   | 7 557 982,62         | 106 459 868,62        |
| Обороты за 2020                                       | 98 901 886,00         |                   | 3 536 338,79         | 102 438 224,79        |
| Обороты за 2021                                       | 102 438 224,79        |                   | 4 021 643,83         | 106 459 868,62        |
| договор займа № 2016-01-04                            | 105 851 552,36        |                   | 8 097 838,53         | 113 949 390,89        |
| Обороты за 2020                                       | 105 851 552,36        |                   | 3 788 934,42         | 109 640 486,78        |
| Обороты за 2021                                       | 109 640 486,78        |                   | 4 308 904,11         | 113 949 390,89        |
| <b>Итого</b>  | <b>204 753 438,36</b> |                   | <b>16 202 781,15</b> | <b>220 409 259,51</b> |

## 3. Краткосрочные финансовые вложения

По данным бухгалтерского учета в составе краткосрочных финансовых вложений числились следующие объекты учета:

| Объекты учета в соответствии с<br>группировкой Общества | На начало отчетного<br>периода (тыс. руб.) | На конец отчетного<br>периода (тыс. руб.) |
|---|--|---|
| Предоставленные займы                                   | 2 398 985                                  | 82 264                                    |
| Акции   |  |   |
| <b>Итого</b>  | <b>2 398 985</b>                           | <b>82 264</b>                             |

в тыс. руб.

РАСШИФРОВКА КРАТКОСРОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ (стр 1240):

| Контрагент                | Объект инвестиций<br>(заем, акции,<br>облигации,<br>векселя и т.п.) | Дата<br>инвестирования | Сумма<br>вложений на<br>последнюю<br>отчетную<br>дату | Дата<br>погашения | Дополнительная<br>информация (%<br>ставка, прочие<br>условия<br>вложений) |
|---------------------------|---|------------------------|---|-------------------|---|
| <b>Договоры займа</b>     |   |                        |   |                   |   |
| НОВОРОСТЕРМИНАЛ АО        |   | 05.04.2017             | 10 000  | 31.12.2022        | № 01/04/2017-ДЦ-<br>НТ от 01.04.2017                                      |
| -                         |   | 12.03.2018             | 4 811   | 31.12.2022        | № 01/03/2018-ДЦ-<br>НТ от 01.03.2018                                      |
| -                         |   | 04.10.2019             | 6 775   | 31.12.2022        | № 02/10/2019-ДЦ-<br>НТ от 02.10.2019                                      |
| ФМ ООО                    |   | 20.04.2018             | 9 808   | 31.12.2022        | № 18/04/2018-ДЦ-<br>ФМ от 18/04/2018<br>г                                 |
|                           |   | 10.10.2019             | 10 000  | 31.12.2022        | № 01/10/2019-ДЦ-<br>ФМ от 01.10.2019<br>г.                                |
| РУСТРЕЙЛ ООО              |   | 13.03.2019             | 5 000   | 31.12.2022        | № 13/03/2019-ДЦ-<br>Р от 13.03.2019                                       |
|                           |   | 13.05.2020             | 8 050   | 31.12.2022        | № 12/05/2020-ДЦ-<br>Р от 12.05.2020                                       |
| РУСТРЕЙЛ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО |   | 28.05.2019             | 20 520  | 31.12.2022        | № 28/05/2019-ДЦ-<br>РСЗ от 28.05.2019                                     |
|                           |   | 18.10.2021             | 7 300   | 31.12.2022        | № 18/10/2021-ДЦ-<br>РТСЗ от<br>18.10.2021                                 |
| ИТОГО                     |   |                        | 82 264  |                   |   |

#### 4. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества составляет 1 225 000 тыс. руб.  
Уставный капитал сформирован полностью.

Добавочный капитал 160 735 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 36 886 415 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль отсутствуют.



## 5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

в тыс.руб.

### РАСШИФРОВКА ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ:

| Наименование кредитора               | Сумма и валюта кредита/займа по договору | Остаток задолженности на последнюю отчетную дату | Дата возникновения | Дата погашения | Обеспечение по кредиту/займу  |
|--------------------------------------|--|--|--------------------|----------------|---|
| <b>Краткосрочные кредиты и займы</b> |  | <b>26 152 443</b>                                |                    |                |   |
| ПАО Сбербанк                         |  |  |                    |                |   |
| № 7338                               |  | 20 091 229                                       | 08.04.2020         | 09.06.2022     | поручительство ООО ДелоПортс, ООО УКДело; залог доли ООО УКДело; залог доли ООО ДелоПортс; залог акций ПАО Трансконтейнер |
| ООО "УК Дело"                        |  |  |                    |                |   |
| №19/05/2020-УКД-ДЦ                   | 5 000 000                                | 4 896 861  | 20.05.2020         | 20.05.2022     | нет   |
| № 03/12/2019-УКД-ДЦ                  | 500 000                                  | 499 780  | 09.12.2019         | 31.12.2022     | нет   |
| №12/02/2020-УКД-ДЦ                   | 1 000 000                                | 664 573  | 20.02.2020         | 31.12.2022     | нет   |
| <b>Долгосрочные кредиты и займы</b>  |  | <b>62 669 428</b>                                |                    |                |   |
| ПАО Сбербанк                         |  |  |                    |                |   |
| № 7340                               | 30 000 000                               | 0  |                    | 09.06.2027     | поручительство ООО ДелоПортс, ООО УКДело; залог доли ООО УКДело; залог доли ООО ДелоПортс; залог акций ПАО Трансконтейнер |
| ООО "УК Дело"                        |  |  |                    |                |   |
| №02/12/2019-УКД-ДЦ                   | 30 321 000                               | 30 300 000                                       | 12.12.2019         | 01.04.2027     | нет   |
| №02/12/2019-УКД-ДЦ                   | 30 000 000                               | 32 369 428                                       | 12.12.2019         | 01.04.2027     | нет   |
| <b>ИТОГО</b>                         |  | <b>88 821 871</b>                                |                    |                |   |

## 6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде Общество получило убыток от продаж от основных видов деятельности в сумме 116 823 тыс. рублей

## 7. Прочие доходы и расходы

в тыс.руб.

на 31.12.21

### РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

| Наименование   | Сумма доходов     | Наименование   | Сумма расходов   |
|--|-------------------|--|------------------|
| Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях                         | 13 668 016        | Проценты к получению (уплате)  | 4 639 251        |
| Проценты к получению (уплате)  | 223 922           | Благотворительная помощь   | 89 135           |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования | 7 184             | Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования | 11 512           |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств                           | 330 821           | Расходы от выбытия иных активов  | 7                |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества                          | 5 184             | Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств                           | 398 965          |
| Курсовые разницы   | 5 015,5           | Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества                          | 4 780            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса          | 43,40             | Курсовые разницы   | 2 236            |
| Прибыль (убыток) прошлых лет   | 271               | Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса          | 3 102            |
| Прочие доходы  | 11                | Прибыль (убыток) прошлых лет   | 166              |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                                      | 678               | Госпошлина   |                  |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности                                    |                   | Списание НДС на прочие расходы   | 31,7             |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)  | 14                | Прочие расходы   | 13 298           |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)  |                   | Амортизация ОС   | 78               |
| Резервы по сомнительным долгам   |                   | Услуги банка   | 58               |
|  |                   | Банковская комиссия  | 345 811          |
|  |                   | Резерв по сомнительным долгам  | 8 331            |
|  |                   | Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) БУ                                     | 10,14            |
| <b>Итого</b>   | <b>14 241 161</b> |  | <b>5 516 771</b> |

## 8. Вознаграждение директору

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества, и составило 1 468 620 рублей в 2021 году.

## 9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года Общество предоставило:

- залог по Договору залога ценных бумаг № 7335-ЗЦБ-1 залог Акции ПАО Трансконтейнер (50%+2) ( 6 947 391 шт.) по кредитному Договору №7335 об открытии НКЛ от 27.11.2019 г. с ООО «УК» ДЕЛО» у ПАО Сбербанк России на залоговую сумму 39 944 024 554,00 рублей;

- залог по Договору последующего залога ценных бумаг № 7337-ЗЦБ-1 залог Акции ТрансКонтейнер (13 844 902 000 шт) по кредитному Договору №7337 об открытии НКЛ от 10.03.2020 г. с ООО «УК» ДЕЛО» у ПАО Сбербанк России на залоговую сумму 79 601 264 049,00 рублей;

По состоянию на 31.12.2021 года Общество выдало поручительства за ООО УК Дело :

- по кредитному Договору №7335 об открытии НКЛ , в сумме 30 000 000 000 рублей ;

- по кредитному договору № 7653 от 16.12.2020 на сумму 5 820 000 000 рублей.

Создано оценочное обязательство(резерв) по отпускам в сумме 4 681 тыс. рублей.

Создано оценочное обязательство(резерв) по дебиторской задолженности и выданным займам на сумму 220 209 тыс. рублей

Заключен долгосрочный кредит ПАО Сбербанк Договор № 7340 от 10.03.2020 г. об открытии НКЛ в сумме 30 000 000 000 рублей на срок до 09.06.2027 г. для погашения кредитного ПАО Сбербанк Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии 7339 от 10.03.2020

## 10. Операции со связанными сторонами

### 10.1 Займы выданные

Рублях

| Счет  | Сальдо на начало периода<br>31.12.2020 | Обороты за период |                | Сальдо на конец периода<br>31.12.2021 |
|---|--|-------------------|----------------|---------------------------------------|
|   |  | Дебет             | Кредит         |                                       |
| Контрагенты   |  |                   |                |                                       |
| Договоры  |  |                   |                |                                       |
| 58.03   | 82 989 750,00                          | 215 275 063,00    | 216 000 563,00 | 82 264 250,00                         |
| связанные стороны   | 82 989 750,00                          | 215 275 063,00    | 216 000 563,00 | 82 264 250,00                         |
| НОВОМОРНИПРОЕКТ   | 7 000 000,00                           |                   | 7 000 000,00   |                                       |
| ООО   |  |                   |                |                                       |
| Договор займа № 23/05/2019-ДЦ-НИИ от 23.05.2019.                      | 7 000 000,00                           |                   | 7 000 000,00   |                                       |
| НОВОРОСТЕРМИНАЛ АО  | 18 411 750,00                          | 3 174 500,00      |                | 21 586 250,00                         |
| Договор займа 01/03/2018-ДЦ-НТ от 01.03.2018                          | 4 811 250,00                           |                   |                | 4 811 250,00                          |
| Договор займа N 01/04/2017-ДЦ-НТ от 01/04/2017.                       | 10 000 000,00                          |                   |                | 10 000 000,00                         |
| займа 02/10/2019-ДЦ-НТ от 02.10.2019                                  | 3 600 500,00                           | 3 174 500,00      |                | 6 775 000,00                          |
| РУСТРЕЙЛ ООО  | 13 050 000,00                          |                   |                | 13 050 000,00                         |
| Договор займа № 12/05/2020-ДЦ-Р( 11,5%) 12/05/2020-ДЦ-Р от 12.05.2020 | 8 050 000,00                           |                   |                | 8 050 000,00                          |
| Договор займа № 13/03/2019-ДЦ-Р( 11,5%) от 13.03.2019                 | 5 000 000,00                           |                   |                | 5 000 000,00                          |

|   |               |                |                |               |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|
| РУСТРЕЙЛ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО                         | 20 520 000,00 | 7 300 000,00   |                | 27 820 000,00 |
| ДОГОВОР ЗАЙМА № 18/10/2021-ДЦ-РТСЗ                |               | 7 300 000,00   |                | 7 300 000,00  |
| Договор Займа № 28/05/2019-ДЦ-РСЗ от 28.05.2019   | 20 520 000,00 |                |                | 20 520 000,00 |
| ФМ ООО  | 19 808 000,00 |                |                | 19 808 000,00 |
| договор займа 01/10/2019-ДЦ-ФМ от 01.10.2019 г.   | 10 000 000,00 |                |                | 10 000 000,00 |
| договор займа 18/04/2018-ДЦ-ФМ от 18/04/2018 г    | 9 808 000,00  |                |                | 9 808 000,00  |
| ФР ООО  | 4 200 000,00  | 204 800 563,00 | 209 000 563,00 |               |
| договор займа № 01/03/2021-ДЦ-ФР от 01.03.2021 г. |               | 99 872 563,00  | 99 872 563,00  |               |
| договор займа № 07/08/2020-ДЦ-ФР от 07.08.2020 г. | 4 200 000,00  | 45 305 000,00  | 49 505 000,00  |               |
| договор займа № 10/05/2021-ДЦ-ФР от 10.05.2021 г. |               | 59 623 000,00  | 59 623 000,00  |               |

## 10.2 Займы полученные Рублях

| Счет  |                  | 31.12.2020              | Обороты за период       |                         | 31.12.2021              |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Контрагенты   |                  |                         | Дебет                   | Кредит                  |                         |
| Договоры  | Срок действия до |                         |                         |                         |                         |
| 66  |                  | 3 058 828 819,70        | 3 430 294 299,11        | 6 432 679 152,92        | 6 061 213 673,48        |
| 66.03   |                  | 3 058 653 000,00        | 3 216 000 000,00        | 5 785 588 000,00        | 5 628 241 000,00        |
| связанные стороны                                       |                  | <b>3 058 653 000,00</b> | <b>3 216 000 000,00</b> | <b>5 785 588 000,00</b> | <b>5 628 241 000,00</b> |
| ГКС ООО   |                  | 66 000 000,00           | 66 000 000,00           |                         |                         |
| договору № 16/12/2020 от 16.12.2020                     | 30.06.2021       | 66 000 000,00           | 66 000 000,00           |                         |                         |
| ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО                                      |                  | 2 100 000 000,00        | 3 150 000 000,00        | 1 050 000 000,00        |                         |
| Договор займа № 07/09/2020-ТК-ДЦ от 07.09.2020          | 31.12.2021       | 400 000 000,00          | 400 000 000,00          |                         |                         |
| Договор займа № 08/02/2021-ТК-ДЦ от 08.02.2021          | 31.12.2021       |                         | 1 050 000 000,00        | 1 050 000 000,00        |                         |
| Договор займа № 24/09/2020-ТК-ДЦ от 24.09.2020          | 31.12.2021       | 1 500 000 000,00        | 1 500 000 000,00        |                         |                         |
| Договору займа № 28/12/2020-ТК-ДЦ. от 28 декабря 2020г. | 31.12.2021       | 200 000 000,00          | 200 000 000,00          |                         |                         |
| УК ДЕЛО ООО   |                  | 892 653 000,00          |                         | 4 735 588 000,00        | 5 628 241 000,00        |



|   |            |                   |                       |                       |                       |
|---|------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Договор<br>беспроцентного займа №<br>03/12/2019-УКД-ДЦ от<br>03.12.2019г. | 31.12.2022 | 499 780 000,00    |                       |                       | 499 780 000,00        |
| Договор<br>беспроцентного займа №<br>12/02/2020-УКД-ДЦ от<br>12.02.2020г. | 31.12.2022 | 392 873 000,00    |                       | 271 700 000,00        | 664 573 000,00        |
| Договор займа<br>№19/05/2020-УКД-ДЦ от<br>19.05.2020                      | 20.05.2022 |                   |                       | 4 463 888 000,00      | 4 463 888 000,00      |
| 66.04   |            | 175 819,70        | 214 294 299,11        | 647 091 152,92        | 432 972 673,51        |
| связанные стороны   |            | <b>175 819,70</b> | <b>214 294 299,11</b> | <b>647 091 152,92</b> | <b>432 972 673,48</b> |
| ГКС ООО   |            | 175 819,67        | 739 984,05            | 564 164,38            |                       |
| договору №<br>16/12/2020 от 16.12.2020                                    | 30.06.2021 | 175 819,67        | 739 984,05            | 564 164,38            |                       |
| ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО  |            |                   | 213 554 315,06        | 213 554 315,06        |                       |
| Договор займа №<br>07/09/2020-ТК-ДЦ от 07.09.2020                         | 31.12.2021 |                   | 29 490 410,97         | 29 490 410,97         |                       |
| Договор займа №<br>08/02/2021-ТК-ДЦ от 08.02.2021                         | 31.12.2021 |                   | 62 806 369,86         | 62 806 369,86         |                       |
| Договор займа №<br>24/09/2020-ТК-ДЦ от 24.09.2020                         | 31.12.2021 |                   | 111 994 520,54        | 111 994 520,54        |                       |
| Договору займа №<br>28/12/2020-ТК-ДЦ. от 28 декабря<br>2020г.             | 31.12.2021 |                   | 9 263 013,69          | 9 263 013,69          |                       |
| УК ДЕЛО ООО   |            | 0,03              |                       | 432 972 673,48        | 432 972 673,48        |
| Договор займа<br>№19/05/2020-УКД-ДЦ от<br>19.05.2020                      | 20.05.2022 |                   |                       | 432 972 673,48        | 432 972 673,48        |

| Счет  |                        | Обороты за период |                  |                  |                   |
|---|------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Контрагенты   |                        | 31.12.2020        | Дебет            |                  | 31.12.2021        |
| Договоры  | Срок<br>действия<br>до |                   |                  | Кредит           |                   |
| 67  |                        | 67 328 866 408,75 | 7 499 849 673,48 | 2 840 411 601,35 | 62 669 428 336,62 |
| 67.03   |                        | 64 754 888 000,00 | 4 463 888 000,00 | 9 000 000,00     | 60 300 000 000,00 |
| УК ДЕЛО ООО   |                        | 64 754 888 000,00 | 4 463 888 000,00 | 9 000 000,00     | 60 300 000 000,00 |
| Договор<br>беспроцентного займа №<br>02/12/2019-УКД-ДЦ от<br>02.12.2019г. | 01.04.2027             | 30 300 000 000,00 |                  |                  | 30 300 000 000,00 |
| Договор займа №<br>02/12/2019-УКД-ДЦ от<br>02.12.2019г.                   | 01.04.2027             | 30 000 000 000,00 |                  |                  | 30 000 000 000,00 |
| Договор займа<br>№19/05/2020-УКД-ДЦ от<br>19.05.2020                      | 20.05.2022             | 4 454 888 000,00  | 4 463 888 000,00 | 9 000 000,00     |                   |
| 67.04   |                        | 2 573 978 408,75  | 3 035 961 673,48 | 2 831 411 601,35 | 2 369 428 336,62  |
| УК ДЕЛО ООО   |                        | 2 573 978 408,75  | 3 035 961 673,48 | 2 831 411 601,35 | 2 369 428 336,62  |

|   |            |                          |                         |                         |                          |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Договор займа № 02/12/2019-УКД-ДЦ от 02.12.2019г. | 01.04.2027 | 2 457 841 994,15         | 2 602 989 000,00        | 2 514 575 342,47        | 2 369 428 336,62         |
| Договор займа №19/05/2020-УКД-ДЦ от 19.05.2020    | 20.05.2022 | 116 136 414,60           | 432 972 673,48          | 316 836 258,88          |                          |
| <b>Итого</b>                                      |            | <b>67 328 866 408,75</b> | <b>7 499 849 673,48</b> | <b>2 840 411 601,35</b> | <b>62 669 428 336,62</b> |

### 10.3 Дивиденды полученные Рублях

| Счет  | Обороты за период        |
|---|--------------------------|
| Контрагенты   | 2021                     |
| Договоры  |                          |
| 76.03   | 13 668 016 131,34        |
| ГКС ООО   | 1 217 878 200,00         |
| протоколу №01/21 от 16.02.21                                    | 67 993 200,00            |
| Обороты за 2021   | 67 993 200,00            |
| протоколу №05/21 от 18.06.2021                                  | 149 985 000,00           |
| Обороты за 2021   | 149 985 000,00           |
| протоколу №09/21 от 29.10.2021                                  | 999 900 000,00           |
| Обороты за 2021   | 999 900 000,00           |
| ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО  | 12 450 137 931,34        |
| решение единственного участника Дивиденды за 1 полугодие 2021 г | 4 600 005 204,68         |
| Обороты за 2021   | 4 600 005 204,68         |
| решение единственного участника Дивиденды за 2020 г             | 3 000 021 517,98         |
| Обороты за 2021   | 3 000 021 517,98         |
| решение единственного участника Дивиденды за 9 месяцев 2021 г   | 4 850 111 208,68         |
| Обороты за 2021   | 4 850 111 208,68         |
| <b>Итого</b>  | <b>13 668 016 131,34</b> |

### 10.4 Выручка о работ , товаров ( услуг , аренды) Рублях

| Контрагенты                                     | 31.12.2020 | Дебет     | Кредит    | 31.12.2021 |
|---|------------|-----------|-----------|------------|
| Договоры  |            |           |           |            |
| 62.01   |            |           |           |            |
| связанные стороны                               |            |           |           |            |
| АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА №1 ООО                     |            | 11 220,00 | 11 220,00 |            |
| Договор аренды 10/11/2021-ДЦ-АД№1 от 10.11.2021 |            | 11 220,00 | 11 220,00 |            |
| Обороты за 2021                                 |            | 11 220,00 | 11 220,00 |            |

|   |               |               |               |          |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|
| ДЕЛО ООО  | 11 145 600,00 |               | 11 145 600,00 |          |
| Договор купли-продажи доли в нежилом помещении от 19.12.2019            | 66 000,00     |               | 66 000,00     |          |
| Обороты за 2020   | 66 000,00     |               | 66 000,00     |          |
| Договор купли-продажи нежилых помещений № 06/12/2019-ДЦ-Д от 06.12.2019 | 11 079 600,00 |               | 11 079 600,00 |          |
| Обороты за 2020   | 11 079 600,00 |               | 11 079 600,00 |          |
| ДЕЛО ООО СК   |               | 19 871 460,00 | 19 871 460,00 |          |
| Договор аренды № 01/01/2020-ДЦ-СКД от 01.01.2020г.                      |               | 19 871 460,00 | 19 871 460,00 |          |
| Обороты за 2020   |               | 9 935 730,00  | 9 935 730,00  |          |
| Обороты за 2021   |               | 9 935 730,00  | 9 935 730,00  |          |
| ДУБРАВА ООО   | 19 525,42     | 59 400,00     | 78 925,42     |          |
| Договор аренды № 01/04/2021-ДЦ-Д от 01.04.2021                          |               | 59 400,00     | 59 400,00     |          |
| Обороты за 2021   |               | 59 400,00     | 59 400,00     |          |
| Договор аренды №01/06/2019-ДЦ-Д от 01.06.2019г.                         | 19 525,42     |               | 19 525,42     |          |
| Обороты за 2020   | 19 525,42     |               | 19 525,42     |          |
| ЗИМ РАША АО   |               | 1 680 711,90  | 1 680 711,90  |          |
| Договор аренды № 01/02/2020-ДЦ-ЗР от 01.02.2020                         |               | 1 560 661,05  | 1 560 661,05  |          |
| Обороты за 2020   |               | 1 320 559,35  | 1 320 559,35  |          |
| Обороты за 2021   |               | 240 101,70    | 240 101,70    |          |
| Договор аренды № 01/03/2019-ДЦ-ЗР от 01.03.2019                         |               | 120 050,85    | 120 050,85    |          |
| Обороты за 2020   |               | 120 050,85    | 120 050,85    |          |
| МАЯК ООО  |               | 59 400,00     | 59 400,00     |          |
| Договор аренды № 01/04/2021-ДЦ-М от 01.04.2021                          |               | 59 400,00     | 59 400,00     |          |
| Обороты за 2021   |               | 59 400,00     | 59 400,00     |          |
| РУСКОН ООО  |               | 33 753 396,57 | 33 753 396,57 |          |
| Договор аренды №01/02/2020-ДЦ-Р от 01.02.2020 г.                        |               | 16 111 906,05 | 16 111 906,05 |          |
| Обороты за 2020   |               | 13 556 510,93 | 13 556 510,93 |          |
| Обороты за 2021   |               | 2 555 395,12  | 2 555 395,12  |          |
| Договор аренды №01/03/2019-ДЦ-Р от 01.03.2019 г.                        |               | 1 030 069,52  | 1 030 069,52  |          |
| Обороты за 2020   |               | 1 030 069,52  | 1 030 069,52  |          |
| Договор аренды №01/03/2021-ДЦ-Р от 01.03.2021 г.                        |               | 16 611 421,00 | 16 611 421,00 |          |
| Обороты за 2021   |               | 16 611 421,00 | 16 611 421,00 |          |
| РУСТРЕЙЛ ООО  |               | 87 564,72     | 83 916,69     | 3 648,03 |

|  |           |               |               |           |
|--|-----------|---------------|---------------|-----------|
| Договор аренды №<br>01/11/2019-ДЦ-РТ от 01.11.2019                   |           | 87 564,72     | 83 916,69     | 3 648,03  |
| Обороты за 2020  |           | 43 782,36     | 43 782,36     |           |
| Обороты за 2021  |           | 43 782,36     | 40 134,33     | 3 648,03  |
| ТРАНСПОРТНАЯ<br>КОРПОРАЦИЯ АО  |           | 1 970 136,00  | 1 970 136,00  |           |
| Договор аренды №<br>01/04/2020-ДЦ-ТК от 01.04.2020                   |           | 1 517 505,00  | 1 517 505,00  |           |
| Обороты за 2020  |           | 1 241 595,00  | 1 241 595,00  |           |
| Обороты за 2021  |           | 275 910,00    | 275 910,00    |           |
| Договор аренды №<br>01/07/2019-ДЦ-ТК от 01.07.2019                   |           | 38 766,00     | 38 766,00     |           |
| Обороты за 2020  |           | 38 766,00     | 38 766,00     |           |
| Договор аренды №<br>28/04/2019-ДЦ-ТК от 28.04.2019                   |           | 413 865,00    | 413 865,00    |           |
| Обороты за 2020  |           | 413 865,00    | 413 865,00    |           |
| ТРАНСТЕРМИНАЛ -<br>ХОЛДИНГ ООО                                       |           | 366 101,52    | 366 101,52    |           |
| Договор аренды №<br>01/11/2019-ДЦ-ТТХ от 01.11.2019                  |           | 366 101,52    | 366 101,52    |           |
| Обороты за 2020  |           | 183 050,76    | 183 050,76    |           |
| Обороты за 2021  |           | 183 050,76    | 183 050,76    |           |
| УК ГЛОБАЛ ПОРТС ООО  |           | 1 014 828,54  | 1 014 828,54  |           |
| Аренда 01/11/2019-ДЦ-<br>УКГП от 01.11.2019                          |           | 197 850,92    | 197 850,92    |           |
| Обороты за 2020  |           | 197 850,92    | 197 850,92    |           |
| Договор аренды №<br>01/02/2020-ДЦ-УКГП                               |           | 816 977,62    | 816 977,62    |           |
| Обороты за 2020  |           | 816 977,62    | 816 977,62    |           |
| УК ДЕЛО ООО  |           | 46 374 354,00 | 46 374 354,00 |           |
| Договор аренды №<br>01/10/2019-ДЦ-УКД от 01.10.2019                  |           | 25 340 754,00 | 25 340 754,00 |           |
| Обороты за 2020  |           | 12 670 377,00 | 12 670 377,00 |           |
| Обороты за 2021  |           | 12 670 377,00 | 12 670 377,00 |           |
| Договор аренды №<br>01/12/2019-ДЦ-УКД (БН) от<br>01.12.2019          |           | 4 533 600,00  | 4 533 600,00  |           |
| Обороты за 2020  |           | 2 266 800,00  | 2 266 800,00  |           |
| Обороты за 2021  |           | 2 266 800,00  | 2 266 800,00  |           |
| Договор купли-продажи<br>тр.ср. № 30/11/2021-ДЦ-УКД от<br>30.11.2021 |           | 16 500 000,00 | 16 500 000,00 |           |
| Обороты за 2021  |           | 16 500 000,00 | 16 500 000,00 |           |
| УК ДОНСКАЯ 15 ООО  |           | 244 800,00    | 234 600,00    | 10 200,00 |
| Договор аренды №<br>01/08/2020-ДЦ-УКД15 от<br>01.08.2020             |           | 173 400,00    | 163 200,00    | 10 200,00 |
| Обороты за 2020  |           | 51 000,00     | 40 800,00     | 10 200,00 |
| Обороты за 2021  | 10 200,00 | 122 400,00    | 122 400,00    | 10 200,00 |



|  |  |           |           |  |
|--|--|-----------|-----------|--|
| Договор аренды №<br>01/09/2019-ДЦ-УКД15 от<br>01.09.2019 |  | 71 400,00 | 71 400,00 |  |
| Обороты за 2020  |  | 71 400,00 | 71 400,00 |  |

### 10.5 Дебиторская задолженность рублях

| Счет   | Сальдо       | Обороты за период |                | Сальдо       |
|--|--------------|-------------------|----------------|--------------|
| Контрагенты  | 31.12.2019   | Дебет             | Кредит         | 31.12.2021   |
| Договоры   |              |                   |                |              |
| 76.09  | 5 744 118,54 | 275 509 034,04    | 288 076 400,09 |              |
| НОВОМОРНИИПРОЕКТ ООО   | 414 246,57   | 740 183,29        | 1 154 429,86   |              |
| Договор займа № 23/05/2019-<br>ДЦ-НИИ от 23.05.2019.                         | 414 246,57   | 740 183,29        | 1 154 429,86   |              |
| Обороты за 2020  | 414 246,57   | 723 306,58        | 1 061 050,42   | 76 502,73    |
| Обороты за 2021  | 76 502,73    | 16 876,71         | 93 379,44      |              |
| НОВОРОСТЕРМИНАЛ АО   | 3 550 789,32 | 4 336 896,95      |                | 7 887 686,27 |
| Договор займа 01/03/2018-ДЦ-<br>НТ от 01.03.2018                             | 808 126,35   | 1 154 700,04      |                | 1 962 826,39 |
| Обороты за 2020  | 808 126,35   | 577 349,98        |                | 1 385 476,33 |
| Обороты за 2021  | 1 385 476,33 | 577 350,06        |                | 1 962 826,39 |
| Договор займа N 01/04/2017-<br>ДЦ-НТ от 01/04/2017.                          | 2 729 161,60 | 2 399 999,89      |                | 5 129 161,49 |
| Обороты за 2020  | 2 729 161,60 | 1 199 999,88      |                | 3 929 161,48 |
| Обороты за 2021  | 3 929 161,48 | 1 200 000,01      |                | 5 129 161,49 |
| займа 02/10/2019-ДЦ-НТ от<br>02.10.2019                                      | 13 501,37    | 782 197,02        |                | 795 698,39   |
| Обороты за 2020  | 13 501,37    | 234 823,95        |                | 248 325,32   |
| Обороты за 2021  | 248 325,32   | 547 373,07        |                | 795 698,39   |
| РУСТРЕЙЛ ООО   | 442 671,27   | 2 644 117,69      |                | 3 086 788,96 |
| Договор займа № 12/05/2020-<br>ДЦ-Р( 11,5%) 12/05/2020-ДЦ-Р от<br>12.05.2020 |              | 1 494 117,69      |                | 1 494 117,69 |
| Обороты за 2020  |              | 568 367,70        |                | 568 367,70   |
| Обороты за 2021  | 568 367,70   | 925 749,99        |                | 1 494 117,69 |
| Договор займа № 13/03/2019-<br>ДЦ-Р( 11,5%) от 13.03.2019                    | 442 671,27   | 1 150 000,00      |                | 1 592 671,27 |
| Обороты за 2020  | 442 671,27   | 574 999,96        |                | 1 017 671,23 |
| Обороты за 2021  | 1 017 671,23 | 575 000,04        |                | 1 592 671,27 |
| РУСТРЕЙЛ СЕВЕРО-ЗАПАД<br>ООО   | 994 475,88   | 4 860 199,86      |                | 5 854 675,74 |
| ДОГОВОР ЗАЙМА №<br>18/10/2021-ДЦ-РТСЗ  |              | 140 600,00        |                | 140 600,00   |
| Обороты за 2021  |              | 140 600,00        |                | 140 600,00   |
| Договор Займа № 28/05/2019-<br>ДЦ-РСЗ от 28.05.2019                          | 994 475,88   | 4 719 599,86      |                | 5 714 075,74 |
| Обороты за 2020  | 994 475,88   | 2 359 799,93      |                | 3 354 275,81 |
| Обороты за 2021  | 3 354 275,81 | 2 359 799,93      |                | 5 714 075,74 |
| ФМ ООО   | 840 753,22   | 2 986 848,30      |                | 3 827 601,52 |
| договор займа 01/10/2019-ДЦ-<br>ФМ от 01.10.2019 г.                          | 40 288,21    | 1 417 568,21      |                | 1 457 856,42 |
| Обороты за 2020  | 40 288,21    | 617 568,31        |                | 657 856,52   |
| Обороты за 2021  | 657 856,52   | 799 999,90        |                | 1 457 856,42 |

|  |              |                |                |              |
|--|--------------|----------------|----------------|--------------|
| договор займа 18/04/2018-ДЦ-ФМ от 18/04/2018 г                     | 800 465,01   | 1 569 280,09   |                | 2 369 745,10 |
| Обороты за 2020  | 800 465,01   | 784 640,13     |                |              |
| Обороты за 2021  | 1 585 105,14 | 784 639,96     |                | 1 585 105,14 |
| ФР ООО   | 4 561 402,28 | 251 550 567,95 | 274 401 970,23 | 2 369 745,10 |
| №09/10/2013-ИП-ФР от 09.10.2013г от 27.01.2015г                    | 2 979 892,84 | 373 775,97     | 3 353 668,81   |              |
| Обороты за 2020  | 2 979 892,84 | 373 775,97     | 3 353 668,81   |              |
| договор займа № 01/03/2021-ДЦ-ФР от 01.03.2021 г.                  |              | 5 052 776,90   | 5 052 776,90   |              |
| Обороты за 2021  |              | 5 052 776,90   | 5 052 776,90   |              |
| договор займа № 07/08/2020-ДЦ-ФР от 07.08.2020 г.                  |              | 3 228 604,26   | 3 228 604,26   |              |
| Обороты за 2020  |              | 28 768,44      |                | 28 768,44    |
| Обороты за 2021  | 28 768,44    | 3 199 835,82   | 3 228 604,26   |              |
| договор займа № 10/05/2021-ДЦ-ФР от 10.05.2021 г.                  |              | 1 927 079,80   | 1 927 079,80   |              |
| Обороты за 2021  |              | 1 927 079,80   | 1 927 079,80   |              |
| договор займа № 14/04/2020-ДЦ-ФР от 14.04.2020 г.                  |              | 135 719,12     | 135 719,12     |              |
| Обороты за 2020  |              | 135 719,12     | 135 719,12     |              |
| договор займа № 24/11/2015-ДЦ-ФР от 24,11,2015 г.                  | 583 418,12   | 122 145,31     | 705 563,43     |              |
| Обороты за 2020  | 583 418,12   | 122 145,31     | 705 563,43     |              |
| договор займа № 29/07/2015-ДЦ-ФР от 29,07,2015 г.                  | 978 984,52   | 192 488,42     | 1 171 472,94   |              |
| Обороты за 2020  | 978 984,52   | 192 488,42     | 1 171 472,94   |              |
| договор займа б/н и уступки права требования №17/02/2015-НТК-С-У-3 | 19 106,80    | 7 978,17       | 27 084,97      |              |
| Обороты за 2020  | 19 106,80    | 7 978,17       | 27 084,97      |              |

## 10.6 Взносы в имущество и уставный капитал.

| Счет   | 31.12.2019   | Обороты за период |                | 31.12.2021    |
|--|--------------|-------------------|----------------|---------------|
| Контрагенты  |              | Дебет             | Кредит         |               |
| Договоры   |              |                   |                |               |
| 76.09  |              |                   |                |               |
| АВТОМОБИЛЬНАЯ ДОРОГА<br>№1 ООО   |              | 1 330 000,00      | 9 020 000,00   | 7 690 000,00  |
| решения единственного<br>участника о вкладе в имущество<br>от 07.12.2021 г. Сумма 20000-00 |              | 1 310 000,00      | 9 000 000,00   | 7 690 000,00  |
| Обороты за 2021  |              | 1 310 000,00      | 9 000 000,00   | 7 690 000,00  |
| решения единственного<br>участника от 09.11.2021 г. Сумма<br>20000-00                      |              | 20 000,00         | 20 000,00      |               |
| Обороты за 2021  |              | 20 000,00         | 20 000,00      |               |
| ДУБРАВА ООО  | 3 581 720,00 | 3 581 720,00      |                |               |
| решение единственного<br>участника ООО "Дубрава" от<br>02.03.2018г                         | 3 581 720,00 | 3 581 720,00      |                |               |
| Обороты за 2020  | 3 581 720,00 | 3 581 720,00      |                |               |
| МАЯК ООО   | 1 478 500,00 | 1 478 500,00      |                |               |
| решение единственного<br>участника ООО "Маяк" от<br>07.07.2017 г.                          | 1 478 500,00 | 1 478 500,00      |                |               |
| Обороты за 2020  | 1 478 500,00 | 1 478 500,00      |                |               |
| УК ДОНСКАЯ 15 ООО  |              | 2 000 000,00      | 3 500 000,00   | 1 500 000,00  |
| Решение единственного<br>участника о взносе в имущество                                    |              | 2 000 000,00      | 3 500 000,00   | 1 500 000,00  |
| Обороты за 2021  |              | 2 000 000,00      | 3 500 000,00   | 1 500 000,00  |
| ФР ООО   |              | 251 550 567,95    | 274 401 970,23 | 18 290 000,00 |
| Решение единственного<br>участника по взносу в имущество<br>от 13.12.2021 г.               |              | 221 710 000,00    | 240 000 000,00 | 18 290 000,00 |
| Обороты за 2021  |              | 221 710 000,00    | 240 000 000,00 | 18 290 000,00 |
| Решение единственного<br>участника по взносу в имущество<br>от 30.12.2020 г.               |              | 18 800 000,00     | 18 800 000,00  |               |
| Обороты за 2020  |              | 18 800 000,00     | 18 800 000,00  |               |

# 10.7 СВЕДЕНИЯ О ВЫДАННЫХ ПОРУЧИТЕЛЬСТВАХ И ЗАЛОГАХ ИМУЩЕСТВА ЗА ТРЕТЬИХ ЛИЦ.

СВЕДЕНИЯ О ВЫДАННЫХ ПОРУЧИТЕЛЬСТВАХ И ЗАЛОГАХ ИМУЩЕСТВА ЗА ТРЕТЬИХ ЛИЦ

| Наименование третьего лица | Наименование кредитора третьего лица | Вид предоставляемого обеспечения            | № КД                 | Σ кредита/БГ по договору | Дата погашения кредита / окончания БГ | Сумма обеспечения по договору | № договора Залога/Поручительства а                    | Дата предоставления обеспечения | Дата исполнения предоставленного обеспечения |
|----------------------------|--------------------------------------|---|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|--|
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | залог акций ПАО Трансконтейнер (50%+2)      | №7335 от 27.11.2019  | 30 000 000 000 Р         | 26.02.2022                            | 39 944 024 555 Р              | Договор залога № 7335-ЗЦБ-1                           | 27.12.2019                      | 09.06.2025                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | Поручительство за УК Дело                   |                      |                          |                                       | 30 000 000 000 Р              | договор Поручительства №7335-ПОР-2                    | 06.12.2019                      | 26.02.2025                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | залог акций ПАО Трансконтейнер (13 844 902) | №7337 от 10.03.2020  | 30 000 000 000 Р         | 09.06.2027                            | 79 601 264 049 Р              | Договор последующего залога ценных бумаг № 7337-ЗЦБ-1 | 30.04.2020                      | 09.06.2030                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | Поручительство за УК Дело                   |                      |                          |                                       | 30 000 000 000 Р              | Договор поручительства №7337-ПОР-2                    | 27.03.2020                      | 09.06.2030                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | Поручительство за УК Дело                   | № 7653 от 16.12.2020 | 5 820 000 000 Р          | 09.06.2022                            | 5 820 000 000,00 Р            | Договор поручительства №7653-ПОР-2                    | 16.12.2020                      | 09.06.2025                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | залог акций ПАО Трансконтейнер (13 844 902) |                      |                          |                                       | 79 601 264 049,00 Р           | Договор последующего залога ЦБ № 7653-7654-ЗЦБ-1      | 14.01.2021                      | 09.06.2025                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | Поручительство за УК Дело                   | № 7654 от 13.01.2021 | 5 338 813 725 Р          | 09.06.2027                            | 5 338 813 725,00 Р            | Договор поручительства №7654-ПОР-2                    | 14.01.2021                      | 09.06.2030                                   |
| ООО УК Дело                | ПАО Сбербанк                         | залог акций ПАО Трансконтейнер (13 844 902) |                      |                          |                                       | 79 601 264 050,00 Р           | Договор последующего залога ЦБ № 7653-7654-ЗЦБ-1      | 14.01.2021                      | 09.06.2030                                   |



## 10.8 Доходы по уступки прав требования.

| Счет<br>Контрагенты<br>Договоры   | Обороты за период     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Дебет                 | Кредит                |
| 76.06   | 399 135 000,00        | 399 135 000,00        |
| ДЕЛО ООО  | 62 885 000,00         | 62 885 000,00         |
| Договор купли продажи доли<br>в уставном капитале " Дубрава"                      | 38 790 000,00         | 38 790 000,00         |
| Обороты за 2020   | 38 790 000,00         | 38 790 000,00         |
| Договор купли продажи доли<br>в уставном капитале "<br>НовоморНИИпроет"           | 7 184 000,00          | 7 184 000,00          |
| Обороты за 2021   | 7 184 000,00          | 7 184 000,00          |
| Договор купли-продажи<br>земельного участка №15/07/2020-<br>ДЦ-Д от 15.07.2020 г. | 16 911 000,00         | 16 911 000,00         |
| Обороты за 2020   | 16 911 000,00         | 16 911 000,00         |
| ДУБРАВА ООО   | 336 000 000,00        | 336 000 000,00        |
| Договор купли-продажи<br>недвижимости от 30.06.2021г                              | 23 585 296,80         | 23 585 296,80         |
| Обороты за 2021   | 23 585 296,80         | 23 585 296,80         |
| Договор купли-продажи от<br>30.06.2021г   | 312 414 703,20        | 312 414 703,20        |
| Обороты за 2021   | 312 414 703,20        | 312 414 703,20        |
| РУСТРЕЙЛ ООО  | 250 000,00            | 250 000,00            |
| Договор купли продажи части<br>доли в капитале ООО ГКС от<br>14.01.2020           | 250 000,00            | 250 000,00            |
| Обороты за 2020   | 250 000,00            | 250 000,00            |
| <b>Итого</b>  | <b>399 135 000,00</b> | <b>399 135 000,00</b> |

## 11. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Дело-Центр» в 2022 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Отмечалось, что существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Организации/Группы переводить или получать средства. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации/Группы.

Тем не менее, Организация/Группа не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и их способность осуществлять выплаты Организации в ближайшем будущем, это не влияет на способность Организации/Группы продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

## 12. Информация после отчетной даты.

По состоянию на 05.03.2022 года

Произведен вклад в имущества с решение единственного участника ООО " РусТрейл" от 28.01.2022г на сумму 65 900 000,00 рублей, решение единственного участника ООО " РусТрейл" от 14.02.2022г на сумму 410 000,00 рублей  
Получение займа от ПАО Трансконтейнер по Договор займа № №02/03/2022-ТК-ДЦ от 02.03.2022 на сумму 3 000 000 000 рублей.

### 13. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз и составляют на 31.12.2021 г. 38 272 151 тыс. рублей.

### 14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил 8 607 049 тыс. рублей. Он был определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### 15. Социальные показатели:

|  | Год    |        |
|--|--------|--------|
|  | 2021   | 2020   |
| Численность, чел.                              | 34     | 29     |
| Затраты на оплату труда, тыс. руб.             | 56 429 | 53 738 |
| Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб. | 15 107 | 13 836 |

### 15. Сведения о собственном капитале Общества:

|                                 | Год        |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 2021       | 2020       |
| Сумма чистых активов, тыс. руб. | 38 272 151 | 34 665 277 |
| Уставный капитал, тыс. руб.     | 1 225 000  | 1 225 000  |

### 16. Политика в области управления рисками

- Управление рисками является важной составляющей частью корпоративной стратегии Общества и осуществляется с учетом того, что основным видом деятельности Общества является получение дивидендов от дочерних компаний осуществляющих свою деятельность в области транспортно-экспедиционное обслуживания.
- Основной целью функционирования Корпоративной системы управления рисками в Обществе (далее – «КСУР») является обеспечение разумного уровня уверенности в достижении поставленных перед Обществом стратегических и операционных целей путем выявления, анализа и управления возможными рисками.
- Общество стремится эффективно управлять рисками, обеспечивая тем самым стабильность финансового положения, поддержание стратегии развития бизнеса и реализацию миссии Общества в соответствии с современными стандартами качества производства и управления при максимальном учете интересов всех заинтересованных сторон.
- идентификация рисков, оказывающих влияние на функционирование Общества и результаты его деятельности;

- оценка вероятности и масштаба влияния рисков на основные показатели деятельности Общества и на стратегические целевые ориентиры, определенные стратегией развития, приоритезация рисков;
- разработка мероприятий по управлению рисками и их реализация;
- мониторинг статуса рисков и мероприятий по управлению рисками.
- Общество выделяет риски, связанные с осуществлением основных бизнес- и технологических процессов, возможность минимизации которых находится в силах Общества.
- Общество учитывает внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия.
- Для классификации рисков используется группировка рисков по основным категориям:
- стратегические риски — риски возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других внешних факторов системного характера;
- операционные риски — риск возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников Общества (включая риски персонала), функционирования информационных систем и технологий (технологические риски), а также вследствие внешних событий;
- нормативные риски — риски возникновения потерь вследствие несоблюдения Обществом требований законодательства Российской Федерации, в отношениях с нерезидентами Российской Федерации — законодательства других государств, а также внутренних нормативных актов Общества;
- финансовые риски — включают риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности, колебаниями валютных курсов, кредитными рисками, колебаниями процентных ставок и т.д.
- Все риски Общества ранжируются по уровням критичности (критические, приемлемые и незначительные), классифицируются в зависимости от области их возникновения и закрепляются в Корпоративной карте рисков.
- Корпоративная карта рисков содержит информацию о рисках Общества с горизонтом анализа один год, причинах и возможных последствиях возникновения рисков.
- Общество относит отдельные риски к несущественным, однако, понимает, что они могут стать существенными в будущих периодах.
- К ключевым факторам риска, связанным с основной деятельностью, Общество относит:
  - нестабильность экономической и политической ситуации;
  - высокую зависимость от состояния железнодорожной инфраструктуры и локомотивного обслуживания;
  - снижение объемов грузопотоков в целом или по отдельным контейнерным грузам;
  - значительное увеличение цен на подвижной состав и контейнеры, крановую технику и автомобили;
  - риск невыполнения обязательств партнерами и клиентами Общества;
  - риски, связанные с состоянием производственных активов, включая риск утраты или повреждения некоторых активов, а также сбоев или перерывов в работе информационных

систем Общества;

- риски, связанные с использованием активов, включая рост порожних пробегов, снижение показателей оборачиваемости и недостаточно эффективное планирование и организацию ремонтов;
- обострение конкуренции на рынке транспортных услуг, в частности со стороны судоходных и автомобильных компаний;
- правовые риски, связанные преимущественно с антимонопольным, налоговым, таможенным регулированием, а также с изменениями в судебной и правоприменительной практике.
- Мероприятия по управлению рисками предполагают выработку и реализацию управленческих решений в соответствии с применимыми в Обществе стратегиями управления рисками.
- Контроль и предупреждение рисков является приоритетным направлением работы Общества в области управления рисками.
- Реализация мер по реагированию и/или контрольных процедур (плана мероприятий) по предупреждению рисков в рамках данной стратегии направлены на превентивное снижение вероятности наступления рисков события и/или снижение потенциального ущерба от наступления рисков события до приемлемого уровня, соответствующего собственной удерживающей способности:
- предупреждение убытков – снижение вероятности реализации определенного риска (убытка);
- контроль убытков – снижение размера убытка в случае реализации риска;
- диверсификация риска – распределение риска с целью снижения его потенциального влияния.
- Планы мероприятий по управлению рисками утверждаются на ежегодной основе Советом директоров Общества и могут быть скорректированы при необходимости.
- В случае реализации выявленных рисков Общество намерено предпринять все усилия (в частности, внести изменения в стратегические планы (инициативы) развития), чтобы избежать их влияния и/или минимизировать эффект данных рисков путем грамотной и эффективной экономической политики и бизнес-планирования.
- **Риск достаточности капитала**
- Общество управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности, а также с целью максимизации доходов акционеров путем оптимизации соотношения собственных и заемных средств.
- Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющие минимизировать стоимость капитала.
- Капитал Общества состоит из уставного, добавочного капитала и нераспределенной прибыли. Сумма капитала, которым Общество управляло на 31 декабря 2021 года, составляла 38 272 151 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 34 665 277 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 1 640 351 тыс. руб.)
- Общество регулярно анализирует структуру капитала для проведения оценки стоимости капитала и рисков, связанных с каждым видом капитала.
- **Риск ликвидности**
- Ликвидность Общества тщательно отслеживается и контролируется службой корпоративных финансов и казначейства. Общество использует процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков, чтобы обеспечить наличие достаточных денежных средств для



своевременного исполнения своих обязательств.

- Общество отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков в момент заключения новых кредитных договоров, договоров займа или финансовой аренды.

- Общество имеет как процентные, так и беспроцентные финансовые обязательства. К процентным обязательствам относятся обязательства по облигациям и займам, а также обязательства по торговому финансированию. К беспроцентным обязательствам относится кредиторская задолженность. В составе оборотных средств Общества достаточно ликвидных активов, позволяющих своевременно исполнять краткосрочные обязательства и покрывать текущие операционные расходы.

- **Риск изменения курсов валют**

- Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку доля доходных поступлений, формируемых в российских рублях, значительно превышает валютные доходные поступления, обязательства Общества по кредитам и займам в иностранной валюте не привлекались, величина открытой валютной позиции поддерживается на минимальном уровне.

- Основные доходные поступления Общества формируются в российских рублях. Общество использует долговые инструменты номинированные в российских рублях.

- **Процентный риск**

- Общество отслеживает изменения процентных ставок и принимает меры, насколько это возможно и необходимо, по уменьшению данных рисков путем привлечения займов с фиксированной и плавающей ставками, а также с помощью поддержания оптимального баланса между собственным капиталом и заемными средствами.

- **Кредитный риск**

Кредитный риск по высоколиквидным активам ограничен, так как Общество размещает денежные средства и их эквиваленты только в надежных финансовых институтах в связи с чем риски, связанные с ликвидностью и своевременным получением денежных средств из банка существенным образом ограничены

Генеральный директор

Паньков Д.А.

Главный бухгалтер

Павловский С.В.

«05» марта 2022 года

