

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Совкомфлот»
за 2021 год
Март 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Совкомфлот»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Совкомфлот» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Совкомфлот»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 22 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности «События после отчетной даты», в котором указано, что развитие геополитической напряженности, связанной с событиями на Украине, и введенные санкции некоторых стран оказали и могут в будущем оказать существенное влияние на экономику Российской Федерации, а также операционную и финансовую деятельность Общества и его дочерних организаций. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение финансовых вложений Общество имеет различные вклады в капитал дочерних организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Мы считаем, что вопрос обесценения финансовых вложений является одним из ключевых вопросов аудита текущего периода в силу существенности сумм финансовых вложений по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и субъективности принятых руководством допущений, лежащих в основе оценки и анализа наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Кроме того, неопределенность в отношении будущих финансовых показателей дочерних организаций влияет на величину их возмещаемой стоимости, сформированной на основе экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений. Данный факт может потенциально привести к обесценению финансовых вложений. Информация о финансовых вложениях раскрыта в пунктах 2 и 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Наши аудиторские процедуры в отношении возмещаемости финансовых вложений в дочерние организации включали изучение проведенного Обществом анализа наличия признаков устойчивого существенного снижения их стоимости. В частности, мы рассмотрели изменения стоимости доли Общества в чистых активах дочерних организаций, произошедшие в отчетном периоде и на предыдущую отчетную дату. По финансовым вложениям, в отношении которых были выявлены признаки обесценения, мы оценили расчет возмещаемой стоимости, подготовленный руководством, в том числе оценили применяемые допущения, лежащие в основе прогнозов руководства в отношении будущих денежных потоков дочерних организаций Общества. Мы проанализировали раскрытие информации о финансовых вложениях в дочерние организации, представленную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет за 2021 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, 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, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Р.Г. Романенко.



Р.Г. Романенко,
действующий от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 1 марта 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 21906101114)

11 марта 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Совкомфлот»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739028712.

Местонахождение: 191186, Россия, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма/ ПАО / Специальная российская собственность с
форма собственности: долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 191 186, г. Санкт-Петербург, набережная реки
Мойки, д.3, литер А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ /
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
31.12.21	
01126989	
7702060116	
64.20	
12247	41
384	

ИНН
ОГРН
ОГРНИП

7709383532
1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110			122
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
4	Основные средства	1150	393 193	287 149	286 475
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	555 642	442 039	455 445
10	Финансовые вложения	1170	61 452 794	46 697 085	29 661 060
15	Отложенные налоговые активы	1180		99 071	90 271
8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 766 347	3 759 246	48 163
	ИТОГО по разделу I	1100	66 167 976	51 284 590	30 541 536
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	688	586	1 402
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	72	20	2
11	Дебиторская задолженность	1230	5 447 714	9 439 918	4 809 607
10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		9 700 000	700 000
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 900 094	13 261 678	315 529
8	Прочие оборотные активы	1260	23 399	34 255	30 823
	ИТОГО по разделу II	1200	8 371 967	32 436 457	5 857 363
	БАЛАНС	1600	74 539 943	83 721 047	36 398 899

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 374 994	2 374 994	1 966 697
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 013 549	60 768 324	20 039 842
	Резервный капитал	1360	118 750	118 750	98 335
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 769 014	19 697 338	13 449 862
	ИТОГО по разделу III	1300	73 276 307	82 959 406	35 554 736
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	676 063	5 246	43 928
13	Оценочные обязательства	1430	32 897	149 125	
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	708 960	154 371	43 928
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	116 616	107 825	97 525
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	437 767	499 445	702 710
	Прочие обязательства	1550	293		
	ИТОГО по разделу V	1500	554 676	607 270	800 235
	БАЛАНС	1700	74 539 943	83 721 047	36 398 899

Руководитель

(подпись)

Тонковидов И.В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 2021 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма/
форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.21	
ИНН	01126989	
по ОКВЭД 2	7702060116	
по ОКОПФ / ОКФС	64.20	
по ОКЕИ	12247	41
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Выручка	2110	8 599 200	15 818 816
	Себестоимость продаж	2120	(2 079 176)	(2 057 348)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 520 024	13 761 468
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
	Управленческие расходы	2220	-----	-----
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 520 024	13 761 468
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	437 669	256 348
	Проценты к уплате	2330	-----	-----
14	Прочие доходы	2340	7 959 616	5 334 178
14	Прочие расходы	2350	(8 028 140)	(5 798 982)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 889 169	13 553 012
15	Налог на прибыль	2410	(976 282)	(103 982)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(206 394)	(151 464)
	отложенный налог на прибыль	2412	(769 888)	47 482
	Прочее	2460	(2)	(139)
18	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 912 885	13 448 891
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 912 885	13 448 891
	СПРАВОЧНО			
20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00249	0,00661
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Тонковидов И.В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма/

форма собственности: ПАО / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.21
ИНН	01126989
по ОКВЭД	7702060116
по ОКОПФ /	64.20
ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 966 697	-----	20 039 842	98 335	13 449 862	35 554 736
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	408 297	-----	-----	-----	13 448 891	13 857 188
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 448 891	13 448 891
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	408 297	-----	-----	X	X	408 297
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	(7 181 000)	(7 181 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 181 000)	(7 181 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	40 728 482	-----	-----	40 728 482
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	20 415	(20 415)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 374 994	-----	60 768 324	118 750	19 697 338	82 959 406
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	245 225	-----	5 912 885	6 158 110
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 912 885	5 912 885
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	245 225	X	-----	245 225
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(15 841 209)	(15 841 209)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 841 209)	(15 841 209)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 374 994	-----	61 013 549	118 750	9 769 014	73 276 307

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала,					
по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	73 276 307	82 959 406	35 554 736

Руководитель

(подпись)

11 марта 2022 г.

Тонковидов И.В.

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма ПАО - Смешанная российская собственность с долей
форма собственности: федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

К О Д Ы	
0710005	
31.12.21	
01126989	
7702060116	
64.20	
12247 41	
384	

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 664 401	2 556 447
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 489 644	2 242 292
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	101 257	99 926
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	73 500	214 229
Платежи - всего	4120	(2 253 025)	(2 511 426)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(648 628)	(601 494)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 377 749)	(1 593 837)
процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
налога на прибыль организаций	4124	(226 094)	(258 686)
прочие платежи	4129	(554)	(57 409)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	411 376	45 021
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 867 246	14 198 315
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	1 292
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	20 924
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 500 000	5 009 967
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 367 246	9 166 132
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(23 730 789)	(34 518 256)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(255 379)	(26 560)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(14 675 410)	(16 870 673)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 800 000)	(17 621 023)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 136 457	(20 319 941)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-----	42 871 153
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	42 871 153
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(15 840 936)	(8 895 446)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 840 936)	(7 181 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	-----	(1 714 446)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 840 936)	33 975 707
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 293 103)	13 700 787
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 261 678	315 529
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 900 094	13 261 678
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(68 481)	(754 638)

Руководитель Тонковидов И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

2021 г.

Описание	003	УДК
Публикуемое общество "Современный Коммунистический Флот"		

Организация Публичное акционерное общество «Сбербанк России»
Единица измерения: *тыс. руб.*

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

[illegible]

1.3 Нематериальные активы: с полностью погашенной стоимостью

[illegible]

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.							
	5150	за 2020 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)									
.....	5141	за 2021 г.							
.....	5151	за 2020 г.							
.....	5142	за 2021 г.							
.....	5152	за 2020 г.							
.....	5143	за 2021 г.							
.....	5153	за 2020 г.							
.....	5144	за 2021 г.							
.....	5154	за 2020 г.							

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.				
	5170	за 2020 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
.....	5161	за 2021 г.				
.....	5171	за 2020 г.				
.....	5162	за 2021 г.				
.....	5172	за 2020 г.				
.....	5163	за 2021 г.				
.....	5173	за 2020 г.				
.....	5164	за 2021 г.				
.....	5174	за 2020 г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.				
	5190	за 2020 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
.....	5181	за 2021 г.				
.....	5191	за 2020 г.				
.....	5182	за 2021 г.				
.....	5192	за 2020 г.				
.....	5183	за 2021 г.				
.....	5193	за 2020 г.				
.....	5184	за 2021 г.				
.....	5194	за 2020 г.				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	пересчета		Обороты между группами	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	484 371	(197 222)	133 722	(7 621)	3 559	(23 616)	-----	-----	-----	610 472	(217 279)
	5210	за 2020 г.	475 235	(188 760)	22 686	(13 550)	13 550	(22 012)	-----	-----	-----	484 371	(197 222)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 2021 г.	-----	-----	66 229	-----	-----	(981)	-----	-----	-----	66 229	(981)
офисное здание	5211	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
неотделимые улучшения	5202	за 2021 г.	296 669	(56 478)	-----	(4 887)	930	(7 171)	-----	-----	-----	291 782	(62 719)
	5212	за 2020 г.	296 669	(49 193)	-----	-----	-----	(7 285)	-----	-----	-----	296 669	(56 478)
земельный участок	5203	за 2021 г.	-----	-----	50 854	-----	-----	-----	-----	-----	-----	50 854	-----
	5213	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
машины и оборудование	5204	за 2021 г.	94 649	(67 763)	14 185	(2 475)	2 370	(9 722)	-----	-----	-----	106 359	(75 115)
	5214	за 2020 г.	86 241	(68 693)	16 926	(8 518)	8 518	(7 588)	-----	-----	-----	94 649	(67 763)
транспортные средства	5205	за 2021 г.	20 435	(8 840)	2 157	-----	-----	(2 140)	-----	-----	-----	22 592	(10 980)
	5215	за 2020 г.	23 469	(9 221)	-----	(3 034)	3 034	(2 653)	-----	-----	-----	20 435	(8 840)
прочие материальные объекты и другие виды активов	5206	за 2021 г.	72 618	(64 141)	297	(259)	259	(3 602)	-----	-----	-----	72 656	(67 484)
	5216	за 2020 г.	68 856	(61 653)	5 760	(1 998)	1 998	(4 486)	-----	-----	-----	72 618	(64 141)
	5207	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5217	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	545 868	(103 829)	128 975	-----	-----	(15 372)	-----	-----	-----	674 843	(119 201)
	5230	за 2020 г.	545 868	(90 423)	-----	-----	-----	(13 406)	-----	-----	-----	545 868	(103 829)
в том числе: (группа объектов)	5221	за 2021 г.	-----	-----	125 018	-----	-----	(1 852)	-----	-----	-----	125 018	(1 852)
офисное здание	5231	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
неотделимые улучшения	5222	за 2021 г.	545 868	(103 829)	3 957	-----	-----	(13 520)	-----	-----	-----	549 825	(117 349)
	5232	за 2020 г.	545 868	(90 423)	-----	-----	-----	(13 406)	-----	-----	-----	545 868	(103 829)
	5223	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-----	133 722	-----	(133 722)	-----
	5250	за 2020 г.	-----	22 686	-----	(22 686)	-----
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2021 г.	-----	66 229	-----	(66 229)	-----
офисное здание	5251	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
неотделимые улучшения	5242	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5252	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
земельный участок	5243	за 2021 г.	-----	50 854	-----	(50 854)	-----
	5253	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
машины и оборудование	5244	за 2021 г.	-----	14 185	-----	(14 185)	-----
	5254	за 2020 г.	-----	16 926	-----	(16 926)	-----
транспортные средства	5245	за 2021 г.	-----	2 157	-----	(2 157)	-----
	5255	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
прочие материальные объекты и другие виды активов	5246	за 2021 г.	-----	297	-----	(297)	-----
	5256	за 2020 г.	-----	5 760	-----	(5 760)	-----

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	437	310
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
серверное оборудование	5262	437	310
-----	5263	-----	-----
-----	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
-----	5272	-----	-----
-----	5273	-----	-----
-----	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	555 642	442 039	455 445
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 375	47 770	48 805
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	311 416	515 320	519 596
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

стр 113

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-		Итого: первоначальная стоимость, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	46 697 085	-----	14 755 709	-----	-----	-----	-----	-----	-----	61 452 794	-----
	5311	за 2020 г.	29 661 060	-----	17 041 141	(5 116)	-----	-----	-----	-----	-----	46 697 085	-----
в том числе: (группа, вид)													
акции, доли в уставном капитале	5302	за 2021 г.	46 697 085	-----	14 748 301	-----	-----	-----	-----	-----	-----	61 445 386	-----
	5312	за 2020 г.	29 661 060	-----	17 041 141	(5 116)	-----	-----	-----	-----	-----	46 697 085	-----
опцион по акциям	5303	за 2021 г.	-----	-----	7 408	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7 408	-----
	5313	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	9 700 000	-----	8 800 000	(18 500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5315	за 2020 г.	700 000	-----	13 919 467	(5 009 367)	-----	-----	-----	-----	89 900	9 700 000	-----
в том числе: (группа, вид)													
облигации	5306	за 2021 г.	9 700 000	-----	8 800 000	(18 500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5316	за 2020 г.	700 000	-----	13 919 467	(5 009 367)	-----	-----	-----	-----	89 900	9 700 000	-----
	5307	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	56 397 085	-----	23 555 709	(18 500 000)	-----	-----	-----	-----	-----	61 452 794	-----
	5310	за 2020 г.	30 361 060	-----	30 960 608	(5 014 483)	-----	-----	-----	-----	89 900	56 397 085	-----

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерв под обесценение	
						себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	586	-----	20 496	(20 394)	-----	-----	-----	x	x	688	-----
	5420	за 2020 г.	1 402	-----	26 520	(27 336)	-----	-----	-----	x	x	586	-----
в том числе: (группа, вид)													
материалы	5401	за 2021 г.	586	-----	20 496	(20 394)	-----	-----	-----	-----	-----	688	-----
	5421	за 2020 г.	1 402	-----	26 520	(27 336)	-----	-----	-----	-----	-----	586	-----
	5402	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменяется за период								На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло						увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго-срочную задолженность	в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие начисления, проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ из финансового результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																	
	5502	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5503	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5504	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	9 439 918	-----	5 465 439	-----	(9 457 643)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 447 714	-----
	5530	за 2020 г.	4 809 607	-----	9 439 207	-----	(4 808 896)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	9 439 918	-----
в том числе: (вид)																	
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	256 466	-----	26 592	-----	(256 428)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	26 630	-----
	5531	за 2020 г.	219 689	-----	256 427	-----	(219 650)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	256 466	-----
оформленные вексели	5512	за 2021 г.	94 768	-----	15 055	-----	(88 265)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	21 558	-----
	5532	за 2020 г.	83 333	-----	71 843	-----	(60 408)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	94 768	-----
отчисления к покупателям	5513	за 2021 г.	8 837 561	-----	5 200 482	-----	(8 837 561)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5 200 482	-----
	5533	за 2020 г.	4 447 092	-----	8 837 560	-----	(4 447 091)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	8 837 561	-----
прочие		за 2021 г.	251 123	-----	223 310	-----	(275 389)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	199 044	-----
		за 2020 г.	59 493	-----	273 377	-----	(81 747)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	251 123	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5500	за 2021 г.	9 439 918	-----	5 465 439	-----	(9 457 643)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	X	X	5 447 714	-----
	5520	за 2020 г.	4 809 607	-----	9 439 207	-----	(4 808 896)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	X	X	9 439 918	-----

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)							
	5541	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по спорным операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)	5552	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	107 825	116 404	-----	(107 613)	-----	-----	116 616
	5580	за 2020 г.	97 525	107 613	-----	(97 313)	-----	-----	107 825
в том числе: (вид)	5561	за 2021 г.	3 660	20 722	-----	(3 660)	-----	-----	20 722
поставщики и подрядчики	5581	за 2020 г.	17 576	3 660	-----	(17 576)	-----	-----	3 660
заемщики по выпискам и сборам	5562	за 2021 г.	97 590	90 201	-----	(97 590)	-----	-----	90 201
	5582	за 2020 г.	79 652	97 590	-----	(79 652)	-----	-----	97 590
авансы поставщикам	5563	за 2021 г.	369	706	-----	(158)	-----	-----	917
	5583	за 2020 г.	212	158	-----	(1)	-----	-----	369
прочие	-----	за 2021 г.	6 206	4 775	-----	(6 205)	-----	-----	4 776
	-----	за 2020 г.	85	6 205	-----	(84)	-----	-----	6 206
	-----	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	-----	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	-----	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	-----	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	-----	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 2021 г.	107 825	116 404	-----	(107 613)	-----	x	116 616
	5570	за 2020 г.	97 525	107 613	-----	(97 313)	-----	x	107 825

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	5 021	6 232
Расходы на оплату труда	5620	1 119 332	1 228 088
Отчисления на социальные нужды	5630	202 666	217 189
Амортизация	5640	38 982	35 534
Прочие затраты	5650	713 175	570 305
Итого по элементам	5660	2 079 176	2 057 348
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 079 176	2 057 348

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	648 570	476 999	(654 905)	-----	470 664
в том числе:						
расходы на аудит	5701	8 800	20 500	(20 500)	-----	8 800
расходы на неиспользованный отпуск	5702	75 524	103 205	(98 034)	-----	80 695
расходы на премию	5703	407 468	345 559	(412 336)	-----	340 691
расходы на дополнительную мотивацию	5704	149 125	-----	(116 228)	-----	32 897
расходы на консультационные услуги	5705	7 440	7 271	(7 339)	-----	7 372
расходы на вознаграждение рейтинговой комиссии		213	464	(468)	-----	209
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	69 280 254	66 637 036	55 839 909
в том числе:				
гарантии	5811	69 280 254	66 637 036	55 839 909
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Тонковидов И.В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----		-----	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-----		-----	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----		-----	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2021 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2021 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель

Тонковидов И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» за 2021 год

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

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Деятельность

Публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот» (сокращенное наименование ПАО «Совкомфлот», далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 18 декабря 1995 г., свидетельство № 039329. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027739028712.

Учредителем Общества является Министерство имущества Российской Федерации, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом, которому по состоянию на 31 декабря 2021 г. принадлежит 82,8% акций Общества (82,8% акций по состоянию на 31 декабря 2020 г.). Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на организованном рынке ценных бумаг на Московской бирже. Структура акционеров представлена в Пояснении 12. Уставный капитал.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 191186, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6.

Основной целью деятельности ПАО «Совкомфлот» является развитие Общества как крупнейшего национального перевозчика, занимающего лидирующее положение в российском судоходстве и стратегических сегментах российской грузовой базы, конкурентоспособного на международном рынке.

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являются:

- Консультационные услуги, в том числе включающие в себя:
 - планирование и организация перевозок грузов и пассажиров;
 - консультирование по состоянию и перспективам развития различных сегментов судоходного рынка;
 - проработку перспективных проектов в области судоходства;
 - оказание консультаций по ведению операций по приобретению и продаже судов;
 - осуществление маркетинга, изучение конъюнктуры рынка и работа с грузовладельцами;
 - консультирование по вопросам страхования и организация страхового покрытия;
 - участие в переговорах, направленных на достижение целей деятельности и подготовке соответствующих проектов документов и соглашений; подготовку проектов корпоративных и договорных документов;

- проверку проектов документации в отношении различного рода договоров, сделок, включая финансирование купли-продажи судов и их заказ на вервях, рефинансирование и т.п.;
- правовой анализ спорных правоотношений;
- организацию аудита;
- организацию расчетов и консультирование по финансовым вопросам;
- представление интересов заказчика на конференциях и семинарах в области судоходства и транспортных систем;
- иную деятельность, направленную на развитие бизнеса.
- Участие в других организациях.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составляла 99 человек, в 2020 году – 99 человек.

Органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор и Правление.

Генеральным директором Общества является Игорь Васильевич Тонковидов.

В ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

<i>Фамилия</i>	<i>Должность / Наименование организации</i>
Джиоев З.Т.	Заместитель руководителя (Федеральное агентство морского и речного транспорта)
Кожемякин Н.В.	Начальник отдела управления (Федеральное агентство морского и речного транспорта)
Тихонов А.В.	Член ревизионной комиссии (АО «РЖД»)

Аудитором Общества является ООО «Эрнст энд Янг».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 11 марта 2022 г.

2. Учетная политика

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в последней редакции), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2021 г. и составившего 74,2926 руб./долл., 84,0695 руб./евро. На 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. официальный курс рубля составлял 73,8757 руб./долл., 90,6824 руб./евро и 61,9057 руб./долл., 69,3406 руб./евро соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены в состав прочих доходов и расходов.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств числится оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком эксплуатации свыше 1 года и используемые при оказании услуг и для управленческих целей.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации Обществом.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом, срок полезного использования таких основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г.

Активы, стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации ведется надлежащий контроль за их движением путем учета данных активов на забалансовом счете МЦ04. В целях учета по налогу на прибыль указанные активы одновременно признаются в составе материальных расходов.

Объекты основных средств, предоставляемые Обществом за плату во временное пользование с целью получения дохода, учитываются обособленно в составе «Доходных вложений в материальные ценности».

Учет нематериальных активов

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно, исходя из срока полезного использования, который устанавливается на основании первичных документов либо на основании приказа руководителя, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе нематериальных активов Общества числятся Товарные знаки, срок полезного использования по которым применяется на основании Свидетельств о регистрации, и Web-сайт компании, срок полезного использования которого составляет 5 лет.

Учет материалов

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9` ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» списание запасов производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Долгосрочные финансовые вложения

Инвестиции в дочерние и зависимые общества, за исключением инвестиций в акции ПАО «Новошип», Оверсиз Холдинг Лимитед в части акций, принятых к учету в 2017-2021 годах, и вклада в ООО «СКФ Арктика», приведены в отчетности в оценке, установленной учредителем при создании Общества в процессе преобразования из АКП «Совкомфлот» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 г. № 863-р.

Данные инвестиции представляют собой финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В соответствии с учетной политикой оценка финансовых вложений при выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Балансовой стоимостью финансовых вложений в виде обыкновенных акций ПАО «Новошип», принятых к учету в 2007-2008 годах, признается денежная оценка имущества, определенная Советом директоров ПАО «Совкомфлот» на основании оценки независимого оценщика и стоимости фактических затрат по выкупу пакета акций. Дальнейшее приобретение акций ПАО «Новошип» производилось по цене соответствующих договоров купли-продажи.

Стоимость приобретения финансовых вложений в виде обыкновенных акций компании Оверсиз Холдинг Лимитед, принятых к учету в 2017-2021 годах, определялась исходя из размера ее чистых активов.

Размер вклада в уставный капитал и имущество ООО «СКФ Арктика» учитывается в стоимости, определяемой учредительным и уставными документам компании.

По остальным финансовым вложениям, приобретенным за плату, первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. При наличии признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги

Дебиторская задолженность за оказанные услуги определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован полностью в размере 118 750 тыс. руб., что составляет 5% от суммы уставного капитала.

Признание доходов

Доходы Общества формируются за счет реализации консультационных услуг, сдачи имущества в аренду и доходов от дочерних компаний в форме дивидендов, которые признаются в отчетности в качестве доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации определяется в отчетности «по отгрузке», то есть по мере оказания услуг, что подтверждается получателем услуг. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от дочерних компаний в форме дивидендов признаются по дате принятия решения о распределении прибыли и выплате таких дивидендов.

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание расходов

Учитывая специфику деятельности Общества, затраты на производство (себестоимость услуг) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаемые в составе расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с п. 17 и п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В связи с реализацией в декабре 2021 года Программы долгосрочной мотивации работников Группы Совкомфлот с выплатами на основе акций Обществом было принято решение отражать расходы по данной программе используя требования МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» в виду отсутствия регулирования отражения данных операций в федеральных стандартах бухгалтерского учета и с целью сближения отражения этой операции с консолидированной отчетностью Группы Совкомфлот, подготовленной по МСФО.

Способы оценки имущества

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

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

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

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений, предусмотренных трудовыми договорами и положением об оплате труда и материальном поощрении Общества, включая обязательства по программе долгосрочного стимулирования (ПДС) и программе долгосрочной мотивации с выплатами на основе акций (ПДМВА), отражаемые в составе раздела «Капитал и резервы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты, изначально имеющие краткосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» пересчет денежных потоков в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату платежа. Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее. В качестве денежных эквивалентов могут рассматриваться, например, векселя банка. Процентный доход по денежным эквивалентам отражается в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки Общества, полученные в виде дивидендов, отражаются по строке 4214 Отчета о движении денежных средств в составе потоков от инвестиционных операций.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пп. 9-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как прочие денежные потоки от текущих операций.

Движение денежных средств в валюте в отчете о движении денежных средств показывается по курсу на дату совершения операции. Для сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств указан показатель величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету

С 1 января 2021 г. вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Новый ФСБУ не оказал существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Изменения в учетной политике в 2021 году

В связи с вступлением в силу в 2021 году Программы долгосрочной мотивации работников Группы Совкомфлот с выплатами на основе акций Обществом было принято решение отражать операции по данной программе в соответствии с МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» в виду отсутствия регулирования данного вопроса в федеральных стандартах бухгалтерского учета и с целью сближения отражения этой операции с консолидированной отчетностью Группы Совкомфлот, подготовленной по МСФО (см. также Примечание 13).

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие ФСБУ:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»*;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за исключением применения стандарта МСФО 16 «Аренда».

В соответствии с заключенными договорами аренды Общество арендует объекты недвижимости, учет которых с 1 января 2022 г. осуществляется с применением положений МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

По состоянию на 1 января 2022 г. Общество отразит право пользования активами и обязательства по аренде. В настоящее время Общество находится в процессе оценки эффекта применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

3. Изменение сравнительных показателей

Изменения сравнительных показателей не производились.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств составила 393 193 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 106 044 тыс. руб. в основном в связи с приобретением офиса по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А.

На конец отчетного периода балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составила 555 642 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 113 603 тыс. руб. в основном в связи с приобретением офиса по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.2, 2.3 и 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

* Учитывая раскрытие Обществом консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и на основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Обществом было принято решение с 2022 года для учета аренды в бухгалтерском учете применять МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вместо ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Арендованные основные средства

В соответствии с Договором аренды № 03-А080254 от 20 октября 2005 г. по Акту приема-передачи объекта нежилого фонда от 21 октября 2005 г. ПАО «Совкомфлот» приняло в аренду от КУГИ (последующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») нежилое здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А.

В соответствии с Договором аренды № 03/ЗД-06626 от 16 сентября 2008 г. ПАО «Совкомфлот» приняло от КУГИ (последующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») в аренду земельный участок, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А.

В соответствии с Договором купли-продажи недвижимого имущества бн от 21 мая 2021 г. ПАО «Совкомфлот» приобрело нежилое здание и земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А. По состоянию на 31 декабря 2021 г. данные объекты находятся в собственности ПАО «Совкомфлот».

В соответствии с Договором аренды № LT-18-SFL от 1 января 2008 г. ПАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Гашека Риэлти» (действующий собственник филиал Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью ЛОМНИА СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД) нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6, стоимость которого на 31 декабря 2021 г. составила 310 264 тыс. руб.

В соответствии с Договором субаренды без номера от 30 марта 2018 г. ПАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Санкт-Петербург)» нежилое помещение, расположенное по адресу: Приморский край, г. Владивосток, пр-т Острякова, д. 8, стоимость которого на 31 декабря 2021 г. составила 1 152 тыс. руб.

Учет арендованного имущества осуществляется на забалансовом счете 001 «Арендованные Основные средства».

Информация о стоимости данного арендуемого имущества отражена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Информация о наличии прочих оборотных и внеоборотных активов представлена таблице:

<i>Вид прочих внеоборотных активов</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Предоставленные займы	3 701 556	3 701 556	1 073
Авансы поставщикам	5 027	5 027	5 027
Технологическое подключение к электрической сети	20 233	20 842	21 452
Авансы на приобретение основных средств и программ ЭВМ	472	4 256	807
Программы ЭВМ и прочие	39 059	27 565	19 804
Итого	3 766 347	3 759 246	48 163

<i>Вид прочих оборотных активов</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
НДС с авансов поставщикам	3 338	14 910	16 048
Программы ЭВМ и прочие	20 061	19 345	14 775
Итого	23 399	34 255	30 823

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	344 634	67 896	44 720
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 555 460	13 193 782	270 809
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 900 094	13 261 678	315 529
Денежные эквиваленты	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 900 094	13 261 678	315 529

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело вклады в уставные капиталы и в имущество дочерних компаний, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 61 445 386 тыс. руб., в том числе:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал и имущество</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	139	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	25 055 334	100
4	ПАО «Новошип» (обыкновенные акции)	23 071 965	98,29
5	ПАО «Новошип» (привилегированные акции)	19 254	1,48
6	ООО «СКФ Арктика»*	13 297 888	99
	Итого	61 445 386	—

* Вклад Общества в ООО «СКФ Арктика» включает в себя вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и вклад в имущество в размере 13 297 878 тыс. руб.

Также в составе Финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена справедливая стоимость опциона по акциям Общества, предоставленного в рамках Программы долгосрочной мотивации сотрудников с выплатами на основе акций, участникам дочерних компаний на сумму 7 408 тыс. руб., в том числе:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Сумма</i>
1	ПАО «Новошип»	987
2	ООО «СКФ Арктика»	580
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	2 997
4	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	2 844
	Итого	7 408

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело вклады в уставные капиталы и в имущество дочерних компаний, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 46 697 085 тыс. руб., в том числе:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал и имущество</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	139	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	16 674 911	100
4	ПАО «Новошип» (обыкновенные акции)	23 071 965	98,29
5	ПАО «Новошип» (привилегированные акции)	19 254	1,48
6	ООО «СКФ Арктика»*	6 930 010	99
	Итого	46 697 085	—

* Вклад Общества в ООО «СКФ Арктика» включает в себя вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и вклад в имущество в размере 6 930 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 29 661 060 тыс. руб., в том числе:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
1	Совчарт С.А. Женева	806	100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	139	100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	6 563 770	100
4	Национальный резервный банк	5 116	0,3
5	ПАО «Новошип» (обыкновенные акции)	23 071 965	98,29
6	ПАО «Новошип» (привилегированные акции)	19 254	1,48
7	ООО «СКФ Арктика»	10	99
	Итого	29 661 060	—

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело размещенных срочных депозитов, сроком более 90 дней.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело размещенные срочные депозиты в Банке ВТБ (ПАО):

- в размере 8 000 000 тыс. руб. сроком на 220 дней под 4,55% годовых;
- в размере 1 700 000 тыс. руб. сроком на 138 дней под 4,40% годовых.

Данные денежные средства были отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело размещенный срочный депозит в Банке ВТБ (ПАО) в размере 700 000 тыс. руб. сроком на 237 дней под 6,25% годовых. Данные денежные средства были отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

В 2021 году Обществом оплачены 52 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Регистрация прав на акции произведена в следующие сроки: 4 февраля 2021 г. – 17 акций, 15 июля 2021 г. – 17 акций, 19 октября 2021 г. – 18 акций. Общая стоимость приобретения 52-х акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 8 380 423 тыс. руб.

Также в 2021 году Обществом был внесен вклад в имущество ООО «СКФ Арктика» в размере 6 367 878 тыс. руб. Данное решение было принято 23 июля 2021 г.

В 2020 году Обществом оплачены 60 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Регистрация права на акции произведена 21 октября 2020 г. Стоимость приобретения 60-ти акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 10 111 141 тыс. руб.

Также в 2020 году Обществом был внесен вклад в имущество ООО «СКФ Арктика» в размере 6 930 000 тыс. руб. Данное решение было принято 21 октября 2020 г.

Кроме того, в 2020 году Обществом были проданы 5 116 акций АКБ «Национальный резервный банк». Регистрация перехода права собственности на акции произведена 20 мая 2020 г. Стоимость продажи одной акции составила 4,08989 тыс. руб., т.е. 20 924 тыс. руб. за 5 116 акций.

В 2019 году Обществом оплачены 18 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Регистрация права на акции произведена 17 января 2019 г. (на 9 акций) и 23 апреля 2019 г. (на 9 акций). Стоимость приобретения 18-ти акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 2 284 586 тыс. руб.

Также в 2019 году Обществом были проданы 150 000 акций АО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа». Регистрация перехода права собственности на акции произведена 23 сентября 2019 г. Продажная стоимость одной акции составила 0,40166 тыс. руб., т.е. 60 249 тыс. руб. за 150 000 акций.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В результате проверки на предмет устойчивого снижения стоимости вложений признаков не выявлено.

11. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет 5 447 714 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 9 439 918 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 4 809 607 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками составила 26 630 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 256 466 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 219 689 тыс. руб.).

12. Уставный капитал

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества на 31 декабря 2021 г. составляет 2 374 993 901 шт. номинальной стоимостью 1 рубль. На 31 декабря 2020 г. количество акций составляло 2 374 993 901 шт. номинальной стоимостью 1 рубль, на 31 декабря 2019 г. – 1 966 697 210 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

Общество вправе размещать дополнительно к выпущенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 247 269 044 штук номинальной стоимостью 1 рубль (объявленные акции). После размещения объявленные акции предоставляют их владельцам такой же объем прав, как и размещенные акции Общества.

Все выпущенные акции полностью оплачены.

В октябре 2020 года Общество осуществило первичное публичное размещение («Размещение») 408 296 691 вновь выпущенных обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая по цене 105 рублей за одну обыкновенную акцию и их листинг на Московской бирже. Объем средств, привлеченных в результате Размещения, составил 42 871,2 млн руб.

В ноябре 2020 года андеррайтеры в полном объеме исполнили опцион «пут», предоставленный им в связи с Размещением, в отношении 37 117 881 акций Общества, которые были приобретены андеррайтерами на Московской бирже в рамках мер по стабилизации. В результате, данные акции были выкуплены ООО «СКФ Арктика» (СКФ Арктика), дочерней компанией ПАО «Совкомфлот», за 3 701,6 млн руб. Указанные акции по состоянию на 31 декабря 2020 г. находятся во владении СКФ Арктика.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. доля акций ПАО «Совкомфлот» в свободном обращении составляет 15,4%, в собственности Российской Федерации остается 82,8% акций, в собственности СКФ Арктика 1,8%. Изменение доли владения СКФ Арктики произошло за счет выкупа акций для реализации ПДМВА.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. доля акций ПАО «Совкомфлот» в свободном обращении составляла 15,6%, в собственности Российской Федерации оставалось 82,8% акций, в собственности СКФ Арктика 1,6%.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. 100% акций находилось в собственности Российской Федерации.

Сумма затрат по первичному публичному размещению составила 1 734 373 тыс. руб. и была отражена в составе добавочного капитала, уменьшив его на указанный размер.

По общему правилу учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации», но учитывая характер операции Общество воспользовалось пунктом 7 ПБУ 1/2008 и учло указанные расходы путем уменьшения добавочного капитала в соответствии с пунктом 37 МСФО (IAS) 32. Данный способ учета соответствует учету в публикуемой консолидированной финансовой отчетности Общества за 2020 год, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и будет последовательно применяться для аналогичных операций подобного типа в будущем. В предыдущих периодах операций подобного типа не было.

13. Изменение оценочных значений

В соответствии с п. 16, п. 17 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает в бухгалтерском учете следующие оценочные резервы:

- 1) резерв на оплату отпусков;
- 2) резерв на выплату премий;
- 3) резерв на выплаты по ПДС;
- 4) резерв предстоящих расходов.

Ниже приведена информация о характере и оценке указанных оценочных резервов:

1) Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на конец отчетного периода.

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец отчетного периода по формуле:

Обязательство = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата * ставку страховых взносов) * количество дней отпуска работника за отработанное время.

Поскольку сотрудники имеют право использовать полный объем не использованных по состоянию на конец отчетного периода отпусков в течение 2022 года, данное обязательство на 31 декабря 2021 г. включено в состав краткосрочных обязательств.

2) Резерв на выплату премий по результатам работы за год

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премий по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

Сумма резерва рассчитывается в целом по Обществу нарастающим итогом на конец отчетного периода в соответствии с «Положением об оплате труда и материальном поощрении работников ПАО «Совкомфлот» с учетом ставки страховых взносов.

Ожидается, что величина данного обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 г. будет использована до конца 2022 года.

3) Резерв на выплаты по ПДС

В 2020 году была введена новая программа долгосрочного стимулирования на основе отложенного вознаграждения для ключевых сотрудников (далее – «ПДС»). Общая продолжительность программы составляет 3 года с выплатой вознаграждений в 2023 году. В соответствии с ПДС сотрудники получают право на вознаграждение при достижении целевых значений ключевых показателей эффективности (далее – «КПЭ»), предусмотренных долгосрочной программой развития.

Расчет сумм, отраженных в отчетности на 31 декабря 2020 г., основан на предположении, что уровень выполнения целевых значений КПЭ, достигнутый на отчетную дату, будет поддерживаться в течение всего срока, установленного планом (2020-2022 годы), и предположении, что работник будет находиться в трудовых отношениях с Обществом в соответствии с утвержденными правилами ПДС. Если оценки окажутся ошибочными и установленные КПЭ не будут достигнуты, впоследствии может возникнуть необходимость сторнирования начисленных сумм.

После состоявшегося публичного размещения обыкновенных акций ПАО «Совкомфлот» на Московской бирже в 2020 году Совет Директоров Общества в июне 2021 года одобрил преобразование ПДС в Программу долгосрочной мотивации работников Группы Совкомфлот с выплатами на основе акций (ПДМВА), которая предусматривает расчеты акциями и опционами на акции. Данная программа предусматривает право участников на вознаграждение в зависимости от выполнения условий, в том числе участник должен отработать установленный период (2020-2022 годы) и достичь целевых значений показателей эффективности по мере оказания услуг.

Обязательства по данной программе отнесены непосредственно в капитал в размере 237 817 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. в соответствии с требованиями МСФО (IFRS 2) «Выплаты на основе акций». Расходы на вознаграждение по ПДМВА отражены в себестоимости продаж в отчете о финансовых результатах. В составе оценочных резервов по ПДМВА на 31 декабря 2021 г. остались только суммы страховых взносов на обязательное страхование в части оплаты вознаграждения акциями. Если бы Общество не применяло МСФО (IFRS) 2, учет данных операций производился бы в момент осуществления расчетов по ПДМВА с отражением резервов в обязательствах.

Расчеты по программе долгосрочной мотивации (далее – «ПДМ»), действовавшей в 2015-2020 годах были полностью завершены в июле 2020 года.

Информация о резервах на выплаты по ПДМ, ПДС и ПДМВА представлена в таблице:

	<i>Долгосрочное обязательство (стр. 1430 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)</i>	<i>Краткосрочное обязательство (стр. 1540 «Оценочное обязательство» бухгалтерского баланса)</i>	<i>Итого</i>
На 31 декабря 2021 г.	32 897	–	32 897
На 31 декабря 2020 г.	149 125	–	149 125
На 31 декабря 2019 г.	–	247 138	247 138

Расходы по созданию данного резерва, включая относящиеся к ним страховые взносы на обязательное страхование, отражены в себестоимости продаж в отчете о финансовых результатах.

4) Резерв предстоящих расходов

Оценочное обязательство (резерв) создается в отношении предстоящих расходов Общества, вытекающих из условий контрактов, применяемого законодательства, либо обычаев делового оборота.

Сумма резерва рассчитывается исходя из условий заключенного контракта или другой информации, на основании которой можно достоверно определить сумму предстоящих расходов. Ожидается, что величина данного обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 г. будет использована до конца 2022 года.

Изменение оценочных значений раскрывается в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год составили 7 959 616 тыс. руб. (за 2020 год – 5 334 178 тыс. руб.), прочие расходы за 2021 год составили – 8 028 140 тыс. руб. (за 2020 год – 5 798 982 тыс. руб.). В составе прочих доходов и расходов Общества наибольшую долю составляют доходы и расходы от реализации иностранной валюты, а также курсовые разницы. Основные составляющие прочих доходов и расходов представлены в таблицах:

2021 год

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	5 350 954	(5 335 023)
Курсовые разницы	2 608 641	(2 573 987)
Благотворительная помощь	–	(35 495)
Прочие	21	(83 635)
Итого	7 959 616	(8 028 140)

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	2 698 128	(2 561 696)
Курсовые разницы	2 613 575	(3 145 507)
Доходы (расходы) от продажи акций	20 924	(5 116)
Благотворительная помощь	—	(42 049)
Прочие	1 551	(44 614)
Итого	5 334 178	(5 798 982)

В связи с тем, что Общество предоставляет в аренду имущество на систематической основе, доходы от аренды отражены в составе доходов от обычных видов деятельности.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

<i>Баланс временных разниц</i>	<i>Сальдо на начало периода</i>	<i>Корректировки прошлых периодов</i>	<i>Изменения текущего периода</i>	<i>Сальдо на конец периода</i>
Основные средства	(5 296)	—	5 296*	—
Расходы будущих периодов	(20 842)	—	20 842*	—
Кредиторская задолженность	1 483	—	(1 483)*	—
Оценочные обязательства и резервы	493 782	—	(493 782)*	—
Итого временные разницы (20%)	469 127	—	(469 127)	—
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Дебиторская задолженность	—	—	(5 200 482)	(5 200 482)
Итого временные разницы (13%)	—	—	(5 200 482)	(5 200 482)
Применимая ставка налога	13%	13%	13%	13%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	93 825	—	(769 888)	(676 063)
Изменения правил налогообложения	—	—	—	—
Изменения применяемых налоговых ставок	—	—	—	—
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	93 825	—	(769 888)	(676 063)

* Возникшие по данным позициям временные разницы переквалифицированы Обществом в постоянный в связи со сменой вида деятельности с 1 января 2022 г.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	6 889 169	13 553 012
- Облагаемая по ставке 20%	691 599	101 587
- Облагаемая по ставке 13%	5 165 307	369 843
- Облагаемая по ставке 0%	1 032 263	13 081 582
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	809 809	68 397
Постоянный налоговый расход (доход)	166 473	35 585
Расход (доход) по налогу на прибыль	976 282	103 982

Постоянные разницы возникли в результате применения разного способа признания доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

16. Связанные стороны

Дочерними по отношению к Обществу являются следующие компании:

№ п/п	Компания	Вклад в уставный капитал и имущество, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, в %
1	Совчарт С.А. Женева	На 31.12.2021 г. 806 На 31.12.2020 г. 806 На 31.12.2019 г. 806	На 31.12.2021 г. 100 На 31.12.2020 г. 100 На 31.12.2019 г. 100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	На 31.12.2021 г. 139 На 31.12.2020 г. 139 На 31.12.2019 г. 139	На 31.12.2021 г. 100 На 31.12.2020 г. 100 На 31.12.2019 г. 100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	На 31.12.2021 г. 25 055 334 На 31.12.2020 г. 16 674 911 На 31.12.2019 г. 6 563 770	На 31.12.2021 г. 100 На 31.12.2020 г. 100 На 31.12.2019 г. 100
4	ПАО «Новошип»	На 31.12.2021 г. 23 091 219 На 31.12.2020 г. 23 091 219 На 31.12.2019 г. 23 091 220	На 31.12.2021 г. 89,46 На 31.12.2020 г. 89,46 На 31.12.2019 г. 89,46
5	ООО «СКФ Арктика»*	На 31.12.2021 г. 13 297 888 На 31.12.2020 г. 6 930 010 На 31.12.2019 г. 10	На 31.12.2021 г. 99 На 31.12.2020 г. 99 На 31.12.2019 г. 99
	Итого	На 31.12.2021 г. 61 445 386 На 31.12.2020 г. 46 697 085 На 31.12.2019 г. 29 655 945	

* Вклад Общества в ООО «СКФ Арктика» включает в себя:

- на 31 декабря 2021 г.: вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и вклад в имущество в размере 13 297 878 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г.: вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и вклад в имущество в размере 6 930 000 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г.: вклад в уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

Общество признало доходы от участия в дочерних компаниях в виде дивидендов, которые отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2110 «Выручка». Суммы начисленных дивидендов от дочерних компаний составили:

№	Компания	2021 год	2020 год
1	Оверсиз Холдинг Лимитед	5 811 875	1 787 885
2	ПАО «Новошип»	338 820	9 317 554
3	ООО «СКФ Арктика»	—	2 285 000
4	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	46 875	45 178
	Итого	6 197 570	13 435 617

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами, входящими в состав группы Совкомфлот. Список таких компаний, объем совершенных операций и их вид приведен в таблице:

Связанная сторона	Вид операций, условия и сроки осуществления расчетов	2021 год	2020 год
SCF MANAGEMENT SERVICES (DUBAI) LTD	Доходы от оказания консультационных услуг. Безналичный расчет в долларах США ежемесячно за оказанные услуги.	2 301 939	2 285 155
ООО «СКФ Варандей»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	1 240	1 240
	Расходы от аренды здания и земельного участка. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	4 170	9 035
	Приобретение здания и земельного участка. Безналичный расчет по факту приобретения.	242 057	—
ООО «СКФ ГЕО»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	2 275	2 275
	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ по официальному курсу доллара США ежеквартально авансом.	8 753	8 902
	Доходы от оказания услуг по обслуживанию помещения. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно авансом.	2 400	2 400
ООО «СКФ Арктика»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	49 649	49 649
	Расходы в связи с оказанием услуг по эксплуатации объекта по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, лит А. Безналичный расчет в рублях РФ ежемесячно авансом.	53 256	53 256
ЧОУ «УТЦ «СКФ»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	15 729	15 729
ООО «СКФ Шельф»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	542	542

<i>Связанная сторона</i>	<i>Вид операций, условия и сроки осуществления расчетов</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	13 715	13 715
	Расходы от аренды офиса. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	208	208
ООО «СКФ ЭКО»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	186	186
ООО «СКФ Атлантик»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	186	186
ООО «СКФ Приразломное»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	329	329
ООО «СКФ Новый порт»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	961	961
ООО «СКФ СПГ Шиппинг»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	143	143
ООО «СКФ МС»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	673	—
Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	Возмещение командировочных расходов Общества.	—	847

В 2020 году Общество понесло расходы в связи с оказанием андеррайтинговых услуг следующими аффилированными компаниями:

- VTB Capital PLC (ВТБ Капитал плс) на сумму 506 908 тыс. руб.;
- Сбербанк КИБ АО на сумму 228 499 тыс. руб.;
- Сбербанк КИБ (Юкей) Лимитед на сумму 56 558 тыс. руб.

Данные расходы учтены в качестве затрат по сделке, связанных с операцией с собственным капиталом.

Обществом в 2020 году выдан беспроцентный займ ООО «СКФ Арктика» в размере 3 701 556 тыс. руб. Согласно условиям договора займа, Общество не вправе требовать возврат ранее 31 декабря 2025 г. Сумма займа отражена в составе Прочих внеоборотных активов.

Общество является Гарантом в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией SCF Capital Designated Activity Company (см. описание в п. 21).

Остатки по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря:

	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Дебиторская задолженность	5 226 687	9 093 918	4 666 620
SCF Management services (Dubai) Ltd	—	230 492	193 146
ООО «СКФ Варандей»	375	375	375
ООО «СКФ Гео»	928	926	1 376
ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Санкт-Петербург)»	4 148	4 137	4 148
ООО «СКФ Арктика»	15 017	14 976	15 017
ООО «СКФ ЭКО»	56	56	56
ООО «СКФ Шельф»	164	164	164
ООО «СКФ Атлантик»	56	56	56

	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
ООО «СКФ Приразломное»	99	99	99
ЧОУ «УТЦ «СКФ»	4 758	4 745	4 758
ПАО «Новошип»	–	8 837 559	3 642 317
Оверсиз Холдинг Лимитед	5 200 482	–	804 774
ООО «СКФ Новый порт»	291	290	291
ООО «СКФ СПГ Шиппинг»	43	43	43
ООО «СКФ МС»	270	–	–
Кредиторская задолженность	847	–	–
ООО «СКФ Гео»	847	–	–

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности от связанных сторон отсутствовал.

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ниже представлены существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними или связанными:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств, всего, в т.ч.:	4110	2 586 681	2 338 981
- от продажи товаров, работ и услуг	4111	2 489 478	242 291
- арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	97 203	96 690
Платежи всего, в т.ч.:	4120	(57 982)	(63 339)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 982)	(63 339)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления дивидендов	4214	9 870 123	9 055 867
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	4221	(242 057)	–
Платежи в связи с приобретением акций, долей участия	4222	(14 675 410)	(16 870 673)
Платежи в связи с предоставлением займов	4223	–	(3 701 566)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	3 897 378
Прочие платежи	4329	–	(792 065)

Членами Совета Директоров Общества на 31 декабря 2021 г. являлись:

Франк Сергей Оттович	Председатель Совета Директоров ПАО «Совкомфлот»
Дергунова Ольга Константиновна	Заместитель президента-председателя правления Банк ВТБ (ПАО)
Кузнецов Михаил Евгеньевич	Директор Центра системных трансформаций экономического факультета МГУ им. Ломоносова
Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов РФ
Подгузов Николай Радиевич	Председатель правления Евразийского банка развития
Пошивай Александр Иванович	Заместитель Министра транспорта РФ
Садиков Алексей Львович	Помощник Первого заместителя Председателя Правительства РФ А.Р. Белоусова
Сорокин Павел Юрьевич	Заместитель Министра энергетики Российской Федерации
Тонковидов Игорь Васильевич	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Совкомфлот»
Валид Шамма	Партнер Chammah & Partners, LLC
Шаронов Андрей Владимирович	Вице-президент ПАО «Сбербанк»

Вознаграждение членам Совета директоров:

	2021 год	2020 год
Вознаграждение	108 056	50 359
Страховые взносы	14 016	6 465
Итого	122 072	56 824

Членами Правления ПАО «Совкомфлот» на 31 декабря 2021 г. являлись:

Тонковидов Игорь Васильевич	Генеральный директор, Председатель правления, Член Совета директоров ПАО «Совкомфлот»
Емельянов Владимир Николаевич	Заместитель генерального директора – начальник Управления стратегического планирования и развития ПАО «Совкомфлот»
Колесников Николай Львович	Первый заместитель генерального директора – финансовый директор ПАО «Совкомфлот»
Лудгейт Каллум	Управляющий директор компании Sovcomflot (UK) Ltd.
Орфанос Мариос Христоу	Управляющий директор компании Sovcomflot (Cyprus) Ltd.
Остапенко Алексей Викторович	Заместитель Генерального директора – Административный директор ПАО «Совкомфлот»
Поправко Сергей Геннадьевич	Первый заместитель Генерального директора – главный операционный директор

Вознаграждение членам правления, сотрудникам ПАО «Совкомфлот»:

	2021 год	2020 год
Вознаграждение	428 783	534 361
Страховые взносы	64 317	80 154
Итого	493 100	614 515

Общество имеет оценочное обязательство, созданное в отношении предстоящих расходов по выплате основному управленческому персоналу в рамках системы отложенного вознаграждения на период 2020-2023 годов по состоянию на 31 декабря 2020 г. и по программе долгосрочной мотивации с выплатами на основе акций по состоянию на 31 декабря 2021 г. в отношении страховых взносов. Информация о размере оценочного обязательства, отраженного в отчетности, указана в п. 13 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице выше данные суммы включены в строку «Вознаграждение».

В рамках текущей деятельности Общество осуществляет операции с другими компаниями, контролируруемыми государством. Такими операциями в основном являются приобретение билетов, коммунальных услуг и размещение свободных денежных средств на банковских депозитах. Все перечисленные услуги оказываются в соответствии с тарифами, установленными этими компаниями.

Информация о доходах Общества от размещения свободных денежных средств на банковских депозитах в банках, контролируемых государством, представлена в таблице:

<i>Наименование Банка</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
ПАО Банк ВТБ	437 658	256 199

Информация о размещенных депозитах на конец отчетного периода в банках, контролируемых государством, представлена в таблице:

<i>Наименование Банка</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
ПАО Банк ВТБ	200 000	9 700 000	700 000

17. Информация по сегментам

ПАО «Совкомфлот», являясь головной компанией, осуществляет планирование и контроль деятельности компаний Группы Совкомфлот, основными принципами которой являются ее устойчивое развитие, повышение инвестиционной привлекательности и капитализации.

В виду специфики роли Общества в Группе компаний финансовая информация по анализу его деятельности для принятия решений о распределении ресурсов внутри Общества уполномоченными на то лицами не разделяется на отдельные сегменты и источники.

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2021 год

Прибыль ПАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2021 года составила 6 889 169 тыс. руб.

В 2021 году сумма текущего налога на прибыль составила 206 394 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год с учетом начисленных отложенных налогов в сумме (769 888) тыс. руб. и прочих расходов в сумме (2) тыс. руб. составила 5 912 885 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 3 856 129 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 Баланса, составляет 9 769 014 тыс. руб.

19. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества по состоянию на:

<i>Период</i>	<i>Стоимость чистых активов</i>
31 декабря 2019 г.	35 554 736
31 декабря 2020 г.	82 959 406
31 декабря 2021 г.	73 276 307

Чистые активы Общества в 2021 году уменьшились на 9 683 099 тыс. руб. и составили на конец года 73 276 307 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 80 584 412 тыс. руб. и 70 901 313 тыс. руб.

В отчетном году расчеты с государственным бюджетом всех уровней, внебюджетными фондами, а также расчеты по заработной плате производились своевременно.

Финансовое положение ПАО «Совкомфлот» в 2021 году оставалось стабильным.

20. Расчет прибыли на акцию

	<i>Базовая прибыль, тыс. руб.</i>	<i>Средневзвешенное количество акций*</i>	<i>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. на 1 акцию</i>
2021 год	5 912 885	2 374 993 901	0,00249
2020 год	13 448 891	2 034 746 659	0,00661

* Показатель рассчитан в соответствии с п. 5 Приказа Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», согласно которому средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

21. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время сохраняется политическая напряженность в стране вызванная усилением экономических санкций введенных против России некоторыми странами, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний цен на сырую нефть и природный газ, нестабильности финансовых и валютных рынков.

Карантинные меры, введенные в связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, также оказали существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году в России широко применялись механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и документального подтверждения, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

В рамках международного обмена налоговой информацией российские налоговые органы активно сотрудничают с налоговыми органами иностранных государств, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Иски против Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

В июне 2016 года аффилированная компания SCF Capital Designated Activity Company разместила выпуск облигаций, общая номинальная стоимость которых составила – 750 000 тыс. долл. США, ставка купона 5,375% годовых. Срок обращения облигаций 7 лет с 16 июня 2016 г. по 16 июня 2023 г. Периодичность выплаты купонного дохода – дважды в год. Дата выплаты дохода по первому купону – 16 декабря 2016 г., последующие купоны выплачиваются в конце каждого полугодового периода на 16 июня и 16 декабря каждого года.

Согласно проспекту эмиссии указанных облигаций, Общество безусловно и безотзывно гарантирует оплату всех сумм, подлежащих выплате эмитентом облигаций при оплате в отношении облигаций, выпущенных эмитентом облигаций в соответствии с п. 5.1 Договора доверительного управления от 16 июня 2016 г., заключенного между SCF Capital Designated Activity Company, ПАО «Совкомфлот» и Ситикорп Трости Кампани Лимитед (Citicorp Trustee Company Limited).

В апреле 2017 года SCF Capital Designated Activity Company в дополнение к основному выпуску еврооблигаций, размещенных в 2016 году, разместило еврооблигации, общая номинальная стоимость которых составила 150 000 тыс. долл. США, ставка купона 5,375% годовых. Срок обращения дополнительных еврооблигаций – соответствующий сроку обращения основного выпуска еврооблигаций – до 2023 года.

В апреле 2021 года SCF Capital Designated Activity Company разместило еврооблигации на сумму 430 000 тыс. долл. США со ставкой доходности 3,85%. Срок обращения данных облигаций 7 лет с 26 апреля 2021 г. по 26 апреля 2028 г. Периодичность выплаты купонного дохода – дважды в год. Купоны выплачиваются в конце каждого полугодового периода на 26 апреля и 26 октября каждого года. Одновременно SCF Capital Designated Activity Company выкупила часть облигаций предыдущей серии с датой погашения в 2023 году по цене 0,107 тыс. долл. США за 1 облигацию номинальной стоимостью 0,1 тыс. долл. США на общую сумму 401 573 тыс. долл. США.

Информация о стоимости по двум выданным обеспечениям представлена в таблице:

<i>Стоимость облигаций</i>		<i>Купонный доход</i>		<i>Итого</i>	
<i>тыс. долл США</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. долл США</i>	<i>тыс. руб.</i>	<i>тыс. долл США</i>	<i>тыс. руб.</i>
На 31 декабря 2021 г.					
430 000	31 945 818	2 989	222 068	432 989	32 167 886
498 427	37 029 438	1 116	82 930	499 543	37 112 368
928 427	68 975 256	4 105	304 998	932 532	69 280 254
На 31 декабря 2020 г.					
900 000	66 488 130	2 016*	148 906*	902 016*	66 637 036*
На 31 декабря 2019 г.					
900 000	55 715 130	2 016*	124 779*	902 016*	55 839 909*

* Показатели скорректированы исходя из применения расчетного количества дней в году, равным 360.

Учет данных операций осуществляется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

На Группу распространяется ряд ограничительных условий в соответствии с условиями выпуска облигаций по которым Общество выступает гарантом и несоблюдение которых может повлечь требование о досрочном погашении облигаций. На конец отчетного периода Группа выполняла ограничительные условия.

22. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

В марте 2022 Указами Президента Российской Федерации было объявлено о ряде специальных экономических мер в связи с введением отдельными странами санкций и приняты дополнительные временные меры экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения по выплатам дивидендов и осуществлении иных выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, предусмотрена обязательная продажа российскими экспортерами 80% валютной выручки по внешнеторговым контрактам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Учитывая влияние описанных выше событий на деятельность Группы Совкомфлот в целом Обществом было сделано соответствующее раскрытие в его консолидированной финансовой отчетности по МСФО (см. Примечание 43 МСФО отчетности).

В связи с проводимой реструктуризацией Группы Совкомфлот и расторжением договора об оказании консультационных услуг в феврале 2022 года были зарегистрированы изменения в сведениях о видах экономической деятельности, которыми занимается Общество, внесенные в ЕГРЮЛ.

Код по ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления», был заменен на код по ОКВЭД 64.20 «Деятельность холдинговых компаний».

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность Общества связана с определенной степенью риска. Основными факторами рисков, являются в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне его контроля.

Политика Общества в области управления рисками

Политика Общества в области управления рисками – это применяемые Обществом подходы к снижению влияния рисков на деятельность Общества. Она реализуется через комплекс организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, осуществляемых Обществом на всех уровнях его деятельности, направленных на выявление и оценку потенциальных событий, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества и управление соответствующими рисками.

В рамках мероприятий по совершенствованию системы управления рисками (СУР) Совет Директоров Общества 10 ноября 2015 г. принял Положение о системе управления рисками ПАО «Совкомфлот». 9 июня 2021 г. Совет директоров Общества утвердил новую редакцию Положения о СУР ПАО «Совкомфлот». Положением в качестве основной цели СУР определено создание условий для достижения Обществом его стратегических и операционных целей и задач путем регулярного выявления, анализа и оценки рисков, разработки и реализации мероприятий по управлению рисками и поддержанию уровня риска в пределах, приемлемых для руководства и акционеров. В указанном Положении сформулированы принципы функционирования СУР, ее участники и их функции, основные подходы к управлению рисками, а также принципы оценки эффективности СУР.

Ответственность за дальнейшее развитие и функционирование системы управления рисками несет руководство и сотрудники на всех уровнях управления Общества.

Правлением Общества созданы комитеты: по безопасности мореплавания, по охране окружающей среды, качеству и новым технологиям; финансовый; по инвестициям и управлению активами; фрахтовый; по корпоративной айдентике и связям с общественностью; по социальной, кадровой политике и корпоративной этике; по информационным технологиям; по технической политике – технический совет, в функции которых входит также координация управления рисками Общества.

Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам, наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынке), а также предполагаемые действия Общества в этом случае:

Основными факторами на внутреннем и внешнем рынке, которые оказывают влияние на доходы Общества, находящимися вне его контроля, являются:

- темпы экономического роста отечественной и зарубежной экономики;
- изменение норм законодательства;
- условия экономического развития;
- изменение цен на энергоносители.

Для снижения влияния данных факторов на деятельность Общества, предпринимается ряд действий, включая разработку и утверждение Стратегии развития Общества и ее регулярную актуализацию в связи с изменением рыночной конъюнктуры и иных условий внешней среды, не зависящих от действий Общества; мониторинг мировых рынков с целью принятия менеджментом Общества оптимальных заблаговременных решений. Осуществляется поддержка и совершенствование систем качества управления и контроля, соответствующих действующим стандартам, включая внедрение, применение и совершенствование системы управления рисками; совершенствование кадровой политики, направленной на эффективное управление персоналом, формирование высокопроизводительного коллектива, способного своевременно реагировать на меняющиеся условия рынка.

Страновые и региональные риски

К страновым рискам относятся политические, экономические и социальные риски.

Данные риски находятся вне контроля Общества.

Общество в своих оценках страновых и региональных рисков активно использует мнения авторитетных международных рейтинговых агентств.

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, о чем свидетельствуют события, связанные с мировым финансовым кризисом. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или негативно повлиять на развитие российской экономики.

Указанные риски находятся вне контроля Общества, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество будет учитывать возможность наступления страновых и региональных рисков. Органы управления Общества по возможности быстро среагируют на возникновение отрицательных и чрезвычайных ситуаций, чтобы в результате своих действий минимизировать и снизить негативные воздействия на результаты своей деятельности.

В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, его органы управления будут принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе, сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.

Деятельность Общества может быть подвержена рискам, связанным с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками.

В случае же их возникновения конфликтные ситуации окажут влияние практически на каждый хозяйствующий субъект региона и/или страны. В этой связи не стоит полностью исключать риск частичной или полной потери активов Общества. В такой ситуации будут предприняты все необходимые меры, минимизирующие последствия подобного рода конфликтных ситуаций.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: общество ведет свою деятельность в регионе с отсутствием сейсмической активности.

Существует риск, связанный с опасностью других стихийных бедствий, однако Общество считает его также незначительным, так как осуществляет свою деятельность в регионе с развитой транспортной инфраструктурой и не подверженном рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

К географическим рискам, характерным для г. Санкт-Петербурга, можно также отнести риск возникновения ущерба от наводнений и ураганных ветров. Однако данные риски минимальны, так как в настоящее время Санкт-Петербург почти полностью защищен от катастрофических наводнений комплексом защитных сооружений.

Другие виды рисков ведения хозяйственной деятельности

Новый коронавирус COVID-19 распространился почти по всему миру. Пандемия коронавируса и меры по ее сдерживанию оказали сильное негативное влияние как на мировую экономику, так и на экономику Российской Федерации. Распространение COVID-19 привело к нарушению цепочек поставки товаров, закрытию производств, затруднениям в перемещении рабочей силы и волатильности мировой экономики; полное воздействие эпидемии невозможно предсказать. Для Общества основными проблемами стали обеспечение безопасности и благополучия персонала. Общество приняло различные меры реагирования: был создан оперативный штаб, внедрены новые стандарты, направленные на обеспечение здоровья и безопасности персонала, а также поддержание безопасности и эффективности деятельности и минимизацию сбоев.

Воздействие COVID-19 на Общество будет зависеть от многих событий в будущем, включая, помимо прочего, продолжительность, тяжесть и распространение пандемии, меры по сдерживанию вируса или регулированию его влияния, а также длительность и серьезность воздействия пандемии на мировые финансовые рынки и состояние российской экономики. Все эти факторы подвержены неопределенности и непредсказуемы.

Финансовые риски

Факторами финансовых рисков Общества являются:

- изменение курса иностранных валют, что может повлиять как на величину оплачиваемых расходов, так и на суммы полученных доходов от производственной деятельности, и в целом, на величину денежных средств на счетах Общества;
- финансовая несостоятельность контрагентов.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
Активы, деноминированные в долларах США	7 766 147	13 421 932	460 612
Активы, деноминированные в евро	4 046	2 342	3 342
Активы, деноминированные в британских фунтах	—	—	—
Обязательства, деноминированные в долларах США	(9 254)	(76)	(122)
Обязательства, деноминированные в евро	—	—	—
Обязательства, деноминированные в британских фунтах	(700)	(700)	(568)
Нетто-величина риска	7 760 239	13 423 498	463 264

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США, евро и английского фунта стерлингов, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	<i>Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)</i>	<i>Влияние на прибыль до налогообложения</i>
2021 год		
Доллар США	+15%	1 163 534
Доллар США	-15%	(1 163 534)
Евро	+15%	607
Евро	-15%	(607)
Английский фунт стерлингов	+15%	(105)
Английский фунт стерлингов	-15%	105
Итого		—
2020 год		
Доллар США	+16%	2 147 497
Доллар США	-16%	(2 147 497)
Евро	+16%	375
Евро	-16%	(375)
Английский фунт стерлингов	+16%	(112)
Английский фунт стерлингов	-16%	112
Итого		—

Для снижения влияния указанных факторов Общество предпринимает следующие действия:

- система финансового менеджмента включает инструменты бюджетирования, процедуры принятия и подтверждения расходов, обеспечения оптимальной структуры активов и пассивов, контроля дебиторской и кредиторской задолженностей, внутреннего контроля документооборота и распределения ответственности, а также оперативный анализ изменений финансовой среды;
- размещение денежных средств только в банках, имеющих кредитный рейтинг инвестиционного уровня.

Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. Ввиду того, что Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации, на него в определенной степени оказывает влияние изменение уровня инфляции. По мнению Общества, критические значения инфляции лежат значительно выше величины инфляции, прогнозируемой на 2021 год. Рост инфляции более критического уровня может привести к увеличению затрат Общества (за счет роста цен на энергоресурсы, и товарно-материальные ценности), и как следствие, падению прибыли и, соответственно, рентабельности его деятельности. Однако уровень инфляции в Российской Федерации не является существенным фактором риска для Общества. В результате получения доходов в валюте США уровень инфляции влияет только на размер оплаты административных и прочих расходов, не оказывая существенного влияния на результаты деятельности. В данной связи не описываются предполагаемые действия Общества по уменьшению указанного риска.

Общество получает доходы по оказанию консультационных услуг в долларах США, соответственно, рост обменного курса приведет к росту выручки, его падение – к уменьшению доходов (отчет о финансовых результатах). Обязательства Общества выражены в основном в российских рублях.

При резком росте уровня инфляции возрастут расходы на оплату труда, коммунальные услуги и как следствие произойдет уменьшение чистой прибыли (отчет о финансовых результатах).

Угрозы здоровью Общества, такие как коронавирус (COVID-19) или другие эпидемии или пандемии, могут оказать влияние на деятельность Общества, а также деятельность ее покупателей и поставщиков. Общество постоянно отслеживает такие угрозы и принимает необходимые меры по защите здоровья и безопасности персонала и минимизации сбоев в своей деятельности.

Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными.

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с нормами налогового, таможенного и валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства Российской Федерации, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и совершенствуется. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым Обществом в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

На деятельность и финансовое положение Общества оказывает влияние развитие политической ситуации в России, включая применение действующего и будущего законодательства и режима налогообложения. Такие события и их последствия могут оказать значимое влияние на деятельность Общества. Общество считает, что влияние таких потенциальных обязательств на его деятельность не будет более существенным, чем влияние потенциальных обязательств аналогичных российских организаций с государственным участием.

Налоговые риски

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается. Ежегодно принимаются законы, изменяющие и дополняющие Налоговый Кодекс Российской Федерации в части порядка исчисления и уплаты налогов.

В России действует законодательство, регулирующее вопросы трансфертного ценообразования, устанавливающее, в частности, правила определения соответствия цен, применяемых в контролируемых сделках, рыночным ценам в целях повышения эффективности налогового контроля за правильностью исчисления и полнотой уплаты налогов.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 миллионов рублей. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

В рамках объявленного Президентом Российской Федерации курса на деофшоризацию российской экономики был принят федеральный закон, целью которого является борьба с применением агрессивных форм налогового планирования в виде необоснованного перемещения центров прибыли в низконалоговые юрисдикции. Закон предусматривает налогообложение в Российской Федерации нераспределенной прибыли иностранных компаний, контролируемых российским налоговым резидентом – контролирующим лицом. Начиная с 2015 года к нераспределенной прибыли контролируемой иностранной компании применяется ставка 20%, если иностранная компания контролируется юридическим лицом и 13% (или 15%, начиная с 2020 года), если физическим лицом. При этом сумма налогооблагаемой прибыли может быть уменьшена на выплаченные из этой прибыли дивиденды. С 2015 года иностранные организации, управляемые из Российской Федерации, могут быть признаны российскими налоговыми резидентами. Признание налоговым резидентом Российской Федерации означает для иностранной компании, что ее общемировой доход подлежит налогообложению в Российской Федерации.

В конце 2017 года налоговое законодательство России дополнено требованием о представлении трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию, которое предусматривает обязанность для организаций-участников международных групп компаний с суммой дохода, превышающего установленный лимит, представить в налоговые органы трехуровневую отчетность, состоящую из странового отчета, глобальной и национальной документаций, а также уведомление об участии в международной группе. Большинство норм закона применяется в отношении финансового года, начинающегося в 2017 году. Закон также предусматривает международный автоматический обмен страновыми отчетами с иностранными государствами в налоговых целях.

Учитывая недостаточный практический опыт проверок налоговыми органами правильности применения правил трансфертного ценообразования, правил налогообложения прибыли иностранных компаний, а также отсутствие достаточной судебной практики по данной теме, не исключается возможность спора с налоговыми органами по этим вопросам.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Вследствие этого налоговые риски в Российской Федерации имеют существенный характер.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, износа производственных мощностей предприятия, участия в судебных процессах, наличия ответственности по долгам дочерних предприятий.

Существующие и потенциальные иски против Общества описаны в разделе 21 Пояснений.

Конструкция взаимоотношений Общества с дочерними обществами практически исключает риск ответственности Общества по долгам последних. При этом Общество через исполнительные органы дочерних обществ имеет возможность контролировать финансовое положение последних.

Общество предоставило гарантии (поручительства) по облигациям, размещенным компанией SCF Capital Designated Activity Company, Ирландия, являющейся аффилированным лицом Общества, о чем более подробно указано выше в разделе 21 Пояснений.

Общество так же подвержено таким прочим рискам как проявление стихийных сил природы, форс-мажорные обстоятельства.

24. Дивиденды

После утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год годовым общим собранием акционеров ПАО «Совкомфлот» 15 июня 2021 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 15 841 209 тыс. руб., что составило 0,007 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. Данная сумма дивидендов была полностью перечислена Обществом в июле 2021 года. По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов составляет 293 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате возврата части дивидендов, выплачиваемых через депозитарий, и подлежит повторной выплате.

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот»



И.В. Тонковидов

Заместитель Главного бухгалтера
ПАО «Совкомфлот»



Н.В. Плотникова

11 марта 2022 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 58 листа(ов)