

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Совкомфлот»
за 2018 год
Март 2019 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 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

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 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (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.

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. Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет за 2018 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 2018 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 него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность и осуществляет 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 определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей 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 соответствующих 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, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Р.Г. Романенко.



Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

15 марта 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Совкомфлот»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 191186, Россия, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А.

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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Коммерческая
Организационно-правовая форма/
форма собственности: ПАО / федеральная
Единица измерения: тыс. руб. / ~~млн. руб.~~
(ненужное зачеркнуть)
Местонахождение (адрес): 191 186, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д.3,
литер А

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.18
по ОКПО	01126989
ИНН	7702060116
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ / ОКФС	47 | 12
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	512	1 558	2 787
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	278 269	284 711	334 244
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	468 181	482 969	497 550
	Финансовые вложения	1170	27 385 174	25 886 571	24 470 452
	Отложенные налоговые активы	1180	57 732	63 626	71 006
	Прочие внеоборотные активы	1190	38 137	40 701	49 393
	ИТОГО по разделу I	1100	28 228 005	26 760 136	25 425 432
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 419	2 501	3 519
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	4	84
	Дебиторская задолженность	1230	1 432 100	1 941 025	5 920 792
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	950 403	909 854
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	855 016	411 015	570 030
	Прочие оборотные активы	1260	41 920	25 209	45 229
	ИТОГО по разделу II	1200	2 330 530	3 330 157	7 449 508
	БАЛАНС	1600	30 558 535	30 090 293	32 874 940

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 966 697	1 966 697	1 966 697
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 039 842	20 039 842	20 039 842
	Резервный капитал	1360	98 335	98 335	98 335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 679 910	6 506 321	9 255 931
	ИТОГО по разделу III	1300	29 784 784	28 611 195	31 360 805
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-----	-----	-----
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 366	5 477	5 508
	Оценочные обязательства	1430	137 334	199 474	989 109
	Прочие обязательства	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	142 700	204 951	994 617
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-----	-----	-----
	Кредиторская задолженность	1520	89 213	70 377	106 364
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
	Оценочные обязательства	1540	541 838	1 203 770	413 134
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	631 051	1 274 147	519 518
	БАЛАНС	1700	30 558 535	30 090 293	32 874 940



Франк С.О.
(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 2018

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: Коммерческая

Организационно-правовая форма/

форма собственности: ПАО / федеральная

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.

(ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.18	
ИНН	01126989	
по ОКВЭД	7702060116	
по ОКПОФ / ОКФС	70.22	
по ОКЕИ	47	12
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
	Выручка	2110	4 975 447	5 089 746
	Себестоимость продаж	2120	(1 827 762)	(1 737 644)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 147 685	3 352 102
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
	Управленческие расходы	2220	-----	-----
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 147 685	3 352 102
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	51 321	199 029
	Проценты к уплате	2330	-----	-----
	Прочие доходы	2340	2 941 370	1 999 600
	Прочие расходы	2350	(2 964 371)	(2 023 562)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 176 005	3 527 169
	Текущий налог на прибыль	2410	(163 105)	(128 083)
	в т.ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	116 037	65 436
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	111	31
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 894)	(7 380)
	Прочее	2460	(137 528)	(347)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 869 589	3 391 390
	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	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 869 589	3 391 390
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00146	0,00172
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель _____

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

"15" марта 2019г.



Отчет об изменении капитала
за _____ год 2018

Организация: Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Коммерческая
Организационно-правовая форма/
форма собственности: ПАО - федеральная
Единица измерения: тыс руб ~~млн руб~~
(ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	КО Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710003	
по ОКПО	31.12.18	
ИНН	01126989	
по ОКВЭД	7702060116	
по ОКОПФ/ ОКФС	47	12
по ОКЕИ	70.22	
	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 20 16 г.	3100	1 966 697	-----	20 039 842	98 335	9 255 931	31 360 805
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	3 391 390	3 391 390
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 391 390	3 391 390
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	(6 141 000)	(6 141 000)
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	(6 141 000)	(6 141 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	1 966 697	-----	20 039 842	98 335	6 506 321	28 611 195
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	2 869 589	2 869 589
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 869 589	2 869 589
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(1 696 000)	(1 696 000)
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	(1 696 000)	(1 696 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	1 966 697	-----	20 039 842	98 335	7 679 910	29 784 784

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	29 784 784	28 611 195	31 360 805

Руководитель Франк С.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019г



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2018

Организация Публичное акционерное общество "Современный Коммерческий Флот"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Коммерческая
 Организационно-правовая форма собственности: ПАО / федеральная
 Единица измерения: тыс. руб. / -млн. руб.
 (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31.12.18
 по ОКПО 01126989
 ИНН 7702060116
 по ОКВЭД 70.22
 по ОКОПФ / ОКФС 47 12
 по ОКЕИ 384

КОДЫ	
0710004	
31.12.18	
01126989	
7702060116	
70.22	
47	12
384	

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 073 655	1 772 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 969 030	1 666 515
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	95 669	101 553
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	8 956	4 626
Платежи - всего	4120	(3 042 738)	(1 744 218)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(691 006)	(512 417)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 016 310)	(1 085 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
налога на прибыль организаций	4124	(293 552)	(82 196)
прочие платежи	4129	(41 870)	(64 391)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(969 083)	28 476
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 451 242	14 827 178
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-----	184 386
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	946 011	7 345 407
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 505 231	7 297 385
прочие поступления	4219	-	-----
Платежи - всего	4220	(1 513 128)	(8 890 497)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 525)	(6 735)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 498 603)	(1 410 476)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	(7 473 286)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 938 114	5 936 681
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-----	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(1 696 000)	(6 141 000)
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	(1 696 000)	(6 141 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 696 000)	(6 141 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	273 031	(175 843)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	411 015	570 030
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	855 016	411 015
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	170 970	16 828



Руководитель _____
 (подпись)
 марта _____ 2019г.

Франк С.О.
 (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

Формы 7/0005

За _____ год _____ 2018
 Организация Публичное акционерное общество "Современный Компьютерский Флот"
 Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.
 (необязательно зачеркнуть)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	приобретено	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			за 2018 г.	за 2017 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100		9 306	17 838	2 271	(1 046)			9 306	16 613
в том числе: (вид нематериальных активов)	5110		9 306	16 609	(2 271)	(1 239)			9 306	17 838
- товарные знаки	5101	за 2018 г.	7 506	6 818		686			7 506	6 818
- Web-site	5102	за 2018 г.	1 800	9 791		1509			1 800	9 791
	5112	за 2017 г.	1 800	11 020		1509			1 800	11 020
	5103	за 2018 г.		660		660				660
	5113	за 2018 г.								
		за 2017 г.								

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
Всего	5120		
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121		
	5122		
	5123		

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
Всего	5130	4 639	1 051
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131		
- товарные знаки	5132		
	5133		

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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.						
	5150	за 2017 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2018 г.						
	5151	за 2017 г.						
	5142	за 2018 г.						
	5152	за 2017 г.						
	5143	за 2018 г.						
	5153	за 2017 г.						
	5144	за 2018 г.						
	5154	за 2017 г.						

1.5 Незаконченные и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода			
						затраты за период	специально затрат как не являясь положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.						
	5170	за 2017 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2018 г.						
	5171	за 2017 г.						
	5162	за 2018 г.						
	5172	за 2017 г.						
	5163	за 2018 г.						
	5173	за 2017 г.						
	5164	за 2018 г.						
	5174	за 2017 г.						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.						
	5190	за 2017 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 2018 г.						
	5191	за 2017 г.						
	5182	за 2018 г.						
	5192	за 2017 г.						
	5183	за 2018 г.						
	5193	за 2017 г.						
	5184	за 2018 г.						
	5194	за 2017 г.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		получено	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		набыто объектов		числитель амортизации	перемещения		Оборота между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г.	435 140	(150 429)	15 796	(241)	241	(22 857)	-----	-----	-----	-----	450 695	(173 045)
	5210	за 20 17 г.	486 843	(152 599)	8 007	(59 710)	28 340	(26 170)	-----	-----	-----	-----	435 140	(150 429)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 18 г.	63 742	(49 544)	10 143	(196)	196	(9 815)	-----	-----	-----	-----	73 689	(59 163)
<i>машины и оборудование</i>	5211	за 20 17 г.	64 318	(44 353)	4 733	(5 309)	4 623	(9 814)	-----	-----	-----	-----	63 742	(49 544)
<i>транспортные средства</i>	5202	за 20 18 г.	16 872	(11 941)	-----	-----	-----	(1 965)	-----	-----	-----	-----	16 872	(13 906)
	5212	за 20 17 г.	16 872	(9 092)	-----	-----	-----	(2 849)	-----	-----	-----	-----	16 872	(11 941)
	5203	за 20 18 г.	58 700	(54 455)	4 052	(45)	45	(3 572)	-----	-----	-----	-----	62 707	(57 980)
<i>правительственный автомобиль и другие виды основных средств</i>	5213	за 20 17 г.	57 280	(49 264)	2 001	(581)	489	(5 678)	-----	-----	-----	-----	58 700	(54 453)
<i>недвижимость и прочая арендованная недвижимость</i>	5204	за 20 18 г.	295 826	(34 491)	1 601	-----	-----	(7 505)	-----	-----	-----	-----	297 427	(41 996)
	5214	за 20 17 г.	294 553	(27 109)	1 273	-----	-----	(7 382)	-----	-----	-----	-----	295 826	(34 491)
<i>земли</i>	5205	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5215	за 20 17 г.	53 820	(22 781)	-----	(53 820)	23 228	(447)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5206	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5216	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5207	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5217	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.	546 711	(63 742)	-----	(1 601)	200	(13 387)	-----	-----	-----	-----	545 110	(76 929)
	5230	за 20 17 г.	547 984	(50 434)	-----	(1 273)	117	(13 425)	-----	-----	-----	-----	546 711	(63 742)
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 18 г.	546 711	(63 742)	-----	(1 601)	200	(13 387)	-----	-----	-----	-----	545 110	(76 929)
<i>недвижимость и прочая арендованная недвижимость</i>	5231	за 20 17 г.	547 984	(50 434)	-----	(1 273)	117	(13 425)	-----	-----	-----	-----	546 711	(63 742)
5222	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5232	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5223	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5233	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5224	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5234	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-----	619	-----	-----	619
	5250	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2018 г.	-----	619	-----	-----	619
<i>машины судов</i>	5251	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----
5242	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5252	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5243	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5253	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5244	за 2018 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5254	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 940	-----
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
серверное оборудование	5262	2 940	-----
	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 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	468 181	482 969	497 550
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	50 099	51 689	53 387
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	528 166	541 377	555 570
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности		Изменение первоначальной стоимости в результате переоценки, в том числе положительное	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость		накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка							процентное доведение первоначальной стоимости до фактической	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	25 892 871	(6 300)	1 498 603	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	27 391 474	(6 300)
	5311	за 20 17 г.	24 476 752	(6 300)	1 416 119	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	25 892 871	(6 300)
<i>в том числе: (группы, виды)</i>														
	5302	за 20 18 г.	25 892 871	(6 300)	1 498 603	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	27 391 474	(6 300)
	5312	за 20 17 г.	24 476 752	(6 300)	1 416 119	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	25 892 871	(6 300)
	5303	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.	950 403	-----	-----	(944 871)	-----	-----	-----	-----	-----	(5 532)	-----	-----
	5315	за 20 17 г.	909 854	-----	7 732 266	(7 608 087)	-----	-----	-----	-----	-----	(83 630)	950 403	-----
<i>в том числе: (группы, виды)</i>														
	5306	за 20 18 г.	950 403	-----	-----	(944 871)	-----	-----	-----	-----	-----	(5 532)	-----	-----
	5316	за 20 17 г.	909 854	-----	7 732 266	(7 608 087)	-----	-----	-----	-----	-----	(83 630)	950 403	-----
	5307	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г.	26 843 274	(6 300)	1 498 603	(944 871)	-----	-----	-----	-----	-----	(5 532)	27 391 474	(6 300)
	5310	за 20 17 г.	25 386 606	(6 300)	9 148 385	(7 608 087)	-----	-----	-----	-----	-----	(83 630)	26 843 274	(6 300)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
<i>в том числе: (группы, виды)</i>				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
<i>в том числе: (группы, виды)</i>				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыто		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	2 501	-----	25 114	(26 196)	-----	-----	x	x	1 419	-----
	5420	за 20 17 г.	3 519	-----	27 268	(28 286)	-----	-----	x	x	2 501	-----
в том числе: (группа, вид)												
материалы	5401	за 20 18 г.	2 501	-----	25 114	(26 196)	-----	-----	-----	-----	1 419	-----
	5421	за 20 17 г.	3 519	-----	27 268	(28 286)	-----	-----	-----	-----	2 501	-----
	5402	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5403	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 17 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> 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. Наличные и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			уменьшение резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной задолженности	в краткосрочную задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по платеж, операциям)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		учтенная по условиям договора				величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5521	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (вид)	5502	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5522	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5503	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5523	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5504	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5524	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	1 945 231	(4 206)	1 445 091	.....	(1 958 222)	.....	4 206	.....	.....	.....	1 432 100	.....
	5530	за 20 17 г.	5 920 792	.....	1 949 979	.....	(5 925 540)	.....	.....	(4 206)	.....	.....	1 945 231	(4 206)
в том числе: (вид)	5511	за 20 18 г.	202 837	.....	241 894	.....	(202 837)	.....	.....	.....	.....	.....	241 894	.....
	5531	за 20 17 г.	25 796	.....	202 837	.....	(25 796)	.....	.....	.....	.....	.....	202 837	.....
оплата выданных и приняты	5512	за 20 18 г.	104 763	(4 206)	102 032	.....	(117 754)	.....	4 206	.....	.....	.....	89 041	.....
	5532	за 20 17 г.	332 712	.....	109 511	.....	(337 460)	.....	.....	(4 206)	.....	.....	104 763	(4 206)
оплаты и поступления	5513	за 20 18 г.	1 637 631	.....	1 101 165	.....	(1 637 631)	.....	.....	.....	.....	.....	1 101 165	.....
	5533	за 20 17 г.	5 562 284	.....	1 637 631	.....	(5 562 284)	.....	.....	.....	.....	.....	1 637 631	.....
		за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Итого	5500	за 20 18 г.	1 945 231	(4 206)	1 445 091	.....	(1 958 222)	.....	4 206	.....	X	X	1 432 100	.....
	5520	за 20 17 г.	5 920 792	.....	1 949 979	.....	(5 925 540)	.....	.....	(4 206)	X	X	1 945 231	(4 206)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 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					Остаток на конец периода
				исполнение		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (схема долга по сделке, операции)	привлеженные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (вид)	5571	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5552	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5572	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5553	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5573	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5554	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5574	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	70 377	89 000	.....	(70 164)	.....	89 213
в том числе: (вид)	5580	за 20 17 г.	106 364	70 128	.....	(106 115)	.....	70 377
.....	5561	за 20 18 г.	4 891	5 409	.....	(4 891)	.....	5 409
.....	5581	за 20 17 г.	4 460	4 891	.....	(4 460)	.....	4 891
.....	5562	за 20 18 г.	62 547	83 435	.....	(62 547)	.....	83 435
.....	5582	за 20 17 г.	76 738	62 547	.....	(76 738)	.....	62 547
.....	5563	за 20 18 г.	2 501	3	.....	(2 290)	.....	214
.....	5583	за 20 17 г.	24 425	2 282	.....	(24 176)	.....	2 501
.....	.....	за 20 18 г.	438	153	.....	(436)	.....	155
.....	.....	за 20 17 г.	721	438	.....	(721)	.....	438
.....	.....	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	за 20 18 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	за 20 17 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Итого	5550	за 20 18 г.	70 377	89 000	.....	(70 164)	.....	89 213
	5570	за 20 17 г.	106 364	70 128	.....	(106 115)	.....	70 377

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	.....	.....	.....
в том числе: (вид)	.....	.....	.....	.....
.....	5591	.....	.....	.....
.....	5592	.....	.....	.....
.....	5593	.....	.....	.....
.....	5594	.....	.....	.....

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5610	4 921	5 968
Расходы на оплату труда	5620	999 442	954 138
Отчисления на социальные нужды	5630	182 722	160 100
Амортизация	5640	37 084	40 700
Прочие затраты	5650	603 593	576 738
Итого по элементам	5660	1 827 762	1 737 644
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	1 827 762	1 737 644

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 403 244	506 230	(1 230 302)	-----	679 172
<i>в том числе:</i>						
<i>расходы на аудит</i>	5701	11 965	20 500	(23 665)	-----	8 800
<i>расходы на неиспользованный отпуск</i>	5702	65 184	72 903	(70 480)	-----	67 607
<i>расходы на премию</i>	5703	230 679	198 058	(219 858)	-----	208 879
<i>расходы на долгосрочную программу мотивации</i>	5704	1 089 236	206 874	(902 524)	-----	393 586
<i>расходы на юридические услуги</i>	5705	-----	1 300	(1 000)	-----	300
<i>расходы на консультационные услуги</i>	5706	5 818	6 492	(12 310)	-----	-----
<i>расходы на вознаграждение ревизионной комиссии</i>	5707	362	103	(465)	-----	-----
	5708	-----	-----	-----	-----	-----
	5709	-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5801	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5802	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5803	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	62 661 649	53 233 385	55 432 675
в том числе:				
<i>гарантии</i>	5811	62 661 649	53 233 385	55 432 675
<i>(вид)</i>	5812	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5813	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5814	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>18</u> г.		За 20 <u>17</u> 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	20 <u>18</u> г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 <u>17</u> г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>18</u> г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 <u>17</u> г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)						
	20 <u>18</u> г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 <u>17</u> г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)						
	20 <u>18</u> г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 <u>17</u> г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель _____

(подпись)

Франк С.О.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019г.



Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» за 2018 год

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, единственным акционером Общества является Российская Федерация, права акционера от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 191186, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 3, литер А, с фактическим месторасположением по адресу: Российская Федерация, 125047, 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 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 2018 году составляла 94 человека, в 2017 году – 92 человек.

Органами управления являются:

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

Генеральным директором Общества является Сергей Оттович Франк.

В ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

<i>Фамилия</i>	<i>Должность / Наименование организации</i>
Кузнецов М.Е.	Генеральный директор (ООО «Топкомпетенс» Генеральный директор «ООО «Центр корпоративного развития» Член Совета директоров (ТОО «Исткомтранс» (Республика Казахстан) Член Совета директоров (АО «Кристалл»)
Безменов И.В.	Заместитель директора Департамента корпоративного управления – начальник отдела (Министерство экономического развития РФ) Член Совета директоров (АО «НИИТеплоприбор»)
Владимиров Д.Г.	Заместитель начальника Управления (Росимущество) Член Ревизионной комиссии (АО «КТК-Р») Член Ревизионной комиссии (ПАО «Транснефть») Член Совета директоров (АО «Махачкалинский морской торговый порт») Член Совета директоров (АО «Алмазный Мир»)
Джигоев З.Т.	Начальник Управления экономики и финансов (Федеральное агентство морского и речного транспорта)

Аудитором Общества является ООО «Эрнст энд Янг».

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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 2018 г. и составившего 69,4706 руб./долл., 79,4605 руб./евро.

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 числятся 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. По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 г., амортизация начисляется, исходя из срока полезного использования, установленного при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

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».

Объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации до 1 января 2002 г., числятся в бухгалтерском учете в составе основных средств, по ним начисляется амортизация в течение всего срока полезного использования, определенного на дату принятия к бухгалтерскому учету. Остаточная стоимость данных объектов основных средств включается в налогооблагаемую базу по налогу на имущество.

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. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд организации, а также активы, стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу.

Учет процесса приобретения и изготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в целях бухгалтерского и налогового учета производится по средней себестоимости.

Долгосрочные финансовые вложения

Инвестиции в дочерние и зависимые общества, за исключением инвестиций в акции ПАО «Новошип» и Оверсиз Холдинг Лимитед в части акций, принятых к учету в 2017-2018 годах, 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 2017-2018 годах, определялась исходя из размера ее чистых активов.

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.

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 98 335 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.

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.

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 долгосрочной мотивации.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», 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.

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:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- 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.

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 278 269 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 6 442 тыс. руб. в основном за счет начисленной амортизации.

На конец отчетного периода балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составила 468 181 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 14 788 тыс. руб. в основном за счет амортизации и перераспределения сдаваемых в аренду площадей в здании 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 т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 и 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 (действующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») нежилое здание, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, стоимость которого на 31 декабря 2018 г. составила 48 827 тыс. руб. В соответствии с Договором аренды № 03/ЗД-06626 от 16 сентября 2008 г. ПАО «Совкомфлот» приняло от КУГИ (действующий собственник ООО «Совкомфлот Варандей») в аренду земельный участок, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 3, литер А, стоимость которого на 31 декабря 2018 г. составила 145 625 тыс. руб.

В соответствии с Договором аренды № LT-18-SFL от 1 января 2008 г. ПАО «Совкомфлот» приняло в аренду от ООО «Гашека Риэлти» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Гашека, д. 6, стоимость которого на 31 декабря 2018 г. составила 333 714 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 в таблице:

<i>Вид прочих внеоборотных активов</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Предоставленные займы	3 641	8 268	8 944
Авансы поставщикам	5 027	5 027	5 027
Технологическое подключение к электрической сети	22 060	22 668	23 277
Авансы на приобретение основных средств	38	289	—
Программы ЭВМ и прочие	7 371	4 449	12 145
Итого	38 137	40 701	49 393

<i>Вид прочих оборотных активов</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
НДС с авансов поставщикам	23 354	11 936	33 737
Программы ЭВМ и прочие	18 566	13 273	11 492
Итого	41 920	25 209	45 229

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	64 523	219 474	47 200
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	790 493	191 541	522 830
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	855 016	411 015	570 030
Денежные эквиваленты	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	855 016	411 015	570 030

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 27 385 174 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	4 279 184	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	АО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа» (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 300 тыс. руб.)	8 700	2
8	ООО «СКФ Арктика»	10	99
	Итого	27 385 174	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имело вклады в уставные капиталы дочерних компаний и прочих предприятий, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 25 886 571 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	2 780 581	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	ЗАО «Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа» (за вычетом резерва под обесценение в сумме 6 300 тыс. руб.)	8 700	2
8	ООО «СКФ Арктика»	10	99
	Итого	25 886 571	

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имеет открытых депозитов.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имело размещенный срочный депозит в Банке ВТБ (ПАО) в размере 16 500 тыс. долл. США сроком на 166 дней под 1,65% годовых. По состоянию на 31 декабря 2017 г. по курсу ЦБ РФ 57,6002 руб./долл. размер размещенных средств составлял 950 403 тыс. руб. Данные денежные средства были отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

В 2018 году Обществом оплачены 13 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Регистрация права на акции произведена 28 февраля 2018 г. (на 5 акций) и 13 августа 2018 г. (на 8 акций). Стоимость приобретения 13-ти акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 1 498 603 тыс. руб.

В 2017 году Обществом оплачены 12 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Регистрация права на акции произведена 23 ноября 2017 г. Стоимость приобретения 12-ти акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 1 416 052 тыс. руб.

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

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 2018 г. составляет 1 432 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 1 941 025 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 5 920 792 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками в размере 241 894 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 202 837 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 25 796 тыс. руб.).

12. Уставный капитал

Количество выпущенных обыкновенных именных акций Общества составляет 1 966 697 210 шт. номинальной стоимостью 1 рубль.

Все акции полностью оплачены. В соответствии с распоряжениями Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 г. № 863-р и от 20 июля 2007 г. № 964-р все 100% акций находятся в федеральной собственности.

1 марта 2018 г. внеочередное общее собрание акционеров Общества приняло решение об отказе от размещения эмиссионных ценных бумаг дополнительного выпуска, зарегистрированного Банком России 12 марта 2015 г. во исполнение решения годового собрания акционеров Общества от 30 июня 2014 г. в связи с окончанием срока размещения ценных бумаг и приняло решение об увеличении уставного капитала ПАО «Совкомфлот» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 280 956 743 штуки.

Центральным Банком РФ 22 ноября 2018 г. зарегистрирован Проспект ценных бумаг, утвержденный Советом директоров ПАО «Совкомфлот» 28 августа 2018 г.

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 программе долгосрочной мотивации;
- 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 2019 года, данное обязательство на 31 декабря 2018 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 ПАО «Совкомфлот» с учетом ставки страховых взносов.

Ожидается, что величина данного обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 г. будет использована до конца 2019 года.

3) Резерв на выплаты по программе долгосрочной мотивации:

С 1 января 2015 г. была введена в действие программа долгосрочной мотивации (далее – «ПДМ») для отдельных категорий работников из числа плавсостава и берегового персонала, утвержденная Советом Директоров ПАО «Совкомфлот». Общий срок действия ПДМ составляет 5 лет с выплатой вознаграждений в 2018, 2019 и 2020 годах. В соответствии с ПДМ работники получают право на получение вознаграждения при достижении целевых значений ключевых показателей эффективности (далее – «КПЭ»), предусмотренных Долгосрочной программой развития Общества.

Расчет сумм, отраженных в отчетности за 2018 год, основан на допущениях о приросте стоимости условного размера фонда в соответствии с условиями ПДМ, скорректированных на уровень выполнения целевых значений КПЭ, достигнутый на 31 декабря 2017 г. за весь период оценки, установленный ПДМ (2015-2017 годы), и что работник будет иметь право на соответствующую часть вознаграждения в соответствии с утвержденными правилами ПДМ.

Информация о резерве на выплаты по программе долгосрочной мотивации 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 2018 г.	137 334	256 252	393 586
На 31 декабря 2017 г.	199 474	889 761	1 089 235
На 31 декабря 2016 г.	989 109	–	989 109

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 2018 г. будет использована до конца 2019 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 2018 год составили 2 941 370 тыс. руб. (за 2017 год – 1 999 600 тыс. руб.), прочие расходы за 2018 год составили – 2 964 371 тыс. руб. (за 2017 год – 2 023 562 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:

2018 год

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	2 446 959	(2 444 429)
Курсовые разницы	467 824	(345 554)
Доходы (расходы) на парусную регату	24 600	(72 882)
Благотворительная помощь	–	(48 059)
Расходы на размещение ценных бумаг	–	(2 529)
Прочие	1 987	(50 918)
Итого	2 941 370	(2 964 371)

2017 год

<i>Наименование статьи дохода/расхода</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>Прочие расходы</i>
Доходы (расходы) от реализации иностранной валюты	1 367 200	(1 370 547)
Курсовые разницы	427 527	(484 300)
Доходы (расходы) на парусную регату	–	(10 396)
Благотворительная помощь	–	(52 644)
Доходы (расходы) от продажи основных средств	204 873	(31 202)
Расходы на размещение ценных бумаг	–	(33 854)
Прочие	–	(40 619)
Итого	1 999 600	(2 023 562)

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

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Совкомфлот» были отражены следующие показатели:

2018 год

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>	<i>Комментарии</i>
1	Прибыль до налогообложения, в т.ч. - прибыль, облагаемая по ставке 20%, - прибыль, облагаемая по ставке 13%, - прибыль, облагаемая по ставке 0%	3 176 005 262 810 2 211 2 910 984	Общая сумма прибыли до налогообложения Прибыль от оказания консультационных услуг, аренды, прочее Прибыль от участия в других организациях Прибыль от участия в других организациях
2	Условный расход по налогу на прибыль	52 851	Налог на прибыль по соответствующей ставке
3	Отложенные налоговые активы	(5 894)	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией, налог с начисленных резервов.
4	Отложенные налоговые обязательства	111	Отложенный налог на расходы по присоединению трансформаторной подстанции, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
5	Постоянное налоговое обязательство	116 037	Налог на прибыль с расходов организации, не принимаемых для целей налогообложения (расходы на долгосрочную программу мотивации, благотворительность и прочие)
	Итого текущий налог на прибыль	163 105	

2017 год

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма,</i>	<i>Комментарии</i>
1	Прибыль до налогообложения, в т.ч. - прибыль, облагаемая по ставке 20%, - прибыль, облагаемая по ставке 13%, - прибыль, облагаемая по ставке 0%	3 527 169 349 249 1 124 3 176 796	Общая сумма прибыли до налогообложения Прибыль от оказания консультационных услуг, аренды Прибыль от участия в других организациях Прибыль от участия в других организациях
2	Условный расход по налогу на прибыль	69 996	Налог на прибыль по соответствующей ставке
3	Отложенные налоговые активы	(7 380)	Налог на прибыль с положительной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией, налог с начисленных резервов, налог с начисленных отпускных, переходящих на другой налоговый период, налог с отложенных в признании расходов

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма,</i>	<i>Комментарии</i>
4	Отложенные налоговые обязательства	31	Отложенный налог на расходы по присоединению трансформаторной подстанции, а также налог на прибыль с отрицательной разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией
5	Постоянное налоговое обязательство	65 436	Налог на прибыль с расходов организации, не принимаемых для целей налогообложения (расходы на долгосрочную программу мотивации, благотворительность и прочие)
	Итого текущий налог на прибыль	128 083	

16. Связанные стороны

Дочерними по отношению к Обществу являются следующие компании:

<i>№ п/п</i>	<i>Компания</i>	<i>Вклад в уставный капитал, тыс. руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале, в %</i>
1	Совчарт С.А. Женева	На 31.12.2018 г. 806	На 31.12.2018 г. 100
		На 31.12.2017 г. 806	На 31.12.2017 г. 100
		На 31.12.2016 г. 806	На 31.12.2016 г. 100
2	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	На 31.12.2018 г. 139	На 31.12.2018 г. 100
		На 31.12.2017 г. 139	На 31.12.2017 г. 100
		На 31.12.2016 г. 139	На 31.12.2016 г. 100
3	Оверсиз Холдинг Лимитед	На 31.12.2018 г. 4 279 184	На 31.12.2018 г. 100
		На 31.12.2017 г. 2 780 581	На 31.12.2017 г. 100
		На 31.12.2016 г. 1 364 529	На 31.12.2016 г. 100
4	ПАО «Новошип»	На 31.12.2018 г. 23 091 220	На 31.12.2018 г. 89,46
		На 31.12.2017 г. 23 091 220	На 31.12.2017 г. 89,46
		На 31.12.2016 г. 23 091 152	На 31.12.2016 г. 89,42
5	ООО «СКФ Арктика»	На 31.12.2018 г. 10	На 31.12.2018 г. 99
		На 31.12.2017 г. 10	На 31.12.2017 г. 99
		На 31.12.2016 г. 10	На 31.12.2016 г. 99
	Итого	На 31.12.2018 г. 27 371 359 На 31.12.2017 г. 25 872 756 на 31.12.2016 г. 24 456 636	

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:

<i>№</i>	<i>Компания</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
1	Оверсиз Холдинг Лимитед	521 764	460 931
2	ПАО «Новошип»	1 722 336	1 665 866
3	ООО «СКФ Арктика»	562 000	1 050 000
4	Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	104 884	—
	Итого	2 910 984	3 176 797

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:

<i>Связанная сторона</i>	<i>Вид операций, условия и сроки осуществления расчетов</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
SCF MANAGEMENT SERVICES (DUBAI) LTD	Доходы от оказания консультационных услуг. Безналичный расчет в долларах США ежемесячно за оказанные услуги.	1 962 766	1 812 608
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.	9 035	9 035
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.	8 182	7 811
	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.	49 890	49 660
	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.	55 143	60 804
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
	Возмещение командировочных расходов за сотрудников Общества.	5	22
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.	157	–

<i>Связанная сторона</i>	<i>Вид операций, условия и сроки осуществления расчетов</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
ООО «СКФ ЭКО»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	47	30
ООО «СКФ Атлантик»	Доходы от сдачи помещения в аренду. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально за оказанные услуги.	301	651
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 Крюинг Сервисиз» (ВЛАДИВОСТОК)	Расходы от аренды офиса. Безналичный расчет в рублях РФ ежеквартально авансом.	36	144
Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	Возмещение командировочных расходов за сотрудников Общества.	1 088	1 617

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>2018 год</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Дебиторская задолженность	1 343 015	1 839 851	5 587 881
SCF Management services (Dubai) Ltd	213 136	176 717	–
ООО «СКФ Варандей»	368	368	659
ООО «СКФ Гео»	4 168	677	273
ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Санкт-Петербург)»	4 079	4 079	4 704
ООО «СКФ Арктика»	14 767	14 770	14 640
ООО «СКФ ЭКО»	55	–	–
ООО «СКФ Шельф»	161	161	161
ООО «СКФ Атлантик»	55	387	111
ООО «СКФ Приразломное»	98	98	98
ЧОУ «УТЦ «СКФ»	4 678	4 678	4 666
ПАО «Новошип»	1 101 165	1 637 631	5 562 284
ООО «СКФ Новый порт»	285	285	285
Кредиторская задолженность	872	2 251	–
Совкомфлот (ЮКей) Лтд.	872	–	–
ООО «СКФ Гео»	–	2 251	–

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 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:

Наименование показателя	Код строки	2018 год	2017 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств, всего, в т.ч.:	4110	2 051 810	1 763 812
от продажи товаров, работ и услуг	4111	1 960 829	1 666 515
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	90 981	97 297
Платежи всего, в т.ч.:	4120	(65 692)	(70 527)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 692)	(70 527)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления дивидендов	4214	3 449 589	3 176 796
Платежи в связи с приобретением акций	4222	(1 498 603)	(1 410 408)

Членами Совета Директоров Общества на 31 декабря 2018 г. являлись:

Клебанов Илья Иосифович	Председатель Совета Директоров ПАО «Совкомфлот»
Тарасенко Оксана Валерьевна	Член Совета директоров АО «Роскартография», Заместитель Министра экономического развития РФ, Член Совета директоров ОАО «Российские ипподромы», Член Ревизионной комиссии ПАО «Газпром».
Глумов Иван Федорович	Генеральный директор АО «Севернефтегаз», Советник Генерального директора АО «Росгеология», Член Совета директоров АО «Севернефтегаз»
Мурхаус Дэвид	Доверительный управляющий Трафальгар Хаус Трасти Лимитед, Член Совета Некоммерческой организации Морское сообщество Лондона, Неисполнительный член Совета директоров Джеймс Фишер энд Сонс Шиппинг Сервисез Пи Эл Си, Неисполнительный председатель Совета директоров, председатель комитета по номинациям Браемар Шиппинг Сервисез Пи Эл Си.
Клявин Алексей Юрьевич	Президент Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Российская палата судоходства», Член наблюдательного совета ФБУ «Российский речной регистр», Член Совета директоров Морской акционерный банк (Акционерное общество).
Валид Шамма	Партнер Шамма и партнеры, Член Совета директоров Американского университета в Бейруте, Член Англо-Американского бизнес совета, Советник при международном консультативном совете ХЭК Монреаль, Советник Сигна Холдинг ГмбХ, Директор Аугмента Капитал.
Олерский Виктор Александрович	Член Совета директоров ООО «Русская Рыбопромышленная Компания».
Шаронов Андрей Владимирович	Президент Негосударственного образовательного учреждения Московская школа управления Сколково, Независимый член Совета директоров ПАО «Новатек», Председатель Совета директоров ООО «Управляющая компания «НефтеТрансСервис», Член Совета директоров ПАО «ФосАгро», Член Совета директоров АО «Медицина»
Франк Сергей Оттович	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Совкомфлот», Председатель Совета директоров ПАО «Новошип», Председатель Попечительского совета, Почетный Президент МГУ имени адмирала Г.И. Невельского, Член Правления ООО «РСПП», Председатель Совета, Председатель Комитета по законотворческой и международной деятельности Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Российская палата судоходства», Вице-президент Общероссийской общественной организации «РСПП».

Вознаграждение членам Совета директоров:

	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
Вознаграждение	50 031	47 897
Страховые взносы	5 942	5 708
Итого	55 973	53 605

Членами Правления ПАО «Совкомфлот» на 31 декабря 2018 г. являлись:

Франк Сергей Оттович	Генеральный директор, Председатель правления, Член Совета директоров ПАО «Совкомфлот»
Амбросов Евгений Николаевич	Первый заместитель генерального директора 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.
Поправко Сергей Геннадьевич	Управляющий директор компании SCF management services (Cyprus) Ltd.
Остапенко Алексей Викторович	Заместитель Генерального директора – Административный директор ПАО «Совкомфлот»
Орфанос Мариос Христоу	Управляющий директор компании Sovcomflot (Cyprus) Ltd.
Тонковидов Игорь Васильевич	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер ПАО «Совкомфлот»

Вознаграждение членам правления, сотрудникам ПАО «Совкомфлот»:

	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
Вознаграждение	449 688	360 590
Страховые взносы	67 453	55 170
Итого	517 141	415 760

Общество имеет оценочное обязательство, созданное в отношении предстоящих расходов по выплате основному управленческому персоналу в рамках «ПДМ». Информация о размере оценочного обязательства, отраженного в отчетности, указана в п. 13 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
ПАО Банк ВТБ	45 776	195 209
ПАО Сбербанк России	4 677	2 594

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

<i>Наименование Банка</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
ПАО Банк ВТБ	—	950 403 (экв. 16 500 долл. США)	909 854 (экв. 15 000 долл. США)

17. Информация по сегментам

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в доходах Общества. Распределение по операционным сегментам активов и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, произведенных в течение отчетного периода, осуществляются пропорционально доходам по данным сегментам.

Составляющие доходов (выручки) представлены в таблице:

<i>Наименование дохода (выручки)</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
Оказание консультационных услуг	1 962 766	1 812 608
Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний	2 913 196	3 177 920
Аренда	99 485	99 218
Итого	4 975 447	5 089 746

Отчетными признаются следующие сегменты:

- Участие в уставных капиталах других организаций.
- Оказание консультационных услуг и услуг по аренде.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2018 год (в размере 2 913 196 тыс. руб.) составил 58,55% от общей суммы дохода (в размере 4 975 447 тыс. руб.) Соответственно, все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год были распределены на основании данной пропорции.

Доход от участия в уставных капиталах дочерних компаний за 2017 год (в размере 3 177 920 тыс. руб.) составил 62,44% от общей суммы дохода (в размере 5 089 746 тыс. руб.) Соответственно, все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год были распределены на основании данной пропорции.

Распределение между операционными сегментами доходов и расходов, активов и обязательств выглядит следующим образом:

2018 год

<i>Наименование показателя</i>	<i>Оказание консультационных услуг и услуг по аренде</i>	<i>Участие в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого</i>
Выручка сегмента	2 062 251	2 913 196	4 975 447
Расходы сегмента	757 582	1 070 180	1 827 762
Финансовый результат	1 189 404	1 680 185	2 869 589
Оборотные активы сегмента	965 972	1 364 558	2 330 530
Краткосрочные обязательства сегмента	261 562	369 489	631 051
Балансовая величина активов	12 666 085	17 892 450	30 558 535
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	5 883	8 311	14 194
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	15 371	21 713	37 084

<i>Наименование показателя</i>	<i>Оказание консультационных услуг и услуг по аренде</i>	<i>Участие в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Итого</i>
Выручка сегмента	1 911 826	3 177 920	5 089 746
Расходы сегмента	652 699	1 084 945	1 737 644
Финансовый результат	1 273 884	2 117 506	3 391 390
Оборотные активы сегмента	1 250 884	2 079 273	3 330 157
Краткосрочные обязательства сегмента	478 599	795 548	1 274 147
Балансовая величина активов	11 302 606	18 787 687	30 090 293
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	2 530	4 205	6 735
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	15 288	25 412	40 700

В соответствии с п. 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ниже представлены денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>2018 год</i>		<i>2017 год</i>	
		<i>Оказание консультационных и информационных услуг и услуг по аренде</i>	<i>Участие в уставных капиталах других организаций</i>	<i>Оказание консультационных и информационных услуг и услуг по аренде</i>	<i>Участие в уставных капиталах других организаций</i>
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4110	2 073 655	–	1 772 694	–
Выплачено денежных средств, всего	4120	(3 042 738)	–	(1 744 218)	–
<i>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4210	999 730	3 451 512	7 724 751	7 102 427
в т.ч. дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4214	53 719	3 451 512	194 958	7 102 427
Выплачено денежных средств, всего	4220	(1 513 128)	–	(8 890 497)	–
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>					
Поступило денежных средств, всего	4310	–	–	–	–
Выплачено денежных средств, всего	4320	(1 696 000)	–	(6 141 000)	–

18. Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2018 год

Бухгалтерская прибыль ПАО «Совкомфлот» до налогообложения по итогам 2018 года составила 3 176 005 тыс. руб.

В 2018 году сумма начисленного налога на прибыль составляла 163 105 тыс. руб.

Обществом в 2018 году доначислен налог на прибыль и пени за 2014-2017 годы в размере 137 512 тыс. руб. Данная сумма отражена в составе строки «Прочее» (код строки 2460).

Сумма чистой прибыли за 2018 год с учетом начисленных отложенных налоговых активов в сумме (5 894) тыс. руб., отложенных налоговых обязательств в сумме 111 тыс. руб. и прочих расходов (137 528) тыс. руб. составила 2 869 589 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 4 810 321 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль, отраженная по стр. 1370 Баланса, составляет 7 679 910 тыс. руб.

19. Чистые активы Общества

Показатель Чистых активов Общества по состоянию на:

<i>Период</i>	<i>Стоимость чистых активов</i>
31 декабря 2016 г.	31 360 805
31 декабря 2017 г.	28 611 195
31 декабря 2018 г.	29 784 784

Чистые активы Общества в 2018 году увеличились на 1 173 589 тыс. руб. и составили на конец года 29 784 784 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г. чистые активы превышали величину уставного капитала соответственно на 26 644 498 тыс. руб. и 27 818 087 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 2018 году оставалось стабильным.

20. Расчет базовой прибыли на акцию

	<i>Базовая прибыль, тыс. руб.</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. на 1 акцию</i>
2018 год	2 869 589	1 966 697 210	0,00146
2017 год	3 391 390	1 966 697 210	0,00172

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 политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть и природный газ, нестабильности финансовых рынков, а также экономических санкций, введенных против России некоторыми странами.

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 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации, включая вопросы трансфертного ценообразования. Кроме этого, с 2019 года внесены изменения по налогу на добавленную стоимость, в частности, повышена общая ставка НДС до 20%, установлены новые требования о регистрации в российских налоговых органах для иностранных поставщиков электронных услуг.

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 2018 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

Общество являлось Гарантом в отношении приоритетных необеспеченных облигаций, выпущенных аффилированной компанией SCF Capital Designated Activity Company (далее – «Эмитент»), созданной по законодательству Ирландии, на общую сумму 800 000 000 долл. США (ставка купона 5,375%). Срок обращения облигаций 7 лет с 27 октября 2010 г. по 27 октября 2017 г. Периодичность выплаты купонного дохода – дважды в год.

Согласно проспекту эмиссии, Гарант безусловно и безотзывно гарантирует оплату всех сумм, подлежащих выплате Эмитентом при оплате в отношении Облигаций, выпущенных Эмитентом в соответствии с п. 5 Договора доверительного управления (Гарантии) от 27 октября 2010 г., составленного между Эмитентом, Гарантом и Доверительным управляющим (Deutsche Trustee Company Limited).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. после досрочного погашения большей части выпущенных облигаций стоимость непогашенных облигаций в рамках указанного выпуска составила 139 955 000 долларов США.

В июне 2016 года SCF Capital Designated Activity Company разместило новый выпуск облигаций, общая номинальная стоимость которых составила – 750 000 000 долларов 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 полугодического 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 Трасти 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 150 000 000 долларов США, ставка купона 5,375% годовых. Срок обращения дополнительных еврооблигаций – соответствующий сроку обращения основного выпуска еврооблигаций – до 2023 года.

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 2018 г.					
900 000	62 523 540	1 988	138 109	901 988	62 661 649
На 31 декабря 2017 г.					
900 000	51 840 180	1 988	114 510	901 988	51 954 690
На 31 декабря 2016 г.					
889 955	53 981 911	1 960	118 915	891 915	54 100 826

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

22. События, произошедшие после 31 декабря 2018 г.

В январе 2019 года Обществом оплачены 9 дополнительно размещенных акций Оверсиз Холдинг Лимитед. Стоимость приобретения 9-ти акций номинальной стоимостью 1 доллар составила 1 168 330 тыс. руб.

Других событий, способных оказать существенное влияние на положение Общества, не происходило.

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». В нем в качестве основной цели СУР определено создание условий для достижения Эмитентом 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;
- структура экспорта и импорта;
- изменение норм законодательства;
- условия экономического развития;
- изменение цен на энергоносители;

- конкуренция со стороны других компаний.

Для снижения влияния данных факторов на производственно-финансовую 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.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: вероятность возникновения подобных ситуаций в настоящее время в регионе, в котором зарегистрировано Общество, невелика в силу того, что деятельность Общества осуществляется в экономически развитом регионе.

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.

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.

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 2019 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).

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 2012 году вступил в силу закон, регулирующий вопросы трансфертного ценообразования, устанавливающий, 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

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%, 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 22 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 22 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 2017 год годовым общим собранием акционеров ПАО «Совкомфлот» 29 июня 2018 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 1 696 млн. руб., что составило 0,001 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. Данная сумма дивидендов была полностью перечислена Обществом в июле 2018 года.

Генеральный директор
ПАО «Совкомфлот»

Главный бухгалтер

15 марта 2019 г.



С.О. Франк

А.А. Вешнякова