

**Заключение ревизионной комиссии
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «ТрансКонтейнер» за 2013 год**

«10» апреля 2014 г.

г. Москва

I. Вводная часть.

В соответствии со статьей 85 Федерального закона «Об акционерных обществах», планом работы ревизионной комиссии, утвержденным решением ревизионной комиссии ОАО «ТрансКонтейнер» (далее - Общество) (протокол № 1 от 24.07.2013) ревизионной комиссией в составе председателя Иванова О.Б., членов комиссии Кузина Ф.В., Лем Н.А., Давыдова С.В., Кальварской М.В. проведена плановая проверка финансово - хозяйственной деятельности за 2013 год.

Общие сведения об Обществе:

Место нахождения, почтовый адрес и фактическое местонахождение Общества: 125047, г. Москва, Оружейный переулок, д.19.

Сведения о регистрации Общества: ОАО «ТрансКонтейнер» создано в 2006 году и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 04.03.2006 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1067746341024, Обществу выдано свидетельство о постановке на учет на территории РФ с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) – 7708591995 с кодом причины постановки на учет (КПП) – 997650001.

Общество в своем составе имеет следующие филиалы:

1. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Октябрьской железной дороге: 191011, г. Санкт-Петербург, площадь Островского, д.2;
2. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Московской железной дороге: 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 20;
3. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Северной железной дороге: 150000, г. Ярославль, ул. Кооперативная, д. 8;
4. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Горьковской железной дороге: 603011, г. Нижний Новгород, ул. Октябрьской революции, д. 51;
5. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Юго-Восточной железной дороге: 394036, г. Воронеж, ул. Проспект Революции, д. 18;
6. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Северо-Кавказской железной дороге: 344001, г. Ростов-на-Дону, Привокзальная площадь, д. 1/2;
7. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Куйбышевской железной дороге: 443030, г. Самара, ул. Урицкого, д. 5;

8. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Приволжской железной дороге: 410031, г. Саратов, ул. Московская, д. 8;

9. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Свердловской железной дороге: 620014, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д. 7;

10. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Южно-Уральской железной дороге: 454005 г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 61;

11. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Западно-Сибирской железной дороге: 630132, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, д. 3;

12. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге: 660028, г. Красноярск, ул. Новая заря, д. 16;

13. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Восточно-Сибирской железной дороге: 664025, г. Иркутск, ул. 5 Армии, д. 29;

14. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Забайкальской железной дороге: 672090, г. Чита, ул. Ленинградская, д. 34;

15. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» на Дальневосточной железной дороге: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д. 12, оф. 44;

16. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» - Депо по ремонту контейнеров Лихоборы на Московской железной дороге: 125438, г. Москва, Пакгаузное шоссе, д.6;

17. Филиал ОАО «ТрансКонтейнер» - Депо по ремонту контейнеров Шахунья на Горьковской железной дороге: 606910, Нижегородская область, г. Шахунья, ул. Деповская, д.10.

Общество имеет за рубежом 7 представительств:

1. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в республике Беларусь;

2. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Германии;

3. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Латвии;

4. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Узбекистане;

5. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Китайской народной республике в г. Пекин;

6. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Китайской народной республике в г. Шанхай;

7. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Украине.

8. Представительство ОАО «ТрансКонтейнер» в Абхазии.

Должностные лица, ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества:

генеральный директор Общества – Баскаков Петр Васильевич;

главный бухгалтер Общества – Калмыков Константин Сергеевич.

Проверка данных бухгалтерского учета, финансово-хозяйственной документации, бухгалтерской и налоговой отчетности Общества проводилась выборочным методом.

II. Аналитическая часть.

Активы Общества на конец отчетного периода характеризуются высокой величиной внеоборотных активов (81,9% валюты баланса), что связано в основном с объемом основных средств (собственный подвижной состав). К уровню 2012 года стоимость внеоборотных активов Общества возросла на 3651,6 млн. рублей или 11,4% и составила 35698,0 млн. рублей.

Наибольшую долю в валюте баланса занимали основные средства 77,1%, стоимость которых по сравнению с началом года увеличилась на 3923,7 млн. рублей и составила 33604,2 млн. рублей.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Уменьшение стоимости финансовых вложений на 291,4 млн. рублей или 13,7% обусловлено изменением структуры финансовых вложений. Так, числившийся на начало отчетного периода вклад в уставный капитал дочерней компании Logistic Investment S.a.r.l. в размере 1957,3 млн. рублей отражен в балансе за 2013 год с учетом резерва под обесценение в сумме 291,4 млн. рублей, созданного связи с уменьшением стоимости чистых активов дочернего общества.

В оборотных активах Общества основную долю (56,2%) составляла дебиторская задолженность в размере 4436,8 млн. рублей, из которой 4138,9 млн. рублей (11,5% валюты баланса) – краткосрочная задолженность, в том числе: покупатели и заказчики – 992,4 млн. рублей (1,9% валюты баланса), задолженность по авансам выданным – 1700,7 млн. рублей (4,1% валюты баланса). Наибольшая сумма задолженности по авансам выданным (1450,9 млн. рублей) числилась за ОАО «РЖД».

Наибольшая задолженность числилась за следующими дебиторами:

ОАО «РЖД» – 220,3 млн. рублей,

DB Schenker Rail Automotive GmbH – 131,0 млн. рублей,

Far East Land Bridge Ltd – 112,9 млн. рублей,

Unico Logistics Co. LTD – 76,9 млн. рублей (без учета резерва по сомнительным долгам 5,4 млн. рублей),

Rail-Container (Beiging) Go., LTD – 59,5 млн. рублей,

СВИФТ МУЛЬТИМОДАЛ РУС ООО – 41,0 млн. рублей,

Кедентранссервис – 40,3 млн. рублей.

Существенное изменение в активе баланса за отчетный период произошло в составе предоставленных займов и депозитных вкладов, величина которых по сравнению с началом отчетного периода сократились на 100 % или на 1,250 млрд. рублей.

Пассивы Общества представлены в составе собственного капитала в размере 30981,1 млн. рублей (71,1% валюты баланса), включающего уставный капитал в размере 13894,8 млн. рублей, переоценку внеоборотных активов – 1609,9 млн. рублей (3,7% валюты баланса), добавочный капитал (без переоценки) – 103,5 млн. рублей, резервный капитал в размере 694,7 млн. рублей, нераспределенная прибыль - 14678,2 млн. рублей.

Также в составе пассивов Общества отражены долгосрочные обязательства в виде задолженности по облигационному займу и отложенные

налоговые обязательства на общую сумму 6133,2 млн. рублей, а также краткосрочные обязательства в виде непогашенного облигационного займа и начисленных процентов по облигационному займу на общую сумму 1686,8 млн. рублей, а также текущей кредиторской задолженности в сумме 3993,4 млн. рублей (9,2% валюты баланса).

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода увеличилась на 39,7 млн. рублей и составила 607,4 млн. рублей или 1,4% валюты баланса. Наибольшая сумма задолженности числилась за:

ООО «Финтранс Глобал» - 146,0 млн. рублей,

ЗАО «Контейнерная логистика» – 139,2 млн. рублей,

ООО «Победит ТРАНС» - 114,4 млн. рублей. - *уточнить суммы*

Задолженность по авансам полученным составила 2085,1 млн. рублей.

В отчетном периоде Общество реализовало работ и услуг на общую сумму 33173,5 млн. рублей, что на 13,4 млн. рублей или 0,04% меньше, чем в 2012 году. При этом доля услуг соисполнителей в выручке увеличилась по сравнению с 2012 годом на 6 пунктов и составила 34,7% или 11521,3 млн. рублей.

Таким образом, очищенная выручка снизилась в отчетном периоде на 1997,3 млн. рублей (8%) и составила 21652,2 млн. рублей, что ниже плана на 355 млн. рублей или 1,6%

Снижение выручки к уровню прошлого года произошло по многим статьям, за исключением услуг СВХ (рост на 26,0 млн. рублей или 9%) и прочим (рост на 1,5 млн. рублей или 2%).

По итогам отчетного года Обществом не выполнен план по доходам от оказания операторских услуг, транспортно-экспедиторских услуг и автоуслуг. При этом недополучение доходов от операторских услуг на 189,1 млн. рублей или 1,2%, а также доходов от транспортно-экспедиторских услуг на 101,8 млн. рублей или 5,3% обусловлено отставанием от плана по объемам доходных перевозок на 10 тыс. ДФЭ или 0,9% (при плане 1 123 тыс. ДФЭ перевезено 1 113 тыс. ДФЭ). Кроме того, сокращение доходной базы по автоуслугам относительно плана на 194,4 млн. рублей или 11,2% связано с отставанием от плана по объемам перевозок собственным автотранспортом на 23 тыс. ДФЭ или 8,8% (при плане 273 тыс. ДФЭ перевезено 249 тыс. ДФЭ).

Расходы Общества за отчетный период сформированы в размере 27 640,6 млн. рублей или 99,3% планового значения, что связано с сокращением затрат практически по всем затратным статьям в составе очищенных расходов, в том числе:

- амортизационных отчислений – на 326,0 млн. рублей или 12,1% ввиду отставания инвестиционной программы Общества отчетного года;

- по ремонту, содержанию и обслуживанию на 185,9 млн. рублей или 7,9%;
- по порожнему пробегу и регулировке на 84,5 млн. рублей или 2,3%.

Расходы по материалам, топливу и электроэнергии выросли на 181,8 млн. рублей или 28,9% относительно плана по причине роста

материальных затрат из-за запрета продления срока службы литых деталей вагонов и, соответственно, роста расходов на запчасти.

По сравнению с 2012 годом наряду со снижением выручки на 0,04 %, себестоимость выросла на 6,2 %.

Коммерческие расходы увеличились по сравнению с 2012 годом на 44,41 % или 24,0 млн. рублей и составили 78,2 млн. рублей. Коммерческие расходы составляют 0,24 % от выручки.

Управленческие расходы отсутствуют.

Финансовый результат (прибыль) от прочих доходов и расходов на конец отчетного периода составил 212,9 млн. рублей.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 4 528,1 млн. рублей. Прибыль сократилась на 289,0 млн. рублей. по сравнению с 2012 годом. Снижение величины чистой прибыли было вызвано сокращением выручки в отчетном периоде на 13,4 млн. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2013 увеличились на 12,02 % или 3 324,1 млн. рублей по сравнению с началом отчетного периода и составили 30 981,2 млн. рублей. Чистые активы Общества больше величины уставного капитала на 17 086,5 млн. рублей.

Прибыль до уплаты налога на прибыль, процентов и амортизации (EBITDA) за отчетный период составила 8 814,1 млн. рублей. Прибыль уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом 2012 года на 4,54 % или на 419,4 млн. рублей.

ROIC – рентабельность инвестированного капитала на 31.12.2013 составила 2,96 %. Рентабельность инвестированного капитала является основным относительным показателем эффективности операционной деятельности Общества и показателем создания стоимости.

ROE – рентабельность собственного капитала составила 15,44 %. Рентабельность собственного капитала рассчитывается, как отношение чистой прибыли после уплаты налогов к среднему значению собственного капитала и характеризует использование собственных источников финансирования ДЗО.

ROA – рентабельность активов составила 10,68 %. Показатель отражает общую доходность, отнесенную к активам, а также характеризует способность руководства компании эффективно использовать его активы для получения прибыли (рассчитывается как отношение чистой прибыли к средним активам).

Минимальная рентабельность продаж (отражает доход компании на каждый заработанный рубль) за 2013 составила 16,91 %.

Соотношение собственных и заемных средств на 31.12.2013 составило 4,17, показав увеличение за 2013 год на 0,69 (на конец 2012 года данный показатель составлял 3,48).

Коэффициент абсолютной ликвидности (K1) по состоянию на 31.12.2013 составил 0,28. Исходя из этого, следует, что более 28,14 % краткосрочных долговых обязательств Общества могут быть немедленно

покрыты за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, то есть, абсолютно ликвидных активов. В данном случае за счёт денежных средств, составляющих 100% абсолютно ликвидных активов. За год коэффициент увеличился на 0,07.

Коэффициент срочной ликвидности (K2) составил 0,92. Коэффициент показывает, что 92 % краткосрочных обязательств могут быть покрыты за счет наиболее ликвидной части оборотных средств (денежных средств, краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений). В данном случае, за счёт краткосрочной дебиторской задолженности, составляющей 69,42 % и денежных средств, составляющих 30,58% наиболее ликвидной части оборотных средств.

Коэффициент текущей ликвидности (K3) на 31.12.2013 составил 1,17. Коэффициент показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов.

Коэффициент финансовой независимости (K4) составил 0,71. Таким образом, активы Общества на 71,1 % профинансированы собственным капиталом. Коэффициент характеризует зависимость Общества от внешних займов. Чем выше значение коэффициента, тем меньше займов у Общества, тем ниже риск неплатежеспособности и возникновения денежного дефицита у Общества.

Рентабельность продаж (K5) составила 16,91 %.

Рентабельность собственного капитала (K6) показывает эффективность использования капитала, инвестированного учредителями (участниками) Общества. На 31.12.13 она составляет 15,44 %.

Рентабельность активов (K7) на 31.12.2013 составила 10,68 %.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K 10) по состоянию на 31.12.2013 составило 1,11.

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11) на конец отчетного периода составляет 1,07, что является положительным фактором, так как оборачиваемость кредиторской задолженности немного ниже оборачиваемости дебиторской задолженности.

Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K 12) составляет 0,95.

Исходя из оценки финансового состояния, рейтинг кредитоспособности Общества по итогам деятельности за 2013 год составил 13,75, что позволяет включить его в группу финансовой устойчивости А3 и признать его финансовое состояние, как устойчивое.

III. Итоговая часть.

В ходе проверки ревизионной комиссией установлены отдельные отступления от норм действующего законодательства Российской Федерации и внутренних документов Общества в части правильности документального

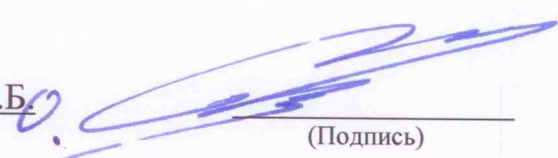
оформления хозяйственных операций и своевременности их отражения в бухгалтерском учете.

На основании проведенной проверки ревизионной комиссией существенных отклонений, которые могли бы повлиять на достоверность годовой отчетности за 2013 год, не установлено.

Председатель ревизионной комиссии

10.04.2014.
(дата)

Иванов О.Б.
(Ф.И.О.)


(Подпись)

Должностные лица Общества

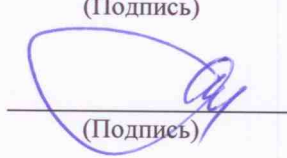
(дата)

Баскаков П.В.
(Ф.И.О. руководителя)


(Подпись)

(дата)

Калмыков К.С.
(Ф.И.О. главного бухгалтера)


(Подпись)