

**Общество с ограниченной ответственностью
«Восточная Стивидорная Компания»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

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
I. Общие сведения	11
1. Информация об Обществе.....	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	12
II. Учетная политика.....	12
1. Основа составления	12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	13
4. Основные средства	13
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	14
6. Финансовые вложения.....	14
7. Запасы	14
8. Дебиторская задолженность	15
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	15
10. Капитал и резервы	16
11. Кредиты и займы.....	16
12. Оценочные обязательства и условные обязательства	16
13. Расчеты по налогу на прибыль	17
14. Доходы	17
15. Расходы	17
16. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	18
17. Данные прошлых отчетных периодов	18
III. Раскрытие существенных показателей	18
1. Основные средства	18
2. Финансовые вложения.....	19
3. Запасы	20
4. Дебиторская задолженность	20
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
6. Капитал и резервы	22
7. Кредиты и займы.....	22
8. Кредиторская задолженность	23
9. Налоги	24
10. Выручка от продаж	25
11. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	26
13. Связанные стороны.....	26
14. Условные обязательства	29
15. Обеспечения обязательств и платежей	30
16. Информация о финансовых инструментах срочных сделок.....	30
17. События после отчетной даты	31



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Восточная Стивидорная Компания»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Восточная Стивидорная Компания» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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


6 апреля 2020 года
Москва, Российская Федерация



**А. С. Зубенко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000080),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «Восточная Стивидорная
Компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
10 августа 2004 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1042501609039

Идентификационный номер налогоплательщика: 2508064833

692941, Россия, Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, 14А

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Восточная Стивидорная Компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /
 Собственность иностранных юридических лиц
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 692941, Приморский кр., г. Находка, ул. Внутрипортовая, д. 14А
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	73262854
ИНН	2508064833
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

ИНН 7705051102
 ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	210	-	-
1	Основные средства	1150	4 259 015	4 057 901	3 395 353
1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	135 006	-	-
2, П. III. 2	Финансовые вложения	1170	24 117 334	29 495 105	25 031 707
П. III. 9	Отложенные налоговые активы	1180	11 031	4 245	9 543
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 544	2 770	2 750
	Итого по разделу I	1100	28 525 140	33 560 021	28 439 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. III. 3	Запасы	1210	280 659	246 525	176 730
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	637	770	1 576
П. III. 4	Дебиторская задолженность	1230	9 291 024	8 417 892	4 985 351
П. III. 5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 132 520	732 202	2 325 324
	Прочие оборотные активы	1260	5 026	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 709 866	9 397 389	7 488 981
	БАЛАНС	1600	39 235 006	42 957 410	35 928 334

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П. III. 6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	397 992	397 992	397 992
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 356 918	18 954 487	13 341 600
	Итого по разделу III	1300	21 754 910	19 352 479	13 739 592
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. III. 7	Заемные средства	1410	16 215 470	22 154 174	21 024 073
П. III. 9	Отложенные налоговые обязательства	1420	149 628	139 067	140 961
	Итого по разделу IV	1400	16 365 098	22 293 241	21 165 034
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П. III. 7	Заемные средства	1510	366 146	518 005	474 365
П. III. 8	Кредиторская задолженность	1520	715 826	766 419	524 367
4	Оценочные обязательства	1540	33 026	27 266	24 976
	Итого по разделу V	1500	1 114 998	1 311 690	1 023 708
	БАЛАНС	1700	39 235 006	42 957 410	35 928 334

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "УК "Глобал Портс", по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019

 Комарова И.Ю.

6 апреля 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Восточная Стивидорная Компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью
/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	73262854
ИНН	2508064833
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
П. III. 10	Выручка	2110	8 149 779	7 876 620
3, П. III. 10	Себестоимость продаж	2120	(2 886 247)	(2 023 136)
	Валовая прибыль	2100	5 263 532	5 853 484
	Коммерческие расходы	2210	(2 873)	(1 707)
П. III. 11	Управленческие расходы	2220	(679 782)	(368 810)
	Прибыль от продаж	2200	4 580 877	5 482 967
	Доходы от участия в других организациях	2310	41 056	52 280
	Проценты к получению	2320	1 774 593	1 866 903
	Проценты к уплате	2330	(1 366 239)	(1 563 502)
П. III. 12	Прочие доходы	2340	203 392	2 448 474
П. III. 12	Прочие расходы	2350	(2 002 602)	(155 564)
	Прибыль до налогообложения	2300	3 231 077	8 131 558
	Текущий налог на прибыль	2410	(653 608)	(1 625 807)
П. III. 9	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 168	(14 516)
П. III. 9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 561)	1 895
П. III. 9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 786	(5 298)
	Прочее	2460	3 937	(460)
	Чистая прибыль	2400	2 577 631	6 501 888

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 577 631	6 501 888

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "УК "Глобал Портс", по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019  Комарова И.Ю.

6 апреля 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Восточная Стивидорная Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.


	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	73262854
ИНН	2508064833
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	397 992	-	-	-	13 341 600	13 739 592
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 501 888	6 501 888
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 501 888	6 501 888
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(889 000)	(889 000)
	в том числе:							
П. III.6	дивиденды	3227	x	x	x	x	(889 000)	(889 000)
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	397 992	-	-	-	18 954 487	19 352 479
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 577 631	2 577 631
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 577 631	2 577 631
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(175 200)	(175 200)
	в том числе:							
П. III.6	дивиденды	3327	x	x	x	x	(175 200)	(175 200)
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	397 992	-	-	-	21 356 918	21 754 910

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	21 754 910	19 352 479	13 739 592

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "УК "Глобал Портс", по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019  Комарова И.Ю.

6 апреля 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Восточная Стивидорная Компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2019
ИНН	73262854
по ОКВЭД 2	2508064833
по ОКФС/ОКФС	52.24
по ОКЕИ	1 23 00 / 23
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 274 394	7 707 499
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 140 295	7 652 239
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 510	2 162
	прочие поступления	4119	130 589	53 098
	Платежи - всего	4120	(6 644 017)	(5 623 568)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 876 401)	(1 173 217)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(856 762)	(778 354)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 484 666)	(1 587 910)
	налога на прибыль организаций	4124	(931 830)	(1 620 292)
П. III.5	прочие платежи	4129	(494 358)	(463 795)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 630 377	2 083 931
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 007 671	704 501
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 479	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 582 596	652 221
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	418 596	52 280
	Платежи - всего	4220	(977 050)	(1 087 804)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(738 663)	(1 087 804)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(238 387)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 030 621	(383 303)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 474	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 474	-
	Платежи - всего	4320	(4 155 703)	(3 588 154)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(439 120)	(580 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 716 583)	(3 008 154)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 152 229)	(3 588 154)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	508 769	(1 887 526)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	732 202	2 325 324
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 132 520	732 202
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(108 451)	294 404

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "УК "Глобал Портс", по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019

Комарова И.Ю. Комарова И.Ю.

6 апреля 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Восточная Стивидорная Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	73262854
ИНН	2508064833
по ОКВЭД	52.24
по ОКФС/ОКФЧ	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2019 г.	5 713 037	(2 409 441)	1 107 869	(237 908)	99 619	(394 490)	6 582 998	(2 704 312)
	5210	2018 г.	5 178 341	(2 120 306)	545 108	(10 412)	9 916	(299 051)	5 713 037	(2 409 441)
в том числе:										
<i>Здания</i>	5201	2019 г.	49 447	(20 015)	-	(2 390)	1 014	(1 772)	47 057	(20 773)
	5211	2018 г.	49 055	(18 309)	394	(2)	2	(1 708)	49 447	(20 015)
<i>Сооружения</i>	5202	2019 г.	967 806	(288 952)	121 621	-	-	(70 224)	1 089 427	(359 176)
	5212	2018 г.	586 611	(239 812)	381 195	-	-	(49 140)	967 806	(288 952)
<i>Транспортные средства</i>	5203	2019 г.	1 009 600	(315 212)	4 285	(221 262)	84 947	(35 373)	792 623	(265 638)
	5213	2018 г.	1 003 243	(280 936)	6 357	-	-	(34 276)	1 009 600	(315 212)
<i>Машины и оборудования</i>	5204	2019 г.	3 518 326	(1 771 825)	981 040	(12 600)	12 081	(285 509)	4 486 766	(2 045 253)
	5214	2018 г.	3 372 946	(1 568 421)	155 250	(9 870)	9 374	(212 778)	3 518 326	(1 771 825)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2019 г.	20 025	(13 437)	923	(1 656)	1 577	(1 612)	19 292	(13 472)
	5215	2018 г.	18 653	(12 828)	1 912	(540)	540	(1 149)	20 025	(13 437)
<i>Земельные участки</i>	5206	2019 г.	147 833	-	-	-	-	-	147 833	-
	5216	2018 г.	147 833	-	-	-	-	-	147 833	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2019 г.	-	-	209 229	(1 283)	-	(72 940)	207 946	(72 940)
	5230	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
<i>Транспортные средства</i>	5221	2019 г.	-	-	205 814	(1 283)	-	(70 980)	204 531	(70 980)
	5231	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5222	2019 г.	-	-	869	-	-	(790)	869	(790)
	5232	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Здания</i>	5223	2019 г.	-	-	2 390	-	-	(1 014)	2 390	(1 014)
	5233	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Офисное оборудование</i>	5224	2019 г.	-	-	156	-	-	(156)	156	(156)
	5234	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2019 г.	754 305	734 495	(602)	(1 107 869)	380 329
	5250	2018 г.	337 318	624 378	-	(207 391)	754 305
Сооружения	5241	2019 г.	292 043	207 907	(602)	(121 621)	377 727
	5251	2018 г.	320 079	152 957	-	(180 993)	292 043
Машины и оборудования	5242	2019 г.	462 262	521 380	-	(981 040)	2 602
	5252	2018 г.	17 239	471 421	-	(26 398)	462 262
Транспортные средства	5243	2019 г.	-	4 285	-	(4 285)	-
	5253	2018 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	2019 г.	-	923	-	(923)	-
	5254	2018 г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	92 138	100 651
в том числе:			
Сооружения	5261	71 321	98 688
Машины и оборудования	5262	20 817	1 963

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	135 006	4 698	4 698
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 015	74 601	74 601

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрчные финансовые вложения - всего	5301	2019 г.	29 495 105	3 612 005	(8 989 776)	24 117 334
	5311	2018 г.	25 031 707	7 036 264	(2 572 866)	29 495 105
в том числе:						
Вложения в уставные капиталы	5302	2019 г.	2 404	-	-	2 404
	5312	2018 г.	2 404	-	-	2 404
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2019 г.	2 404	-	-	2 404
	53121	2018 г.	2 404	-	-	2 404
Другие виды финансовых вложений	5304	2019 г.	29 492 701	3 612 005	(8 989 776)	24 114 930
	5314	2018 г.	25 029 303	7 036 264	(2 572 866)	29 492 701
Предоставленные займы	53042	2019 г.	29 492 701	3 612 005	(8 989 776)	24 114 930
	53142	2018 г.	25 029 303	7 036 264	(2 572 866)	29 492 701
Финансовых вложений - итог	5300	2019 г.	29 495 105	3 612 005	(8 989 776)	24 117 334
	5310	2018 г.	25 031 707	7 036 264	(2 572 866)	29 495 105

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	414 393	502 843
Расходы на оплату труда	5620	651 939	581 507
Отчисления на социальные нужды	5630	211 023	186 948
Амортизация	5640	394 490	299 051
Прочие затраты	5650	1 897 057	823 304
Итого по элементам	5660	3 568 902	2 393 653
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 568 902	2 393 653

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	27 266	148 395	(142 635)	-	33 026
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5701	27 266	77 396	(77 122)	-	27 540
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждению сотрудникам</i>	5702	-	70 999	(65 513)	-	5 486

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	24 976	147 790	(145 500)	-	27 266
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5711	24 976	86 817	(84 527)	-	27 266
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждению сотрудникам</i>	5712	-	60 973	(60 973)	-	-

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	33 922	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	33 922	-	-
и т.д.			-	-
Выданные - всего	5810	83 426 435	44 939 051	41 273 353
в том числе:				
поручительства	5811	83 426 435	44 939 051	41 273 353

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "УК "Глобал Портс",  Комарова И.Ю.
по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019

6 апреля 2020 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Восточная Стивидорная Компания» (далее - «Общество») образовано 10 августа 2004 г., регистрационный номер 1042501609039.

Основной вид деятельности Общества: транспортная обработка грузов (перевалка контейнерных и прочих грузов, а также связанные с ней услуги).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 г. составила 653 человека (2018 г. – 624 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: улица Внутрипортовая, д. 14А, г. Находка, Приморский край, Российская Федерация, 692941.

В соответствии с редакцией Устава Общества, зарегистрированной 23.11.2018, органами управления Общества являются общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Общества, представленный Управляющей организацией.

Формирование коллегиального исполнительного органа текущей редакцией Устава не предусмотрено.

Единственный участник Общества – НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД (Республика Кипр) – 100%.

Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Глобал Портс», действующее на основании решения единственного участника Общества №12 от 24.07.2019 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ЕИО/ВСК/9/УКПП/2019 от 01.08.2019. Договор действителен в течение трех лет, до 31.07.2022.

До 31.07.2019 Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Глобал Портс» также являлось единоличным исполнительным органом Общества на основании решения единственного участника Общества №21 от 15.07.2016 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 02-01-08-ЕИО от 01.08.2016.

Управляющая организация зарегистрирована по адресу: пл. Конституции, д. 3 корп., 2 литера А, пом. 88Н, офис 27, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация, 196247.

Устав предусматривает создание Ревизионной комиссии по решению общего собрания участников. В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Шепчугов И. П. – Руководитель департамента по правовым вопросам на Дальнем Востоке ООО «УК Глобал Портс»;
- Вишневецкая О. С. – Руководитель департамента корпоративного и правового обеспечения ООО «УК Глобал Портс»;
- Новосад А. А. – Руководитель департамента по правовым и имущественным вопросам ООО «УК Глобал Портс».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах 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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

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 и отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

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

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом 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.

Начисление амортизации производится линейным способом.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания	от 85 до 420
Сооружения	от 37 до 420
Транспортные средства	от 37 до 360
Машины и оборудование	от 25 до 240
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 25 до 181

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

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

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, 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 имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости запасов образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

8. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисление резерва сомнительных долгов относится на увеличение строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Восстановление резерва сомнительных долгов относится на увеличение строки 2340 «Прочие доходы».

9. 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные потоки Общества как агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

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.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В Обществе по решению участника может быть создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества, формируемый путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

11. Кредиты и займы

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату отражается в составе краткосрочных кредитов и займов.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

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;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждения сотрудникам.

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

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам премий и вознаграждения работникам по итогам года определяется на конец отчетного периода исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с Положением о премировании работников Общества, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина возникших и погашенных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строкам 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на отчетную дату отражена в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

14. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанием различного рода прочих услуг, доходов от сдачи имущества в аренду, а также прочих доходов связанных с основной деятельностью.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при наличии таковых.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сдаче имущества в аренду, за исключением управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

Для целей более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности Общества в учетную политику на 2019 год были внесены следующие изменения:

- доходы и расходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Последствия изменения учетной политики Общества были отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В связи с изменениями учетной политики, раскрытыми в п. 16 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, показатели 2018 года были скорректированы в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год следующим образом:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года				
2340	Прочие доходы	11 129 762	(8 681 288)	2 448 474
2350	Прочие расходы	(8 836 852)	8 681 288	(155 564)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся за балансом:

Категория арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Здания и сооружения	22 639	23 624	23 624
Транспортные средства	8 376	50 977	50 977
Итого	31 015	74 601	74 601

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 в составе арендованных зданий и сооружений отражены Причалы № 5, 6, 7, 8 общей площадью 34 668 кв.м, расположенные по адресу Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Внутрипортовая, д.28 и находящиеся в пользовании по договору аренды. Срок аренды – до 31.03.2061.

2. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дочерние общества	2 404	2 404	2 404
Итого вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2 404	2 404	2 404

Оценка финансовых вложений в дочерние общества на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Восточный международный экспедиторский сервис» (далее - ООО «ВМЭС»)	100%	РФ	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Доля Общества в уставном капитале дочернего общества не изменялась с 2008 г.

Займы выданные

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АО «Петролеспорт»	15 847 859	19 868 592	17 049 659
НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД	6 420 321	7 470 521	6 194 038
Глобал Порте Инвестментс Плс.	957 652	1 458 883	1 209 604
ООО «Логистический парк Янино»	889 098	-	-
НСС Пасифик Инвестментс Лтд.	-	694 705	576 002
Итого долгосрочные займы выданные	24 114 930	29 492 701	25 029 303

На 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 займы выданы связанным сторонам.

Задолженность АО «Петролеспорт» по долгосрочному займу выражена в долларах США со сроком погашения до 31.01.2021. Ставка по долгосрочному займу составляла 7,25% годовых (на 31.12.2018 – 7,25% годовых, на 31.12.2017 – 7,25% годовых). На 31.12.2019 задолженность по начисленным процентам составляет 6 200 212 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 5 922 302 тыс. руб., на 31.12.2017 – 3 684 444 тыс. руб.), является долгосрочной со сроком погашения до 31.01.2021 и отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД по долгосрочным займам на 31.12.2019 выражена в долларах США со сроком погашения до 01.01.2021 в размере 4 127 643 тыс. руб. и ставкой по займу 4,7% годовых (на 31.12.2018 – 4 897 677 тыс. руб. и ставкой 4,7% годовых, на 31.12.2017 – 4 060 815 тыс. руб. и ставкой 4,7% годовых), со сроком погашения до 22.01.2021 в размере 2 292 678 тыс. руб. и ставкой по займу 7,125% (на 31.12.2018 – 2 572 844 тыс. руб. и ставкой 7,125% годовых, на 31.12.2017 – 2 133 223 тыс. руб. и ставкой 7,15% годовых). На 31.12.2019 задолженность по начисленным процентам составляет 1 302 551 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 058 684 тыс. руб., на 31.12.2017 – 534 937 тыс. руб.), является долгосрочной со сроком погашения до 01.01.2021 и 22.01.2021 соответственно и отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность Глобал Порте Инвестментс Плс по долгосрочным займам выражена в долларах США со сроком погашения до 01.01.2021 в размере 727 392 тыс. руб. и ставкой по займу 5,7% годовых (на 31.12.2018 – 1 458 883 тыс. руб. и ставкой 5,7% годовых, на 31.12.2017 – 1 209 604 тыс. руб. и ставкой 5,7% годовых), со сроком погашения до 31.12.2024 в размере 230 260 тыс. руб. и ставкой по займу 7,00% (на 31.12.2018 и на 31.12.2017 задолженность отсутствует). На 31.12.2019 задолженность по начисленным процентам составляет 89 447 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 83 156 тыс. руб., на 31.12.2017 – отсутствует). По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 часть задолженности по начисленным процентам является долгосрочной со сроком погашения до 01.01.2021 в общей сумме 83 923 тыс. руб. Оставшая часть процентов в размере 6 524 тыс. руб. является краткосрочной и должна быть погашена до 31.12.2020. Задолженность по начисленным процентам отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность ООО «Логистический центр Янино» по долгосрочным займам выражена в рублях со сроком погашения до 31.03.2021. Ставка по долгосрочному займу составляла 4,88% годовых. На 31.12.2019 задолженность по начисленным процентам в размере 121 159 тыс. руб. отражена в составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность НСС Пасифик Инвестментс Лтд. по долгосрочному займу выражена в долларах США со сроком погашения до 22.01.2021. Ставка по долгосрочному займу составляла 7,25% годовых (на 31.12.2018 – 7,125% годовых, на 31.12.2017 – 7,125% годовых). В 2019 г. задолженность была досрочно погашена. На 31.12.2019 г. задолженность по начисленным процентам отсутствует (на 31.12.2018 – 138 049 тыс. руб., на 31.12.2017 – 73 420 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 задолженность по начисленным процентам являлась долгосрочной со сроком погашения до 22.01.2021 и отражалась по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3. Запасы

Ниже приведена информация о стоимости материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Запасные части	237 210	140 611	95 703
Сырье и материалы	21 614	92 419	68 292
Прочие материалы	21 835	13 495	12 735
Итого запасы	280 659	246 525	176 730

4. Дебиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	7 706 845	7 202 192	4 292 801
Проценты по займам выданным связанным сторонам	7 706 845	7 202 192	4 292 801
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 584 179	1 215 700	692 550
По налогам и сборам	506 366	214 099	75 781
Покупатели и заказчики	487 452	536 172	363 107
Авансы выданные	261 809	122 379	65 605
Авансы выданные перевозчикам на ж/д транспорте (перевыставляемые)	184 346	214 356	185 890

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	7 706 845	7 202 192	4 292 801
Проценты по займам выданным связанным сторонам	7 706 845	7 202 192	4 292 801
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 584 179	1 215 700	692 550
По претензиям	123 811	133 114	165
Проценты по займам выданным связанным сторонам	6 524	-	-
Прочие дебиторы	16 711	3 968	9 084
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(2 840)	(8 388)	(7 082)
Итого дебиторская задолженность	9 291 024	8 417 892	4 985 351

Информация о расчетах по процентам по займам, выданным в пользу связанных сторон, приведена в подразделе 2 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Налог на прибыль	254 819	-	-
Налог на добавленную стоимость	251 547	199 230	75 780
Прочие налоги и сборы	-	14 869	1
Итого	506 366	214 099	75 781

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	157	151	104
Средства на расчетных счетах	187 935	138 176	668 761
Средства на валютных счетах	682 897	593 751	583 360
Итого денежные средства	870 989	732 078	1 252 225
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	261 531	-	1 073 099
Денежные документы в кассе	-	124	-
Итого денежные эквиваленты	261 531	124	1 073 099
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 132 520	732 202	2 325 324

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

В российских рублях:

- в АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 60 000 тыс. руб. (на 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствуют);
- в ПАО «Сбербанк» на 31.12.2019 размещений не было (на 31.12.2018 – отсутствуют; на 31.12.2017 – 47 815 тыс. руб.).

В долларах США:

- в АО «Юникредит Банк» на общую сумму 201 531 тыс. руб. (на 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствуют);
- в ПАО «Банк ВТБ» на 31.12.2019 размещений не было (на 31.12.2018 – отсутствуют; на 31.12.2017 – 1 025 284 тыс.руб.).

Прочие платежи

Наименование	2019	2018
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи за вычетом поступлений по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента)	(191 756)	(148 176)
Суммы косвенных налогов в составе платежей 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 (в том числе таможенный НДС)	(120 789)	(158 723)
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	(53 853)	(55 206)
Расчеты по претензиям	(18 112)	(2 839)
Расчеты по страхованию	(12 318)	(19 170)
Иные платежи	(97 530)	(79 681)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(494 358)	(463 795)

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен учредителем.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 резервный капитал не создавался.

В 2019 г. в соответствии с решением единственного участника № 05 от 14.06.2019 Общество объявило о распределении прибыли за 2014 г. единственному участнику в общей сумме 175 200 тыс. руб. Задолженность по невыплаченным дивидендам отражена в составе кредиторской задолженности и по состоянию на 31.12.2019 составила 45 080 тыс.руб.

В 2018 г. в соответствии с решениями единственного участника № 04 от 06.02.2018, № 22 от 12.07.2018, № 24 от 02.08.2018, № 34 от 21.12.2018 и № 35 от 28.12.2018, Общество объявило о распределении прибыли за 2014 г. единственному участнику в общей сумме 889 000 тыс. руб. Задолженность по невыплаченным дивидендам отражена в составе кредиторской задолженности и по состоянию на 31.12.2018 составила 309 000 тыс.руб.

7. Кредиты и займы

Информация по раскрытию полученных кредитов и займов, в т.ч. от связанных сторон, приведена ниже:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2019	2018	2019	2018
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	22 154 174	21 024 073	518 005	474 365
Получено банковских кредитов в отчетном году	3 474	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(753)	-	753	-
Начислено процентов	-	-	1 366 239	1 563 502
Погашено в части основной суммы долга	(3 716 583)	(3 008 154)	-	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(1 484 666)	(1 587 910)
Курсовая разница	(2 224 842)	4 138 255	(34 185)	68 048
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец года	16 215 470	22 154 174	366 146	518 005

Информация по остаткам задолженности Общества по кредитам и займам представлена ниже:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные кредиты и займы			
Займы полученные от связанных сторон	16 213 103	22 154 174	21 024 073
Долгосрочные кредиты банков	2 367	-	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	16 215 470	22 154 174	21 024 073
Проценты по займам полученным от связанных сторон	365 378	518 005	474 365
Проценты по кредитам банков	768	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	366 146	518 005	474 365

На 31.12.2019 долгосрочный кредит банка представлен кредитом в долларах США от АО «Юникредит Банк» со сроком погашения 09.01.2024. Ставка по кредиту на 31.12.2019 составляет 6,5% годовых.

На 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 займы предоставлены связанными сторонами. На конец отчетного года у Общества есть задолженность перед компанией Глобал Портс (Файнанс) Плс:

- по долгосрочному займу в долларах США со сроком погашения до 15.09.2023 на сумму 14 479 743 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 16 249 173 тыс. руб., на 31.12.2017 – 15 264 053 тыс. руб.) и по начисленным процентам в размере 296 126 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 320 340 тыс. руб., на 31.12.2017 – 295 663 тыс. руб.). Ставка по долгосрочному займу на 31.12.2019 составляет 8,5% годовых (на 31.12.2018 – 7% годовых, на 31.12.2017 – 7% годовых).

- по долгосрочному займу в долларах США со сроком погашения до 17.01.2022 на сумму 1 733 360 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 5 905 001 тыс. руб., на 31.12.2017 – 5 760 020 тыс. руб.) и по начисленным процентам в размере 69 252 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 197 665 тыс. руб., на 31.12.2017 – 178 702 тыс. руб.). Ставка по долгосрочному займу на 31.12.2019 составляет 8,5% годовых (на 31.12.2018 – 7,12% годовых, на 31.12.2017 – 7,12% годовых).

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело остатков неиспользованных кредитных линий.

8. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Авансы полученные	403 454	236 868	284 778
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158 525	70 617	87 769
Расчеты по выплате доходов участникам	45 080	309 000	-
Расчеты перед персоналом	34 969	27 367	23 528
Расчеты по налогам и сборам	12 278	63 809	64 194
Расчеты по страховым взносам во внебюджетные фонды	29 615	26 109	21 997
Прочая	31 905	32 649	42 101
Итого кредиторская задолженность	715 826	766 419	524 367

9. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2019	2018
НДС по оказанным услугам в том числе:	161 332	143 073
по ставке НДС – 20% (в 2018 году – 18%)	161 332	143 073
НДС по приобретенным ценностям, поступившим в отчетном году	509 690	388 235
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету (в т.ч. по поступившим в предыдущих годах)	509 823	389 041

Налог на прибыль организации

Ставка налога на прибыль для Общества в 2019 г. и 2018 г. составляла 20%.

Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		646 215		1 615 856
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	68 026	13 605	48 071	9 614
По расходам прошлых лет	19 699	3 940	20 276	4 055
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	9 244	1 849	4 233	847
Итого ПНО	96 969	19 394	72 580	14 516
Постоянные налоговые активы (ПНА)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(41 055)	(8 211)	-	-
По иным операциям	(73)	(15)	-	-
Итого ПНА	(41 128)	(8 226)	-	-
Итого ПНО – чистая сумма	55 841	11 168	72 580	14 516
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	123 029	24 606	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 648	730	456	91
По компенсации за использование личного транспорта	-	-	6	1
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(90 003)	(18 001)	-	-
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 744)	(549)	(2 439)	(488)
По компенсации за использование личного транспорта	-	-	(7)	(1)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	33 930	6 786	(1 984)	(397)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(187 275)	(37 455)	(98 718)	(19 744)
По доходным вложениям в материальные ценности	(27 644)	(5 529)	-	-
По резервам сомнительных долгов	(575)	(115)	(9 120)	(1 824)
Расходы по приобретению лицензий	-	-	(31)	(6)

Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	131 215	26 243	87 028	17406
По доходным вложениям в материальные ценности	14 484	2 897	-	-
По резервам сомнительных долгов	16 968	3 394	-	-
По расходам будущих периодов	20	4	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(52 807)	(10 561)	(20 841)	(4 168)
Итого текущий налог на прибыль		653 608		1 625 807
Налогооблагаемая прибыль		3 268 041		8 129 032

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

Прочие налоги и сборы

На расходы в текущем периоде отнесены налоги и сборы в общей сумме 20 579 тыс.руб. (в 2018 г. - 60 146 тыс. руб.), в том числе налог на имущество организаций 14 828 тыс.руб. (в 2018 г. - 54 123 тыс. руб.), земельный налог – 5 080 тыс.руб. (в 2018 году - 5 080 тыс.руб.), иные налоги – 671 тыс.руб. (в 2018 году - 942 тыс. руб.)

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2019	2018
Услуги по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	8 110 318	7 823 939
Услуги по аренде	5 694	-
Иные услуги	33 767	52 681
Итого выручка	8 149 779	7 876 620

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2019	2018
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	2 868 051	2 023 136
Услуги по аренде	10 284	-
Иные услуги	7 912	-
Итого себестоимость продаж	2 886 247	2 023 136

Управленческие расходы сформированы по видам расходов:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019	2018
Расходы на осуществление полномочий исполнительного органа	554 538	254 145
Расходы на оплату труда	65 668	60 936
Отчисления на социальные нужды	18 084	12 985
Материальные затраты	11 832	3 059
Амортизация основных средств	2 705	3 185
Иные управленческие расходы	26 955	34 500
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	679 782	368 810

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	1 788 141	2 298 035	-
Доходы по претензиям, предъявленным контрагентам	130 814	-	125 141	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	35 216	-	20 276
Расходы на Фонд «Атмосфера»	-	31 700	-	-
Страховые возмещения	29 058	-	-	-
Расходы по коллективному договору	-	26 933	-	20 910
Списание невозмещаемого НДС	-	21 941	-	54 123
Реализация ТМЦ, ОС	15 523	11 838	5 218	5 078
Списание, ликвидация ОС, ТМЦ	8 565	9 674	4 331	-
Оплата услуг банка	-	4 697	-	6 411
Благотворительная и спонсорская помощь	-	1 215	-	1 833
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	8 431
Иные операции	19 432	71 247	15 749	38 502
Итого прочие доходы/расходы	203 392	2 002 602	2 448 474	155 564

В 2019 г. в соответствии с решением единственного участника № 03 от 29.03.2019 Общество создало некоммерческую организацию: Фонд поддержки общественных инициатив «Атмосфера», преследующий социальные, благотворительные, культурные, образовательные и иные общественно полезные цели.

Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте представлены свернуто в отчете о финансовых результатах.

Наименование	2019	2018
Доход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	6 416 156	10 979 323
Расход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	(8 204 297)	(8 681 288)
Итого курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	(1 788 141)	2 298 035

13. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется компанией НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД, которой принадлежит 100% долей Общества.

Конечной контролирующей организацией Общества является акционерное общество Глобал Порте Инвестментс Плс (Кипр), которое до 12 апреля 2018 года находилось под совместным контролем компании Транспортейшн Инвестментс Холдинг Лимитед (Кипр, доля владения – 30,75%) и АПМ Терминалс Б. В. (Нидерланды, доля владения – 30,75%). С 12 апреля 2018 года компания Глобал Порте Инвестментс Плс. находится под совместным контролем АПМ Терминалс Б. В. (Нидерланды, доля владения – 30,75%) и Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дело» (Россия, доля владения – 30,75%).

Дочерние общества

Состав дочерних и зависимых обществ приведен в подразделе «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества Глобал Порте Инвестментс Плс, контролирующей Общество, дочерние и зависимые общества АПМ Терминалс Б.В. и Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело», которые совместно контролируют Глобал Порте Инвестментс Плс, а также организации, связанные с АПМ Терминалс Б.В. и Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело» посредством единой системы контроля.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (с НДС):

Наименование связанной стороны (вид реализации)	2019	2018
<i>Дочерние общества</i>		
ООО «ВМЭС», обработка внешнеторговых грузов, аренда, предоставление рабочего места АСУ	218 337	132 836
<i>Другие связанные стороны</i>		
ООО «Маэрск», обработка внешнеторговых грузов	905 901	1 043 283
ООО «Рускон», обработка внешнеторговых грузов, аренда	6 794	-
Филиал ООО «Рускон» в г. Москве, предоставление подвижного состава, аренда транспортных средств	2 689	-
ООО «УК Глобал Порте», аренда	2 044	2 011
Ваянд Андрей Викторович, реализация ОС	867	-
Итого	1 136 632	1 178 130

В 2019 году Общество оказало ООО «ВМЭС» услуги на сумму 385 432 тыс.руб. (за 2018 г. - 445 217 тыс.руб.), которые были перевыставлены конечным поставщикам Общества на сумму 385 432 тыс.руб. (в 2018 г. - 445 217 тыс.руб.). В 2019 г. Общество оказало ООО «Рускон» услуги на сумму 36 394 тыс.руб.(в 2018 г. - 0 тыс.руб.), которые были перевыставлены конечным поставщикам Общества на сумму 36 394 тыс.руб. (за 2018 г. - 0 тыс.руб.).

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2019	2018
<i>Дочерние общества</i>		
ООО «ВМЭС», экспедиторские услуги, приобретение техники	991	-
<i>Другие связанные стороны</i>		
ООО «УК Глобал Порте»,выполнение функций по управлению Обществом, субаренда	665 694	299 891
АО «Петролеспорт», приобретение техники, ТМЦ	272 488	424 800
АО «Первый контейнерный терминал»,приобретение ТМЦ	1 156	-
Глобал Порте Инвестментс Плс., лицензионный платеж	58	-
ООО «Ролис», приобретение ИТ-услуг	12	-
Итого	940 399	724 691

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Долгосрочная задолженность						
<i>Основное общество</i>						
НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД	1 302 551	1 058 684	534 937	-	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>						
АО «Петролеспорт»	6 200 212	5 922 302	3 684 444	-	-	-
ООО «Логистический парк Янино»	121 159	-	-	-	-	-
Глобал Порте Инвестментс Плс.	82 923	83 156	-	-	-	-
НСС Пасифик Инвестментс Лтд.	-	138 049	73 420	-	-	-
Итого	7 706 845	7 202 191	4 292 801	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность						
<i>Основное общество</i>						
НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД	-	-	-	45 080	309 000	-
<i>Дочерние общества</i>						
ООО «ВМЭС»	12 114	36 419	16 379	867	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>						
ООО «Маэрск»	52 807	131 281	84 501	-	-	-
Глобал Порте Инвестментс Плс.	6 524	-	-	-	-	-
ООО «Рускон»	1 640	-	-	10 287-	-	-
ООО «УК Глобал Порте»	215	-	24 905	107 142	750	-
Итого	73 300	167 700	125 785	163 376	309 750	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, полученных от связанных сторон, приведена в п. 7 Раздела III настоящих пояснений.

Займы, выданные связанным сторонам

Информация о займах, выданных связанным сторонам, приведена в п. 2 Раздела III настоящих пояснений.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи (без НДС), в тыс.руб.	
		2019	2018
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Платежи			
в том числе:			
Основное Общество			
НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 222	(439 120)	(580 000)

Поручительства, предоставленные связанным сторонам

Информация о поручительствах, предоставленных связанным сторонам, приведена в подразделе 15 «Обеспечение обязательств и платежей» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Условные 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. 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, при этом Общество не оценивает его как значительное с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

15. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных поручительствах под обязательства связанных сторон

Контрагент (связанная сторона)	Бенефициар	Обязательства, которые покрывает обеспечение	Дата договора поручительства	Сумма по договору поручительства на 31.12.2019, с учетом %
Глобал Портс (Файнанс) Плс	БиЭнУай Меллон Корпорэйт Трасти Сервисез Лимитед	Обеспечение в рамках выпуска и размещения еврооблигаций	18.04.2016	12 975 481
Глобал Портс (Файнанс) Плс	БиЭнУай Меллон Корпорэйт Трасти Сервисез Лимитед	Обеспечение в рамках выпуска и размещения еврооблигаций	22.09.2016	19 148 401
Глобал Портс (Файнанс) Плс	Эс Ай Би (Сайпрус) Лимитед	Обеспечение в рамках договора о срочных сделках	27.06.2019	11 760 000
Глобал Портс (Файнанс) Плс	Джей.Пи.Морган ЭйДжи	Обеспечение в рамках договора о срочных сделках	25.06.2019	12 000 000
Глобал Портс (Файнанс) Плс	ВТБ Банк (Европа) СЕ	Обеспечение в рамках договора о срочных сделках	26.06.2019	11 760 000
Глобал Портс (Файнанс) Плс	Голдман Сакс Интернешнл	Обеспечение в рамках договора о срочных сделках	24.07.2019	11 328 743
АО «Петролеспорт»	АО «Альфа-Банк»	Обеспечение в рамках кредитного соглашения	17.12.2019	4 453 810
				83 426 435

Величина поручительства определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита или обязательства организации-должника, включая сумму процентов.

16. Информация о финансовых инструментах срочных сделок

В сентябре 2019 г. Общество заключило опционные контракты на покупку 28 000 тыс. долларов США, подлежащие к исполнению 18.01.2022 по курсам исполнения по 100 рублей за 1 доллар США. В соответствии с контрактом у Общества возникает обязанность оплатить премию по опционам в общем размере 39 857 тыс. руб., равными долями 25.07.2020, 25.01.2021, 25.07.2021.

Базисным активом опционных контрактов является иностранная валюта – доллар США.

Общество предполагает, что финансовый результат от исполнения контрактов позволит снизить негативный эффект возможного повышения обменного курса доллара США по отношению к российскому рублю.

Неисполненные сделки по состоянию на 31.12.2019 отсутствуют.

Справедливая стоимость опционных контрактов по состоянию на 31.12.2019 составляет 13 641 тыс. руб. Она рассчитана с применением модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза. В бухгалтерской отчетности Общества операции по опционным контрактам не отражаются до даты их исполнения.

17. События после отчетной даты

Коронавирус (COVID-19)

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. Хотя на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, как представляется, ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Общество может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально. Произошло ослабление определенных валют, в том числе российского рубля, снижение стоимости которого к доллару США в период после отчетной даты превышало 30% по сравнению с курсом на 31.12.2019 г., что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Распределение прибыли

В феврале 2020 г. в соответствии с решением единственного участника № 01 от 03.02.2020, Общество объявило о распределении прибыли за 2019 г. единственному участнику в общей сумме 333 000 тыс. руб. Данная операция будет отражена в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г.

Главный бухгалтер Управляющей организации _____ Комарова И.Ю.
ООО «УК Глобал Порте», по доверенности №958-ВСК от 01.08.2019

6 апреля 2020 г.

