

Акционерное общество «ТФМ-Гарант»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Содержание:

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

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-ГАРАНТ» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации..

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: АО «ТФМ-ГАРАНТ»

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 34, этаж 3, помещ. III ком 25

Почтовый адрес: Российская Федерация, 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом 34, этаж 3, помещ. III ком 25

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

1.4. Генеральный директор с 25.04.2019г. Анищенков максим Валерьевич

1.5. Сведения о государственной регистрации:

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

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аренда железнодорожного транспорта и оборудования; ОКВЭД 77.39.12

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2021 г. составила 2 человека.

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

Сведения о составе акционеров Общества на 31.12.2021г.:

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

Информация по бенефициарным владельцам:

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

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

2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сумма чистых активов Общества составила 53 491 тыс.руб., (1 862 107) тыс.руб., (386 876) тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов соответственно.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям не относятся:

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

векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;

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

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

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

Приобретенные права требования (цессия), учитываемые как финансовые вложения, подлежат перекалфикации в дебиторскую задолженность в случае наличия признаков признания должника банкротом. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

Расходы прошлых периодов учитываются как прочие расходы.

Расходы (для целей налогового учета)

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

Расходы (для целей бухгалтерского учета)

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам,

отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

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

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства в организации представлены в таблице

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

№ п/п	Лизингодатель/Арендодатель	Парк, модель	Кол-во на 01.01.2021 г.	Кол-во на 31.12.2021 г.	Арендатор	Сумма на забалансе на 01.01.2021г, т.руб. без НДС	Сумма на забалансе на 31.12.2021г ,т. руб. без НДС
50	ООО «Атлант» Договор 205/К/АТЛ-19 от 01.07.2019г.	Полувагоны модели 12-9085, 12-132	297	297	АО «Титан»	458 321	458 321
	ИТОГО		297	297		458 321	458 321

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют внеоборотные активы, кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов.

На 31 декабря 2020г. у общества отсутствовали внеоборотные активы кроме долгосрочных финансовых вложений и отложенных налоговых активов .

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2021г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года имеются следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

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

Краткосрочные:

Наименование финансового вложения	Контрагент	Сумма т.р.
Займ выданный	АО «ТранЛизинг-Сервис»	1 235 000
ИТОГО		1 235 000

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

Долгосрочные:

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

Краткосрочные:
Отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 50 963 т.р.
В состав дебиторской задолженности включена задолженность по покупателям в размере 12 202 т.р., задолженность АО «ТрансЛизинг-Сервис» по процентам по Договору займа от 30.09.2021г.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 15 800 221 т.р.
В состав дебиторской задолженности включена задолженность по покупателям в размере 36 486 т.р., задолженность АО «Титан» по оплате облигаций ПАО «ТрансФин-М» по Договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020г. , проценты по отсрочке платежа по оплате облигаций по Договору купли-продажи облигаций с АО «Титан» № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020г. в размере 333 394 т.р.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	2 521
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	233
Банк ВТБ расчетный	1 481
Банк ВТБ залоговый	17
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	4 253
Денежные эквиваленты, тыс. руб.(краткосрочный депозит)	283 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	287 253

В 2020г.:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	21
Расчетный в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	6

Банк ВТБ расчетный	940
Банк ВТБ залоговый	17
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	985
Денежные эквиваленты, тыс. руб.(краткосрочный депозит)	13 200
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	14 185

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 10 т.р., резервный капитал составляет 1 т.р.

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

Информация об уставном капитале и его изменениях представлена в отчете об изменении капитала к отчетности за 2021г. пояснений к балансу.

Чистые активы общества на 31.12.2021г. составляют 53 491 т.р.

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

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2021г. у организации имеются следующие заемные средства:

Займы (долгосрочные) от ПАО «ТрансФин-М» на сумму 31 735 616т.р. :

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 29 795 261 т.р, срок погашения 11.02.2027

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 1 940 355т.р., срок погашения 24.02.2027г.

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

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

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

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

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

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

Займы (краткосрочные) от ПАО «ТрансФин-М» на сумму 3 252 126 т.р.:

Договор займа № 1-01/21/ТФМГ(ДЗ) от 30.09.2021(основной долг) на сумму 1 500 000 т.р., срок погашения 30.09.2022

Договор займа № 1-01/21/ТФМГ(ДЗ) от 30.09.2021 (проценты) на сумму 35 671 т.р., срок погашения 30.09.2022

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 (основной долг) на сумму 1 209 172т.р., срок погашения 31.12.2022

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 (проценты) на сумму 401 597 т.р., срок погашения 31.12.2022

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 (основной долг) на сумму 78 745 т.р., срок погашения 31.12.2022

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 (проценты) на сумму 26 940 т.р., срок погашения 31.12.2022

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

Займы (краткосрочные) от ПАО «ТрансФин-М» на сумму 207 989 т.р.:

Договор займа № 01-01/20/ТФМГ(ДЗ) от 10.01.2020 на сумму 359 т.р.

Договор займа № 1-02/20/ТФМГ(ДЗ) от 12.02.2020 на сумму 198 097 т.р.

Договор займа № 1-05/20/ТФМГ(ДЗ) от 25.05.2020 на сумму 9 533 т.р.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021г. составили 364 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2020г. составили 256 т.р.
Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 7. Пояснений к балансу.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 35 015 626 т.р.

-Краткосрочная задолженность составляет 3 280 009 т.р.

Задолженность в сумме 2 787 917 т.р. является долгом по займам ПАО «ТрансФин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Задолженность в сумме 464 208 т.р. является долгом по процентам по займам ПАО «ТрансФин-М» (срок погашения в соответствии с Договорами займа)

Сумма в размере 27 883 т.р. является задолженностью перед поставщиками.

Задолженность в сумме 335 т.р. является долгом по оплате НДС

-Долгосрочная задолженность составляет 31 735 617 т.р.

Задолженность в сумме 33 023 535 т.р. является основным долгом по договорам займа с ПАО «ТрансФин-М».

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

-Краткосрочная задолженность составляет 258 633 т.р.

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

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

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

-Долгосрочная задолженность составляет 50 436 713 т.р.

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

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на

31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует.

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

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Аренда железнодорожного транспорта За 2021г.	118 169	(110 881)	7 288
Итого за период 2021 г.	118 169	(110 881)	7 288
Аренда железнодорожного транспорта За 2020г.	118 169	(124 232)	7 472
Итого за период 2020 г.	131 704	(124 232)	7 472

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

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	Расходы за 2021г.	Расходы за 2020г.
Аренда железнодорожного транспорта	110 881	124 232
Итого себестоимость продаж	110 881	124 232

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Расходы за	Расходы за
------------------------	------------	------------

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТФМ-Гарант»
за 2021 год

	2021г.	2020г.
Оплата труда	1 414	1 495
Юридические услуги	6 000	
Страховые взносы	465	460
Услуги регистратора	361	391
Прочие расходы	524	480
Итого управленческие расходы	8 764	2 826

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

Прочие расходы по стр.5650	Расходы за 2021г.	Расходы за 2020г.
Финансовая аренда железнодорожного транспорта		
Аренда железнодорожного транспорта	110 881	124 232
Услуги регистратора	361	391
Юридические услуги	6 000	
Прочие расходы	524	480
Итого	117 766	125 103

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. были произведены и получены следующие доходы и расходы:

Доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021г. Т.р.	Доходы за 2020 г. Т.р.
Проценты, начисленные по депозитам, РКО, НКД	727 622	2 142 123
Проценты, начисленные по займу	37 349	
Дивиденды	4 000 000	
Прочие доходы		18
Итого прочие доходы	4 764 971	2 142 141

Расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2020 г. Т.р.	Расходы за 2020 г. Т.р.
Расходы на услуги банков	148	6 120
Проценты по заемным средствам	3 263 343	3 896 409
Списание дебиторской задолженности		397
Расходы по сделкам на финансовых рынках	47 989	
Услуги депозитария	1 563	5 457
РБП		
Пени, штрафы	11 995	19 721
Прочие	32	118
Итого прочие расходы	3 325 070	3 928 222

15. ПОЯСНЕНИЯ В ЧАСТИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытие существенных показателей:

по строке 4214 «прочие платежи» отражена сумма 5 060 488 т.р в том числе:

- дивиденды, полученные от ПАО «ТрансФин-М» в сумме 4 000 000т.р

По строке 4213 «прочие платежи» отражена сумма 15 694 107 т.р., в том числе

- сумма в размере 15 429 107 т.р. получена за продажу облигаций;

- сумма в размере 265 000 т.р. - поступления по возврату заемных денежных средств

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 438 424	(1 781 435)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	287 685	(356 287)
Постоянные разницы отчетного периода :	(3 824 293)	
Проценты по займу не принимаемые для НО	163 712	
Штрафы, пени по налогу, страховым взносам	11 995	
Дивиденды полученные	(4 000 000)	
Косвенные расходы		250 413
Оценочные обязательства		
Резерв по сомнительным долгам		
Временные разницы отчетного периода:	108	
Вычитаемые временные разницы	108	
Внеоборотные активы		
Резерв по сомнительным долгам		
Расходы будущих периодов		
Оценочные обязательства	108	151
Косвенные расходы		
Налогооблагаемые временные разницы		
Внеоборотные активы		
Косвенные расходы		
Резервы по сомнительным долгам		
Прочее		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(2 385 762)	(1 530 872)
Ставка налога на прибыль*	20%	20
Налог на прибыль	(477 152)	

На 31.12.2021г. отложенные налоговые активы (ОНА) стр. 1180 бухгалтерского баланса составляют сумму 896 752 т.р. , из которых 419 527 т.р. – убытки предыдущих периодов, 477 152 т.р.- убыток текущего периода, 73 т.р.- резерв по заработной плате о страховым взносам.

На 31.12.2020г. отложенные налоговые активы (ОНА) стр. 1180 бухгалтерского баланса составляли сумму 419 578 т.р. , из которых 113 353 т.р. – убытки предыдущих периодов, 306 174 т.р.- убыток текущего периода, 51 т.р.- резерв по заработной плате о страховым взносам.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2021г. провело операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

1. ПАО «ТрансФин-М»

Адрес: 107078, город Москва, улица Маши Порываевой, дом 34, этаж 3, помещение III, комната 1ОГРН 1137746854794 , ИНН7708797192, КПП 770801001

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

За 2021г.:

- объем операций по договору аренды помещений в 2021г. – получено услуг на сумму 216 т.р. (с НДС)

Задолженность составляет 54 т.р.

- получено заемных средств в размере 2 702 000 т.р, начислено процентов по заемным средствам 3 263 343 т.р., основной долг по займам на 31.12.2021г. погашен на сумму 18 555 743 т.р., проценты выплачены на 31.12.2021 на сумму 3 066 560 т.р.

- получены дивиденды в сумме 4 000 000 т.р.

- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-8 от 07.04.2021 на сумму 3 494 866 т.р

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-8 от 07.04.2021 на сумму 360 158 т.р

- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-9 от 15.07.2021 на сумму 332 571 т.р

- погашены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-4 от 11.02.2020 на сумму 2 060 995 т.р.

- погашены обязательства по Независимой гарантии № 5120-НГ/1 от 21.07.2020 на сумму 3 400 000 т.р

За 2020г.:

1. ПАО «ТрансФин-М»

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

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

За 2020г.:

- объем операций по договору аренды помещений в 2020г. – получено услуг на сумму 270 т.р. (с НДС)
Задолженность составляет 81 т.р.
- получено заемных средств в размере 59 982 125 т.р., начислено процентов по заемным средствам 3 081 728 т.р., основной долг на 31.12.2020г. погашен на сумму 9 480 900 т.р., проценты погашены на 31.12.2020 на сумму 2 814 303 т.р.
- ПАО «ТрансФин-М» возвращен основной долг по договору займа в размере 409 129 т.р., проценты в сумме 4 775 т.р.
- начислен купонный доход по облигациям ПАО «ТрансФин-М» в размере 1 756 393 т.р.
- получен купонный доход в размере 1 444 715 т.р.
- получены обязательства по Независимой гарантии ПАО «ТрансФин-М» № НГ/3 от 22.05.2020г. на сумму 81 500 000 т.р.
- получены обязательства по Договору залога прав залогового счета № ДЗ/С-4 от 11.02.2020 на сумму 5 278 014 т.р.
- переданы Банку ВТБ в залог акции ПАО «ТрансФин-М» по Договору последующего залога акций № ДЗ/А-6 от 22.05.2020 по Независимой гарантии ПАО «ТрансФин-М» № НГ/3 от 22.05.2020

2. ООО «Атлант»

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

За 2021г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2021г -получено услуг на сумму 133 058 т.р. (с НДС)
Задолженность составляет 11 194 т.р.
- объем операций по договору аренды помещений в 2021г. – получено услуг на сумму 217 т.р. (с НДС)
Задолженность составляет 72 т.р.

За 2020г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г -получено услуг на сумму 149 078 т.р. (с НДС)
Задолженность составляет 33 979 т.р.
- переход прав по договорам перенайма на сумму 719 874 т.р. (с НДС)

3. АО «Титан»

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

За 2021г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г- оказано услуг на сумму 166 086 т.р.
Задолженность АО «Титан» составляет 11 930 т.р.
- Погашена задолженность АО «Титан» за облигации по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 в сумме 15 429 107 т.р.
- Погашена задолженность АО «Титан» за отсрочку платежа по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 в сумме 1 060 488 т.р.

За 2020г.:

- объем операций по аренде железнодорожных вагонов- цистерн в 2020г- оказано услуг на сумму 158 045 т.р.
Задолженность АО «Титан» составляет 36 213 т.р.
- Погашен займ по соновному долгу на сумму 18 000 т.р., проценты на сумму 1 793 т.р.
- Проданы облигации ПАО «ТрансФин-М» на сумму 25 873 910 т.р.
- Задолженность АО «Титан» за облигации по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 составляет 15 429 107 т.р.
- Задолженность АО «Титан» за отсрочку платежа по договору купли-продажи облигаций № 1-09/20/Титан(ДКП) от 30.09.2020 составляет 333 394 т.р.
- Получены обязательства по Независимой гарантии № НГ/5 от 30.09.2020г. на сумму 81 500 000 т.р.

4. ООО "ТФМ-Оператор"

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

Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%

Операции в 2021 отсутствуют.

Операции в 2020 отсутствуют

5. АО «ТФМ-Транс»

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

Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%

Операции в 2021 отсутствуют.

Операции в 2020 отсутствуют.

6. ООО "ТФМ-СПЕЦТЕХНИКА"

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

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

Операции в 2021 отсутствуют.

Операции в 2021 отсутствуют.

7. ООО "ТФМ-Якутия"

Адрес: 630091, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Каменская, дом № 64А, 1 этаж
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%
Операции в 2020 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

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

Адрес: Ирландия, Дублин 2, Лоуер Маунт Стрит, второй этаж, № 1 Грантс Роу Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

9. ООО «ЛокоТех-Лизинг»

Адрес: 119330, г. Москва, Университетский проспект, дом 12
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 25,1%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

10. ЗАО «ТФМ-Транссервис»

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 46, стр.7, комната 1
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

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

Адрес: 9 Raffles Place, #26-01 Republic Plaza, Singapore 048619
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

12. ООО «ТФМ-Восток»

Адрес: 694910, пгт. Шахтерск, р-н Углегорский, ул Ленина, д. 16а, офис 4
Доля владения ПАО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.
Операции в 2020 отсутствуют.

13. ООО «ТФМ-Арктика»

Адрес: 663333, Красноярский край, Норильск г., Рудная ул., д. № 31, ком. 34
Доля владения ООО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.

14. ООО «ТФМ-Удокан»

Адрес: 674159, Забайкальский край, Каларский р-н, Удокан п, Фабричная ул, д. № 1, пом. К1
Доля владения ООО «ТФМ-Спецтехника» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.

15. ТОО «АзияТрансЛогистика»

Адрес: 050040, Республика Казахстан, г.Алматы, Бостандыкский район, ул.Байзакова, дом 280, 170340022564
Доля владения АО «ТФМ-Транс» 100%
Операции в 2021 отсутствуют.

16. ООО «НОВОТЕХРЕЙЛ»

Адрес: 243022, Брянская обл., Г.О. Новозыбковский, г.Новозыбков, ул. Рошалья, д. 72, офис 201
Доля владения ПАО «ТрансФин-М» 50%
Операции в 2021 отсутствуют.

Вознаграждение генеральному директору за 2021 год составило сумму, согласно штатному расписанию и положению об оплате труда, 1 174т.руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом выданы обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Бенефициар	Связанная сторона	Вид обеспечения	Сумма т.р.
Банк ВТБ	ПАО «ТрансФин-М»	Договор последующего залога прав по Договору Банка(Залог) № ДЗ/С-7 от 22.05.2020	81 500 000

Банк ВТБ	ПАО «ТрансФин-М»	Договор последующего залога акций №ДЗ/А-6 от 22.05.2020	15 630 000
----------	------------------	---	------------

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

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

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

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

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

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

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

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

Налогообложение

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

Влияние COVID19

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

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

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

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

АО «ТФМ-Гарант» продолжает осуществлять свою деятельность.

Сотрудники организации продолжают осуществлять свои обязанности дистанционно, в полном объеме. Клиенты АО «ТФМ-Гарант» также, продолжают осуществлять свою деятельность дистанционно. Таким образом, все

расчеты по оплатам товара и услуг, необходимых для осуществления деятельности организации, будут проводиться в полном объеме.

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

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

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На 31.12.2021г. в организации имеются выданные обязательства.

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

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена последующим залогом прав залогового счета АО «ТФМ-Гарант» по договору Банковского (залогового) счета №ДЗ/С-7 от 22.05.2020, открытого в Банке ВТБ по договору № 800319000203 в размере 81 500 000 т.р.

На 31.12.2020г. в организации имелись выданные обязательства.

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

-Независимая гарантия ПАО «ТрансФин-М» №НГ/3 от 22.05.2020 обеспечена последующим залогом прав залогового счета АО «ТФМ-Гарант» по договору Банковского (залогового) счета №ДЗ/С-7 от 22.05.2020, открытого в Банке ВТБ по договору № 800319000203 в размере 81 500 000 т.р.

-Обязательства ПАО «ТрансФин-М» по Кредитному соглашению № № 5120 от 20.08.2020г. обеспечены Независимой Гарантией № 5120-НГ/2 от 20.08.2020 г. в размере 3 400 000 т.р.

На 31.12.2021г. в организации имеются полученные обязательства.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/3 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 81 500 000 т.р.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/5 от 30.09.2020 АО «Титан» в размере 81 500 000 т.р.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены залогом прав по Договору Банковского (залогового) счету №ДЗ/С-4 от 11.02.2020 в редакции ДС № 1 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 3 217 019 т.р.

-Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены залогом прав по Договору Банковского (залогового) счету №ДЗ/С-8 от 07.04.2021 ПАО «ТрансФин-М» в размере 3 134 708 т.р.

-Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены залогом прав по Договору Банковского (залогового) счету №ДЗ/С-9 от 15.07.2021 ПАО «ТрансФин-М» в размере 332 571 т.р.

На 31.12.2020г. в организации имелись полученные обязательства.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/3 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 81 500 000 т.р.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены Независимой гарантией №НГ/5 от 30.09.2020 АО «Титан» в размере 81 500 000 т.р.

- Обязательства АО «ТФМ-Гарант» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 11.02.2020 обеспечены залогом прав по Договору Банковского (залогового) счету №ДЗ/С-4 от 11.02.2020 в редакции ДС № 1 от 22.05.2020 ПАО «ТрансФин-М» в размере 5 278 084 т.р.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10.02.2022г. АО «ТФМ-Гарант» приобрело 187 525 акций АО «ТрансЛизинг-Сервис» номиналом 1 т.р.. Сумма сделки составляет 18 750 т.р.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро

развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

У организации на 31.12.2021г. отсутствуют судебные разбирательства.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Генеральный директор

28 февраля 2022г.



М.В.Анищенков