

Акционерное общество «ТАСКОМ»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 года

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
1. Информация об Обществе.....	10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	11
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	11
4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	12
5. Основные средства.....	13
6. Дебиторская задолженность	14
7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	15
8. Капитал и резервы.....	16
9. Кредиторская задолженность	16
10. Налог на прибыль организации	16
11. Оценочные обязательства	17
12. Выручка от продаж	17
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	18
15. Прибыль/(убыток) на одну акцию.....	18
16. Связанные стороны.....	19
17. Условные обязательства.....	21
18. Обеспечения и гарантии	21

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Коды	
31/12/2020	Дата (число, месяц, год)
88708939	по ОКПО
4025422770	ИНН
52 24	по ОГРН
1 22 67/16	по ОГРН/ОКФС
384	по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Таском"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	64 288	(37 663)	12 659	(3 307)	2 701	(14 534)	-	-	73 640	(48 501)	
в том числе:	5210	2019 г.	54 508	(29 049)	16 678	(6 886)	6 828	(14 851)	-	-	64 288	(37 659)	
Другие виды основных средств	5201	2020 г.	12 847	(10 473)	3 127	-	-	(1 595)	-	-	15 774	(12 068)	
	5211	2019 г.	13 838	(12 889)	1 681	(3 072)	3 072	(656)	-	-	12 847	(10 473)	
Транспортные средства	5202	2020 г.	48 107	(24 231)	8 202	(3 307)	2 701	(12 830)	-	-	53 002	(34 360)	
	5212	2019 г.	38 005	(13 242)	14 793	(2 691)	2 624	(13 613)	-	-	48 107	(24 231)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2020 г.	2 365	(2 320)	1 330	-	-	(66)	-	-	3 695	(2 365)	
	5213	2019 г.	2 363	(1 833)	2	-	-	(487)	-	-	2 365	(2 320)	
Офисное оборудование	5204	2020 г.	153	(128)	-	-	-	-	-	-	153	(128)	
	5214	2019 г.	153	(76)	-	-	-	(52)	-	-	153	(128)	
Сооружения	5205	2020 г.	957	(457)	-	-	-	(43)	-	-	957	(500)	
	5215	2019 г.	2 090	(1 547)	-	(1 133)	1 133	(43)	-	-	957	(457)	
Здания	5206	2020 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)	
	5216	2019 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	250	12 864	(250)	(12 659)	5
	5250	2019 г.	-	16 926	-	(16 876)	250
Строительство ОС	5241	2020 г.	-	2 144	-	(2 144)	-
	5251	2019 г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС	5242	2020 г.	250	10 520	(250)	(10 515)	5
	5252	2019 г.	-	16 926	-	(16 876)	250

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	9 488	13 388	3 753
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 222 293	2 087 316	2 169 619

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	136 383	(8 570)	80 083	-	(1 286)	(122 815)	-	-	-	93 651	(9 836)
	5530	2019 г.	152 022	(12 517)	130 207	-	-	(145 846)	-	3 947	-	136 383	(8 570)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	117 355	(8 570)	49 057	-	(1 286)	(103 812)	-	-	-	62 600	(9 836)
	5531	2019 г.	122 048	(12 517)	111 734	-	-	(116 427)	-	3 947	-	117 355	(8 570)
Авансы выданные	5512	2020 г.	2 259	-	6 502	-	-	(2 234)	-	-	-	6 527	-
	5532	2019 г.	4 680	-	2 221	-	-	(4 642)	-	-	-	2 259	-
Прочая	5513	2020 г.	16 769	-	24 524	-	-	(16 769)	-	-	-	24 524	-
	5533	2019 г.	25 294	-	16 252	-	-	(24 777)	-	-	-	16 769	-
Итого	5500	2020 г.	136 383	(8 570)	80 083	-	(1 286)	(122 815)	-	-	x	93 651	(9 836)
	5520	2019 г.	152 022	(12 517)	130 207	-	-	(145 846)	-	3 947	x	136 383	(8 570)

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	254 322	197 683	-	(230 113)	-	-	221 892
	5580	2019 г.	594 585	248 384	-	(588 630)	(17)	-	254 322
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	178 185	141 745	-	(159 720)	-	-	160 210
	5581	2019 г.	534 331	173 178	-	(529 307)	(17)	-	178 185
Авансы полученные	5562	2020 г.	38 621	31 837	-	(35 459)	-	-	34 999
	5582	2019 г.	16 517	38 207	-	(16 103)	-	-	38 621
Расчеты по налогам и сборам	5563	2020 г.	26 680	19 992	-	(26 680)	-	-	19 992
	5583	2019 г.	20 928	26 680	-	(20 928)	-	-	26 680
Прочая задолженность	5564	2020 г.	10 836	4 109	-	(8 254)	-	-	6 691
	5584	2019 г.	22 809	10 319	-	(22 292)	-	-	10 836
Итого	5550	2020 г.	254 322	197 683	-	(230 113)	-	x	221 892
	5570	2019 г.	594 585	248 384	-	(588 630)	(17)	x	254 322

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	68 948	64 920
Расходы на оплату труда	5620	206 183	198 338
Отчисления на социальные нужды	5630	56 665	59 426
Амортизация	5640	14 536	14 851
Прочие затраты	5650	894 823	1 034 361
Итого по элементам	5660	1 241 155	1 371 896
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 241 155	1 371 896

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	18 760	19 780	(17 804)	-	20 736
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5701	18 760	19 780	(17 804)	-	20 736

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	14 018	22 665	(17 923)	-	18 760
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под оплату отпусков</i>	5711	14 018	22 665	(17 923)	-	18 760

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	4 407 934	4 407 956	4 646 889
в том числе:				
По договору поручительства с ПАО "ГТЛК"	5811	4 407 934	4 407 956	4 646 889

Генеральный директор
15 февраля 2021 г.

Кручинин Н.В.

Главный бухгалтер



Чигирёва Е.В.



1. Информация об Обществе

1.1. Общие сведения

Акционерное общество «ТАСКОМ» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 30 июля 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1094025002246.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 249020, Калужская обл., Боровский р-н, с. Ворсино, тер. Северная промышленная зона, владение 6, строение 1, имеет следующие обособленные подразделения:

- «Калужское обособленное подразделение» (КПП 402845001) по адресу: 248903, г. Калуга, с. Росва, Индустриальный парк «Росва», площадка № 2. Зарегистрировано 26 октября 2011 года.
- обособленное подразделение (КПП 402545001) по адресу: 249030, Калужская обл., г. Обнинск, тер. Мишково промзона. Зарегистрировано 15 июня 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года размер уставного капитала Общества составляет 4 100 тыс. руб. и состоит из 4 100 зарегистрированных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей за одну акцию. Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года единственным акционером Общества являлось ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север».

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 311 человек (за 2019 год – 311 человек).

Основными органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор, Кручинин Николай Владимирович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Услуги контейнерного терминала:
 - Терминальная обработка контейнеров, с возможностью размещения контейнеров в зоне таможенного контроля и на складе временного хранения;
 - Хранение контейнеров;
 - Прием, отправление, переадресация контейнеров, в том числе в составе контейнерных поездов;
 - Перевозки контейнеров автомобильным транспортом.
- Организация железнодорожных перевозок:
 - Прием, отправление и переадресация вагонов;
 - Подача-уборка вагонов собственными локомотивами ТЭМ-2.
- Таможенное оформление и услуги склада временного хранения:
 - Услуги таможенного представителя;
 - Консалтинг по таможенным вопросам;
 - Автомобильные и железнодорожные склады временного хранения.
- Складские услуги: ответственное хранение грузов;
- Погрузочно-разгрузочные услуги.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

В соответствии с Постановлением Правительства Калужской области от 17 марта 2020 года № 200 в целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции на территории ООО «ФВК Север» проводится анализ состояния и выполнения мероприятий по профилактике коронавирусной инфекции в соответствии с рекомендациями Роспотребнадзора (Письмо Роспотребнадзора от 10 марта 2020 года N 02/3853-2020-27 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», также Обществом разработан «План мероприятий по профилактике распространения коронавирусной инфекции», утвержденный приказом генерального директора от 30 марта 2020 года №80/од, проводятся дезинфекционные мероприятия с привлечением специализированных организаций.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости), активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение) и оценочных обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате данного изменения в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 152)	2 152	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(3 766)	3 766	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(5 918)	(5 918)

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5
Сооружения	2 – 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	3
Офисное оборудование	4
Транспортные средства	2 – 13
Другие виды основных средств	1 – 14

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся следующие группы:

Группа основных средств	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания	371 345	371 345	371 992
Сооружения	1 285 689	1 340 949	1 404 031
Земельные участки	345 256	172 022	264 617
Машины	220 003	203 000	128 979
Итого	2 222 292	2 087 316	2 169 619

В составе арендованных основных средств числятся нежилые административные помещения, расположенное по адресу *249020, Калужская область, Боровский р-н, село Ворсино, Территория Северная промышленная зона, владение №6, строение 1* на основании договора субаренды помещений административного здания от 01 июля 2018 года с ООО «ФВК Север». Площадь арендуемых помещений составляет 1 974,5 м².

6. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «погашение» раздела 2.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 10 914 тыс. руб. (в 2019 году – 9 823 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 9 648 тыс. руб. в 2020 году (13 771 тыс. руб. – в 2019 году).

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Расшифровка отдельных денежных потоков в отчете о движении денежных средств

<i>Наименование</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)</i>		
Поступления по агентским договорам	5 146	4 919
Иные поступления	70	7 633
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5 216	12 552
<i>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)</i>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	2 582	46 649
Иные платежи	2 897	14 323
Итого прочие платежи по текущей деятельности	5 479	60 972

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В составе добавочного капитала общество учитывает денежные средства, внесенные в имущество Общества по решению акционера от 3 марта 2014 года в сумме 184 000 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Данные об остатках кредиторской задолженности приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долго по сделке, операции)» и «погашение» раздела 2.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатели кредиторской задолженности учтены без налога на добавленную стоимость.

10. Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль/ (Условный доход по налогу на прибыль)		(17 811)		10 588
Постоянные налоговые обязательства				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	600	120	1 115	223
Итого ПНО	600	120	1 115	223
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	81 005	16 201	2 820	564
По налоговому убытку текущего года	80 985	16 197	-	-
По иным основаниям	20	4	2 820	564
Погашение ОНА	-	-	(21 650)	(4 330)
По налоговому убытку прошлых лет	-	-	(21 650)	(4 330)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	81 005	16 201	(18 830)	(3 766)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По резервам сомнительных долгов	7 450	1 490	-	-
Погашение ОНО				
По резервам сомнительных долгов	-	-	(10 760)	(2 152)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	7 450	1 490	(10 760)	(2 152)
Иное		-		(563)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого текущий налог на прибыль		-		4 330
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		(80 995)		21 650

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2020	2019
Автодоставка КТК	413 759	524 951
Услуги контейнерного терминала	400 750	400 568
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	260 992	319 654
Организация железнодорожных перевозок	47 962	134 334
Аренда и ПРР	29 285	39 690
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	1 152 748	1 419 197

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020	2019
Услуги контейнерного терминала	377 237	363 856
Автодоставка КТК	372 985	478 978
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	315 192	316 058
Организация железнодорожных перевозок	34 635	62 180
Аренда и ГРП	49 094	58 951
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	1 149 143	1 280 023

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда	43 445	42 378
Отчисления на социальные нужды	11 041	10 906
Материальные расходы	9 811	13 291
Расходы на страхование	8 358	7 616
Обслуживание оргтехники	3 666	2 740
Амортизация	3 453	2 713
Расходы по аренде	2 720	2 739
Расходы на консультационные, юридические, информационные услуги, участие в выставках, конференциях	2 094	6 466
Прочие управленческие расходы	7 424	3 024
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	92 012	91 873

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	4 154	-	4 311
Иные прочие доходы/расходы	2 236	5 110	2 925	6 442
Итого прочие доходы и прочие расходы (строка 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)	2 236	9 264	2 925	10 753

15. Прибыль/(убыток) на одну акцию

Наименование	2020 год	2019 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год	(71 362)	42 130
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 100	4 100
Базовая прибыль/(убыток) на акцию	(17,41)	10,28

16. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование компании	Основание связанности
1.	ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	Является основным акционером АО «БазиС», доля владения 100 %
2.	ООО «Фрейт Вилладж Логистика»	Существенный участник ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» с 12.11.2019г. (доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» – 70 %, совместный контроль)
3.	АО «Фрейт Вилладж Калуга»	Существенный участник ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» до 12.11.2019г. (доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» – 70 %, совместный контроль), доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Логистика» 99,999 %)
4.	ПАО «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер»»	Существенный участник ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (доля участия в уставном капитале ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» – 30 %, совместный контроль)
5.	АО «БазиС»	ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» является основным акционером АО «БазиС», доля владения 100 %
6.	АО «Фрейт Вилладж Девелопмент»	АО «Фрейт Вилладж Калуга» является основным акционером АО «ФВ Девелопмент», доля владения 100 %
7.	Schlund Immobilien Finanzierungs und Baumanagement B.V	Schlund Immobilien Finanzierungs und Baumanagement B.V. является основным акционером АО «Фрейт Вилладж Калуга», доля владения 100 %
8.	ООО «ФВК Девелопмент»	Дочернее общество Schlund Immobilien Finanzierungs und Baumanagement B.V. Доля участия Schlund Immobilien Finanzierungs und Baumanagement B.V. в уставном капитале ООО «ФВК Девелопмент» 100 %

Генеральным директором Общества, исполняющим функцию единоличного исполнительного органа, является Кручинин Николай Владимирович.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных работ и услуг связанным сторонам (без НДС), составила:

Наименование	2020	2019
ПАО «ТрансКонтейнер»	93 251	118 997
Услуги контейнерного терминала	93 214	118 997
Автодоставка	37	-
ООО «ФВК Север»	117	-
Агентское вознаграждение	117	-

Наименование	2020	2019
АО «ФВК»	-	415
Услуги контейнерного терминала	-	415
Итого	93 368	119 412

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

Наименование	2020	2019
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	330 209	365 199
Таможенное оформление и услуги склада временного хранения	93 500	118 000
Услуги контейнерного терминала	75 643	92 732
Аренда основных средств	161 066	154 467
АО «БазиС»	45 200	43 899
Аренда основных средств	41 413	30 720
Таможенное оформление и СВХ	3 788	-
Организация железнодорожных перевозок	-	13 179
АО «Фрейт Вилладж Калуга»	70	102
Аренда автомобиля	70	102
АО «ФВ Девелопмент»	435	19
Аренда автомобиля	435	19
Итого	375 914	409 219

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018
<i>Торговая задолженность</i>						
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	140	-	-	78 320	110 945	473 400
ПАО «ТрансКонтейнер»	3 127	4 889	4 245	-	-	-
АО «Фрейт Вилладж Девелопмент»	-	-	-	44	22	-
АО «БазиС»	-	-	-	66 338	40 011	18 685
<i>Прочая задолженность</i>						
АО «БазиС»	-	-	-	-	2 582	1 058
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	6 118	-	-	-	209	15 018
Итого	9 385	4 889	4 245	144 702	153 769	508 161

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2018 года представляет собой взаиморасчеты по договорам уступки прав требования.

Дебиторская задолженность ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по состоянию на 31 декабря 2020 года представляет собой взаиморасчеты по агентским договорам.

Кредиторская задолженность ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по состоянию на 31 декабря 2018 года представляет собой взаиморасчеты по договору уступки прав требования по договору Общества с ООО «Ай Би Джи Кэпитал» от 16 марта 2015 года.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, заместителя генерального директора по контейнерному терминалу, коммерческого директора, финансового директора, а также главного бухгалтера Общества. До 25 мая 2017 года в состав основного управленческого персонала также включались члены Совета директоров.

В отчетном году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 5 250 тыс. руб. (2019 год – 4 994 тыс. руб.), включая НДФЛ.

17. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

Общество не применяет интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

18. Обеспечения и гарантии

Обеспечения, выданные Обществом за ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»:

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выступает поручителем по обязательствам ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по кредитному соглашению №110100/1410 от 30 декабря 2013 года перед ПАО «ГТЛК» (до 28 июня 2019 года ГК «ВЭБ.РФ») на общую сумму – 4 407 934 тыс. руб., в том числе 4 400 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 7 934 тыс. руб. – начисленные проценты; (на 31 декабря 2019 года: 4 407 956 тыс. руб., в том числе 4 400 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 7 956 тыс. руб. – начисленные проценты; на 31 декабря 2018 года: 4 646 889 тыс. руб., в том числе 3 667 364 тыс. руб. – задолженность по кредиту, 979 525 тыс. руб. – начисленные проценты).

Общество совместно с ООО «Фрейт Вилладж Логистика», ПАО «ТрансКонтейнер», АО «Базис» несет солидарную ответственность перед ПАО «ГТЛК» за исполнение обязательств ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север». Срок действия поручительства истекает через 3 года после срока полного погашения кредита ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север».

Гарантии, выданные по обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом получена банковская гарантия от ПАО «Сбербанк России» по обязательствам Общества перед Таможенными органами РФ на сумму 46 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 40 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 43 000 тыс. руб.). Срок действия гарантии, полученной 4 ноября 2020 года, истекает 4 ноября 2021 года.

Генеральный директор АО «ТАСКОМ»

Главный бухгалтер АО «ТАСКОМ»



Кручинин Н. В.

Чигирёва Е. В.

15 февраля 2021 года