

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

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	43621669
ИНН	2315069296
по ОКВЭД 2	52.24.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество "ЗИМ Раша"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка контейнеров
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		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	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.	24 114	(11 937)	25	(1 311)	1 311	(2 176)	-	-	22 828	(12 802)
	5210	2019 г.	22 292	(10 192)	2 091	(269)	269	(2 014)	-	-	24 114	(11 937)
Офисное оборудование	5201	2020 г.	4 951	(2 885)	-	(195)	195	(1 052)	-	-	4 756	(3 742)
	5211	2019 г.	5 145	(2 003)	53	(247)	247	(1 129)	-	-	4 951	(2 885)
Транспортные средства	5202	2020 г.	4 708	(2 329)	25	(1 095)	1 095	(590)	-	-	3 638	(1 824)
	5212	2019 г.	2 670	(2 014)	2 038	-	-	(315)	-	-	4 708	(2 329)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2020 г.	1 006	(866)	-	(21)	21	(100)	-	-	985	(945)
	5213	2019 г.	1 028	(752)	-	(22)	22	(136)	-	-	1 006	(866)
Здания	5204	2020 г.	13 449	(5 857)	-	-	-	(434)	-	-	13 449	(6 291)
	5214	2019 г.	13 449	(5 423)	-	-	-	(434)	-	-	13 449	(5 857)

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	3	-	1 801	(1 801)	-	-	x	3	-
	5420	2019 г.	15	-	2 024	(2 036)	-	-	x	3	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	3	-	1 801	(1 801)	-	-	-	3	-
	5421	2019 г.	15	-	2 024	(2 036)	-	-	-	3	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 262	2 115
Расходы на оплату труда	5620	67 530	66 257
Отчисления на социальные нужды	5630	18 147	18 165
Амортизация	5640	2 176	2 014
Прочие затраты, в т.ч	5650	1 000 273	992 959
Стоимость услуг порта	5650.1	980 559	972 350
Итого по элементам	5660	1 090 388	1 081 510
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 090 388	1 081 510

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	5 187	8 474	(8 836)	-	4 825
в том числе:						
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	5701	3 387	6 089	(6 551)	-	2 925
Оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит	5702	1 800	2 385	(2 285)	-	1 900

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	5 426	8 005	(8 244)	-	5 187
в том числе:						
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	5711	4 026	5 755	(6 394)	-	3 387
Оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит	5712	1 400	2 250	(1 850)	-	1 800

Руководитель _____ Карпузов Юрий Алексеевич _____ Главный бухгалтер _____ Каманина Валерия Владимировна

1 марта 2021 г.



АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ЗИМ Раша» (сокращенное наименование – АО «ЗИМ Раша») (далее – «Общество») зарегистрировано:

- Администрацией г. Новороссийска 20 февраля 1996 года за номером 83;
- Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 27 января 2003 года за № 1032309079934.

Место нахождения Общества: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Новороссийской республики, 14А.

Почтовый адрес Общества: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Новороссийской республики, 14А.

В течение отчетного 2020 года Общество имело в своем составе одно обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Представительство АО «ЗИМ Раша» в г. Москве	119049, г. Москва, ул. Донская, д. 15

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются портовое экспедирование контейнеризированных грузов и сопутствующие услуги по их наземной доставке, а также агентирование судов и организация перевозок грузов в контейнерах по судоходной линии ZIM.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 59 человек (за 2019 год – 63 человека).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее управление Обществом осуществляет Совет директоров Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества в 2020 и 2019 годах входили:

1. Хани Калински Гозлан – Председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

2. Асаэль Бен Яков;
3. Березкин Сергей Николаевич;
4. Чернышов Андрей Владимирович;
5. Яков Барак;
6. Кутателадзе Дмитрий Анзорович;
7. Яир Исман (с 2020 года).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2020 и 2019 годах являлся Карапузов Юрий Алексеевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2020 году входили:

1. Саакянц Александр Юрьевич;
2. Симча Дахан-Нагар.

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

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. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В 2020 году Общество продолжало вести хозяйственную деятельность в обычном режиме. График и режим работы не пересматривались, все заказы покупателей были выполнены, все каналы оказания услуг поддерживаются. Общество предоставляет услуги в области морских перевозок всех видов товаров, включая продовольственные товары и строительные товары, которые постоянно потребляются населением, поэтому руководство Общества считает, что деятельность Общества будет осуществляться непрерывно.

Основной мерой Общества по борьбе с последствиями COVID-19 является пересмотр условий отсрочки платежей для контрагентов в сторону их увеличения и в том числе получение отсрочек по платежам от своих основных поставщиков.

Дальнейшее развитие событий, связанных с COVID-19, и их влияние на Общество в будущем невозможно точно предсказать. Руководство оценивает низкую степень негативного воздействия последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в отчетном периоде и в будущих периодах. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные шаги для смягчения потенциального воздействия.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

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) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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, средств в расчетах (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
Рублей за 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Рублей 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.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 года. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

4. Изменения в учетной политике Общества в 2020 году

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»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году 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	231	(231)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	56	(56)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	287	287

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.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, 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).

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Амортизация 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	
	2020	2019
Здания	31	31
Офисное оборудование	3-6	3-6
Транспортные средства	4-5	4-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-6	3-6

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

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

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Информация о запасах приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на управленческие расходы линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

8. 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.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков АО «ЗИМ Раша»	90 416	68 424	143 722
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ZIM Intergrated Shipping Ltd	21 618	10 115	11 623
Дебиторская задолженность ZIM Intergrated Shipping Ltd (агентское вознаграждение)	5 525	5 713	9 380
Дебиторская задолженность ZIM Intergrated Shipping Ltd (агентский договор – возмещаемые расходы)	59 579	72 328	92 280
Итого Торговая дебиторская задолженность	177 138	156 580	257 005
Итого прочая дебиторская задолженность по бонусам за объем обработанных контейнеров	28 257	-	-
Авансы выданные поставщикам АО «ЗИМ Раша»	1 516	1 455	504
Авансы выданные поставщикам ZIM Integrated Shipping Services Ltd	1 635	2 007	6 645
Итого Авансы выданные	3 151	3 462	7 149
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	718	658	784
Прочая дебиторская задолженность	4 096	3 761	2 486
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(14 904)	(16 358)	(70 248)
Итого дебиторская задолженность	198 456	148 103	197 176

Наиболее крупные дебиторы Общества, задолженность которых отражена в составе дебиторской задолженности, включают:

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Zim Intergrated Shipping Services LTD	65 104	32,81	79 928	53,97	101 660	51,56
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» (бонусы за объем обработанных контейнеров)	28 257	14,24	-	-	-	-
Searoute Trading Ltd	20 635	10,40	16 608	11,21	20 956	10,63
ООО «РУСКОН»	17 115	8,62	12 456	8,41	18 769	9,52

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Наименова-ние	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ООО «Национальная логистическая компания»	4 540	2,29	3 601	2,43	-	-
ООО «Русмарин-Логистика-Н»	2 176	1,10	925	0,62	1 392	0,71
ООО «Форте Металс ГмбХ»	1 923	0,97	601	0,41	1 251	0,63
ООО «Рускон-Брокер»	1 032	0,01	3 521	2,38	12 311	6,24
ООО «ТОТАЛ ТРЕЙД»	502	0,01	4 879	3,29	-	-
Прочие дебиторы	57 172	29,56	25 584	17,28	40 837	20,71
Общая сумма дебиторской задолженности	198 456	100	148 103	100	197 176	100

ООО «Рускон», Zim Integrated Shipping Services Ltd. являются связанными сторонами Общества, дополнительная информация по которым раскрыта в Разделе 17 настоящих пояснений.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 143 тыс. руб. (в 2019 году был создан резерв на сумму 280 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в течение отчетного периода составила 1 597 тыс. руб. (в 2019 году – 54 170 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в течение отчетного периода включает списание дебиторской задолженности ООО «Авто-Лайнер» прекратившего деятельность юридического лица в связи с его исключением из ЕГРЮЛ в сумме 1 597 тыс. руб. (в 2019 году – списание дебиторской задолженности включало списание задолженности в сумме 49 475 тыс. руб. ООО «РРЛ Логистикс Москва» в связи с истекшим сроком исковой давности).

9. 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.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы поступлений от покупателей, полученные в рамках исполнения агентского соглашения, с платежами в адрес принципала; а также суммы платежей, сделанных в адрес поставщиков в рамках исполнения агентского соглашения, с возмещением от принципала уплаченных сумм.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	34 445	26 229	45 404
Средства на валютных счетах	215 339	53 269	60 694
Итого денежные средства	249 784	79 498	106 098
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	60 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	60 000	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	309 784	79 498	106 098

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев по состоянию на 31 декабря 2020 года в сумме 60 000 тыс. руб. были размещены в Райффайзенбанке в российских рублях. По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года размещенных на депозитных счетах денежных средств не было. По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года не было денежных средств, недоступных для использования.

Наименование показателя	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Свернутое представление поступлений и платежей по агентской деятельности	77 740	-
Поступление по бонусам за объем обработанных контейнеров	39 053	-
Прочие поступления	3 273	1 312
Итого прочие платежи по текущей деятельности	120 066	1 312

Наименование показателя	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по налогам и сборам	(7 506)	(23 358)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(3 148)	(15 927)
Прочие платежи	(943)	(8 728)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(11 597)	(48 013)

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:		
В том числе, владеющие более 5% акций:	100	10 000
ООО «Глобальный Контейнерный Сервис» (ООО «ГКС»)	50	5 000
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль)	50	5 000
Итого	100	10 000

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества был полностью оплачен. В течение 2020 и 2019 годов величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года величина резервного капитала составила 0,5 тыс. руб., что составляет 5% от величины уставного капитала.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль за 2020 и 2019 годы составила:

Наименование	2020	2019
Базовая прибыль, тыс. руб.	432 938	442 605
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	100	100
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	4 329	4 426

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	291 161	68 725	77 988
Кредиторская задолженность перед ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (линейное агентирование ZIM)	33 496	14 529	14 947
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	45 802	11 042	13 028
Итого Торговая кредиторская задолженность	370 459	94 296	105 963
Авансы полученные от покупателей	27 724	22 849	31 897
Авансы полученные от покупателей ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	12 254	5 164	11 591
Авансы полученные от ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	-	-	15 406
Итого Авансы полученные	39 978	28 013	58 894

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	9 134	7 501	8 379
НДС, исчисленный с авансов	(1 456)	(1 114)	(1 736)
Прочая кредиторская задолженность	402	377	1 004
Итого кредиторская задолженность	418 517	129 073	172 504

Наиболее крупные кредиторы Общества, задолженность перед которыми отражена в составе кредиторской задолженности, включают:

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	316 442	75,61	4 937	3,82	59	0,03
Zim Integrated Shipping Services Ltd.	33 496	8,00	14 529	11,26	30 353	17,60
ООО «Сервисная компания «Дело»	14 444	3,45	-	-	-	-
ООО «Рускон»	5 304	1,27	3 176	2,46	4 029	2,34
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	-	-	69 577	53,91	81 829	47,44
Прочие кредиторы	48 831	11,67	36 854	28,55	56 234	32,59
ИТОГО	418 517	100,00	129 073	100,00	172 504	100,00

ООО «Рускон», ZIM Integrated Shipping Services Ltd., ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» и ООО «Сервисная компания «Дело» являются связанными сторонами, дополнительная информация по которым раскрыта в Разделе 17 настоящих пояснений.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	7 833	5 163	5 820
Налог на прибыль	1 262	2 293	330
Налог на имущество	39	41	46
Прочие налоги и сборы	-	4	2 183
Итого	9 134	7 501	8 379

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным работам и услугам начисляется на дату фактического выполнения работ / оказания услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам, в том числе:		
по ставке НДС 20%	10 665	10 613
НДС с суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг)	2 126	2 504
НДС по услугам принципала (п.5 статьи 161 НК РФ)	13 789	15 406
НДС с суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг принципала (п.5 статьи 161 НК РФ))	7 179	8 034
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	2 555	3 220
Сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки	2 159	2 285
Сумма налога, исчисленная налоговым агентом с сумм оплаты, при отгрузке товаров в счет этой оплаты	6 551	8 560

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	107 898		111 942	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	25 891	5 178	36 650	7 330
Итого ПНР	25 891	5 178	36 650	7 330
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(32 623)	(6 525)	(10 835)	(2 167)
Итого ПНД	(32 623)	(6 525)	(10 835)	(2 167)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По резервам сомнительных долгов	(280)	(56)	280	56
Погашение ОНА				
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(280)	(56)	280	56
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(53)	(10)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 149	230	1 207	241
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	1 149	230	1 154	231
Итого текущий налог на прибыль	106 725		117 392	

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

Суммы налогооблагаемой прибыли за 2020 и 2019 года составили:

Наименование	2020	2019
Сумма налогооблагаемой прибыли	533 626	586 959

13. 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 следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

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.

— оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит.

Проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности является обязательным и на конец отчетного периода Общество достаточно обоснованно может определить величину данного обязательства, исходя из стоимости аудиторских услуг согласно договору.

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

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое 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.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Выручка от продаж

Общество получает выручку от оказания транспортно-экспедиторских услуг в порту г. Новороссийска, а также агентское вознаграждение, действуя в качестве агента.

Выручка от оказания транспортно-экспедиторских услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от агентского вознаграждения возникает ввиду того, что Общество действует как агент для компании ZIM Integrated Shipping Services Ltd. по сбору денежных средств с покупателей за услуги демереджа и фрахта, оказанные ZIM Integrated Shipping Services Ltd., а также по приобретению портовых услуг для ZIM Integrated Shipping Services Ltd.

Вид услуг		2020		2019	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Терминальная обработка и ТЭО в порту Новороссийск	1 019 292	66,08	1 103 498	65,56
2	Хранение	171 934	11,15	199 846	11,87
3	Организация выставления контейнера на осмотр/досмотр	135 742	8,80	138 686	8,24
4	Оформление документационного сбора	90 639	5,88	100 454	5,97
5	Оформление релиз-ордера	45 599	2,95	52 113	3,10
6	Агентское вознаграждение	24 903	1,61	24 538	1,46
7	Агентское вознаграждение (страхование)	6 582	0,43	7 229	0,43
8	Прочие услуги	47 917	3,10	56 891	3,37
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах		1 542 608	100,00	1 683 255	100,00

15. Расходы по обычным видам деятельности

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

Себестоимость		2019		2018	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	ПРР груженых контейнеров	738 057	74,30%	800 427	74,09%
2	Досмотр груженых контейнеров	95 991	9,66%	100 364	9,29%
3	Хранение груженых контейнеров	79 075	7,96%	98 210	9,09%
4	Сервис/мониторинг рефрижераторных контейнеров увеличенной вместимости	41 838	4,21%	38 753	3,59%
5	Расходы на оплату труда	12 828	1,29%	11 750	1,09%
6	Взвешивание контейнера	12 402	1,25%	16 602	1,54%
7	Автоперевозка контейнеров	6 594	0,66%	6 146	0,57%
8	Проверка состояния возвращенного контейнера	1 631	0,16%	0	0,00%

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Себестоимость		2019		2018	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
9	Расходы на создание резерва по неиспользованным отпускам	1 010	0,10%	1 085	0,10%
10	Расходы по аренде	411	0,04%	410	0,04%
11	Прочие расходы	3 473	0,35%	6 535	0,60%
Итого по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах		993 310	100,00%	1 080 282	100,00%

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

Наименование	2020		2019	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	67 599	75,56	65 836	74,64
Расходы на создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам	5 131	5,74	4 746	5,38
Расходы на аудит	2 595	2,90	2 638	2,99
Амортизация	2 176	2,43	2 014	2,28
Расходы за услуги связи	2 058	2,30	1 937	2,20
Расходы по аренде	1 688	1,89	1 711	1,94
Прочие управленческие расходы	8 210	9,18	9 318	10,57
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	89 457	100	88 200	100

16. Прочие доходы и прочие расходы

В 2020 году Общество получило премию от поставщика за приобретенные портовые услуги. Сумма премии зависит от объема обработанных контейнеров. Премии отражаются в учете тогда, когда есть разумная уверенность в том, что они будут получены и Обществом соблюдены все необходимые условия. В бухгалтерской отчетности премии от поставщика к получению представлены как часть прочей дебиторской задолженности.

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/(расходы) от курсовых разниц	18 650	-	-	(41 103)
Банковская комиссия	-	(1 326)	-	(1 274)
Штрафы, пени	-	-	-	(31)
Расходы на персонал	-	(350)	-	(284)
Премия от поставщика	67 310	-	-	-
Прочие	944	(345)	498	(1 171)
Итого прочие доходы/(расходы)	86 904	(2 021)	498	(43 863)

Наименование	2020	2019
Доходы от курсовых разниц	114 536	32 517
Расходы от курсовых разниц	(95 886)	(73 620)
Итого чистый доход/(расход) от курсовых разниц	18 650	(41 103)

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, с которыми Общество проводило операции в 2020 и 2019 году, приведен ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Форма платежа	Срок оплаты
Основные общества				
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль)	Участник Общества, доля владения 50%	Принципал, в чью пользу осуществляется сбор денежных средств с покупателей за услуги демерджа и фрахта, а также приобретение портовых услуг. Акционер Общества, в чью пользу осуществляется выплата дивидендов	Безналичная форма расчетов	Услуги: не позднее 90 дней Дивиденды: согласно за конодательству
ООО «Глобальный Контейнерный Сервис»	Участник Общества, доля владения 50%	Акционер Общества, в чью пользу осуществляется выплата дивидендов	Безналичная форма расчетов	Согласно за конодательству
Другие связанные стороны				
ООО «Дело-Центр»	Материнская компания ООО «ГКС»	(Арендодатель) Аренда нежилого помещения	Безналичная форма расчетов	Авансовый платеж с 01 по 07 число оплачиваемого месяца
ООО «Рускон»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров (Исполнитель) Услуги по организации выгрузки/погрузки груженых и порожних контейнеров из трюмов и палубы судов, краткосрочного хранения, погрузки на ж/д и автотранспорт; услуги по креплению/раскреплению контейнеров, ячеистому учету контейнеров (Исполнитель) Услуги по обработке порожних контейнеров (Исполнитель) Услуги по предоставлению доступа по месту нахождения к пользованию электронным периодическим справочником «Система ГАРАНТ»	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Русская контейнерная компания»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Форма платежа	Срок оплаты
ООО «Рускон-Брокер»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров (Исполнитель) Транспортно-экспедиционное обслуживание на терминале НУТЭП	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Ново Ориент Эйдженси»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Транс-контейнер»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Компания под общим контролем	(Поставщик) Договор на обработку контейнеров и контейнеровозов;	Безналичная форма расчетов	Не позднее 60 рабочих дней с даты вручения счета
		(Арендодатель) Договор аренды нежилого помещения	Безналичная форма расчетов	До 10го числа месяца, следующего за оплачиваемым месяцем аренды
		(Порт) Постановка судов к причалам для производства грузовых работ на судах, стоянке судов, оказанию услуг по их швартовке и отшвартовке	Безналичная форма расчетов	В течение 15 рабочих дней с даты выставления счета
		(Исполнитель) Оказание дополнительных услуг по действующему прейскуранту	Безналичная форма расчетов	Не позднее 2-х банковских дней с даты вручения счета
ООО «Сервисная компания «Дело»	Компания под общим контролем	(Исполнитель) Договор на оказание услуг судам Заказчика в пределах акватории порта Новороссийск (Субагент) Субагентский договор на оказание юридических и иных действий по предоставлению услуг по обслуживанию судов в порту Новороссийск	Безналичная форма расчетов	Не позднее 60 календарных дней с момента оказания услуги

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года Общество не имеет конечного контролирующего бенефициара. Информация о материнских компания приведена в пункте 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Продажи связанным сторонам

Общество оказывало следующие услуги связанным сторонам в 2020 и 2019 годах.:

Связанная сторона	Отчет о финансовых результатах		2020	2019
	Наименование показателя		Сумма	Сумма
Основные общества				
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Выручка	Агентское вознаграждение	24 903	24 538
Другие связанные стороны				
ООО «Рускон»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	200 129	213 604
ООО «Рускон-Брокер»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	17 024	39 467
ООО «Рускон-Брокер»	Выручка	Хранение	6 461	13 029
ООО «Рускон»	Выручка	Хранение	5 364	11 250
ООО «Трансконтейнер»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	1 562	153
ООО «Трансконтейнер»	Выручка	Хранение	690	128
Итого			256 133	302 169

Операции реализации связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Связанная сторона	Отчет о финансовых результатах		2020	2019
	Наименование показателя		Сумма	Сумма
Другие связанные стороны				
ООО «НУТЭП»	Себестоимость	Прочие расходы	689 061	19 737
ООО «Рускон»	Себестоимость	Прочие расходы	1 577	2 045
ООО «Дело-Центр»	Управленческие расходы	Аренда офисных помещений	1 201	1 201
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Управленческие расходы	Услуги связи (Citrix)	923	845
ООО «НУТЭП»	Себестоимость	Аренда офисных помещений	355	-
ООО «Рускон»	Управленческие расходы	Прочие: информационное обслуживание	99	147
ООО «Рускон-Брокер»	Управленческие расходы	Рекламные расходы	-	150
ООО «Рускон»	Прочие расходы	Транспортные услуги / Юридические услуги	-	134
Итого			693 216	24 259

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. В 2020 году Общество получило от ООО «НУТЭП» бонусы за объем обработанных контейнеров в сумме 67 310 тыс. руб.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанная сторона	Бухгалтерский баланс		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	Наименование показателя	Расшифровка			
Основные общества					
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Дебиторская за задолженность	За задолженность принципала за портовые услуги по обработке судна	67 551	79 928	101 660
Другие связанные стороны					
ООО «НУТЭП»	Дебиторская за задолженность	Премия за объем выгруженных/погруженных контейнеров по соглашению сторон	28 257	-	-
ООО «Рускон»	Дебиторская за задолженность	За задолженность по договору транспортной экспедиции	18 468	12 456	18 769
ООО «Рускон-Брокер»	Дебиторская за задолженность	За задолженность по договору транспортной экспедиции	1 032	3 521	12 311
ООО «Дело-Центр»	Дебиторская за задолженность	Авансовый платеж по договору аренды	120	120	118
Итого			115 428	95 905	132 858
Основные общества					
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Кредиторская за задолженность	За задолженность перед принципалом за собранный доход на территории РФ с клиентов (демерредж, фрахт)	33 496	14 529	14 947
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Кредиторская за задолженность	Предоплата принципала за портовые услуги по обработке груза	-	-	15 406
Другие связанные стороны					
ООО «НУТЭП»	Кредиторская за задолженность	За задолженность по договору на обработку контейнеров и контейнеровозов	316 391	4 937	59
ООО «Сервисная компания «Дело»	Кредиторская за задолженность	За задолженность по субагентскому договору на оказание юридических и иных действий по предоставлению услуг по обслуживанию судов в порту Новороссийск	14 444	-	-
ООО «Рускон»	Кредиторская за задолженность	За задолженность по договору оказания услуг	5 274	3 122	3 904
ООО «Рускон»	Кредиторская за задолженность	Предоплата по договору транспортной экспедиции	859	-	-
ООО «НУТЭП»	Кредиторская за задолженность	За задолженность по договору аренды	51	-	-
ООО «Рускон»	Кредиторская за задолженность	За задолженность по договору за информационное обслуживание, транспортные услуги/юридические услуги	30	54	125
ООО «Трансконтейнер»	Кредиторская за задолженность	Предоплата по договору транспортной экспедиции	-	3 149	16
Итого			370 545	25 791	34 457

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Движение денежных средств	
		2020	2019
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. *	4111	343 892	386 683
Другие связанные стороны			
ООО «Рускон»	4111	212 483	237 943
ООО «Рускон – Брокер»	4111	31 983	71 815
ООО «Трансконтейнер»	4111	-	3 483
Итого по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	4 111	588 358	699 924
Основные общества			
ООО «НУТЭП»	4119	39 053	-
Итого по строке 4119 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	4119	39 053	-
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. *	4121	(371 900)	(292 248)
Другие связанные стороны			
ООО «Рускон»	4121	(40 699)	(34 349)
ООО «НУТЭП»	4121	(446 396)	(15 614)
ООО «Дело-Центр»	4121	(1 441)	(1 443)
ООО «Рускон-Брокер»	4121	-	(180)
ООО «Сервисная компания «Дело»	4121	(44 920)	-
Итого по строке 4121 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	4121	(905 356)	(342 391)
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	4322	(220 774)	(237 116)
ООО «ГКС»	4322	(220 774)	(237 116)
Итого по строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	4322	(441 548)	(474 231)

В рамках агентского договора от ZIM Integrated Shipping Services Ltd. было получено и направлено на оплату поставщикам за услуги, оказанные для ZIM Integrated Shipping Services Ltd., за 2020 год 312 782 тыс. руб. (в 2019 году – 354 463 тыс. руб.)

В рамках агентского договора было получено от клиентов за услуги, оказанные ZIM Integrated Shipping Services Ltd., и перечислено ZIM Integrated Shipping Services Ltd., 373 714 тыс. руб. (в 2019 году – 291 301 тыс. руб.)

Распределение дивидендов

В 2020 году Общество начислило дивиденды в адрес участников Общества – компании ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль) в размере 220 774 тыс. руб. (в 2019 году – 237 115,50 тыс. руб.) и ООО «Глобальный контейнерный сервис» в размере 220 774 тыс. руб. (в 2019 году – 237 115,50 тыс. руб.). В 2020 году Общество выплатило дивиденды в размере 441 548 тыс. руб. (в 2019 году – 474 231 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствовала.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 16 867 тыс. руб. (2019 г. – 16 218 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

18. Риски

Руководство Общества не имеет сомнений в непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, а также считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Ниже представлена информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым Общество может быть подвержено:

18.1. Риск снижения объемов экспедируемого груза по импортному направлению

Данный риск возникает в связи:

- со снижением потребительского спроса из-за удорожания импортных товаров;
- со стимулированием со стороны российского государства импортозамещения товаров;
- с введением запрета на ввоз ряда товаров из стран Европейского союза и США в ответ на санкции.

Общество оценивает данный риск как средний и, в случае его реализации, предполагает осуществить сокращение своих издержек, оптимизировать структуру Общества, вести агрессивную маркетинговую политику по поиску новых грузов.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

18.2. Риск возникновения сомнительной дебиторской задолженности

Данный риск возникает в связи с тем, что:

- ряд российских компаний, являющихся клиентами Общества, не может кредитоваться в банках из-за резкого увеличения процентов по кредитам. Это может привести к неплатежеспособности клиентов;
- увеличение курса доллара США приводит к удорожанию услуги, вследствие чего увеличивается простой груза на терминалах, образуется дебиторская задолженность.

В ответ на данный риск Обществом предприняты меры по усилению контроля за дебиторской задолженностью.

Генеральный директор АО «ЗИМ Раша»

Карапузов Ю. А.

Главный бухгалтер АО «ЗИМ Раша»



1 марта 2021 года

Каманина В. В.