

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии ПАО «ТрансКонтейнер»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «ТрансКонтейнер» за 2019 год

03 апреля 2020 г.

г. Москва

В соответствии со статьей 85 Федерального закона «Об акционерных обществах», Ревизионной комиссией ПАО «ТрансКонтейнер» (далее – Общество) в составе председателя Понявкина М.Ю., членов комиссии Антипова Р.В., Павловского С.В., Фомина А.Н., Сафина Р.Н. проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год. Проверка проводилась с 27.03.2020 по 03.04.2020.

Целями проверки, в соответствии с п. 2 Положения о ревизионной комиссии, утвержденного внеочередным Общим собранием акционеров (протокол от 25.12.2006 №1), являлись контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, наблюдение за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству РФ и Уставу Общества, а также независимая оценка информации о финансовом состоянии Общества.

В ходе проверки были проанализированы учредительные документы, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год, Положение об учетной политике Общества, утвержденное приказом от 29.12.2018 №337, а также аудиторское заключение по результатам независимого аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, проведенного АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», от 10.02.2020.

1. Общие сведения об Обществе.

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

Общество создано в 2006 году и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04.03.2006 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1067746341024, Обществу выдано свидетельство о постановке на учет на территории Российской Федерации с присвоением идентификационного

номера налогоплательщика (ИНН) – 7708591995 с кодом причины постановки на учет (КПП) – 771001001.

По состоянию на 31.12.2019 Общество в своем составе имеет следующие филиалы:

1. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Октябрьской железной дороге (сокращенное наименование – Октябрьский филиал): 196626, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, д.54, лит. Б.
2. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Московской железной дороге (сокращенное наименование – Московский филиал): 107014, г. Москва, ул. Короленко, д. 8.
3. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Северной железной дороге (сокращенное наименование – Северный филиал): 150003, г. Ярославль, Проспект Октября, д.16/21.
4. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Горьковской железной дороге (сокращенное наименование – Горьковский филиал): 603116, г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д. 17А.
5. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Юго-Восточной железной дороге (сокращенное наименование – Юго-Восточный филиал): 394036, г. Воронеж, ул. Студенческая, д. 26-а.
6. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Северо-Кавказской железной дороге (сокращенное наименование – Северо-Кавказский филиал): 344000, г. Ростов-на-Дону, переулок Энергетиков, д.№ 3-5а/378/90.
7. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Куйбышевской железной дороге (сокращенное наименование – Куйбышевский филиал): 443041, г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 131.
8. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Приволжской железной дороге (сокращенное наименование – Приволжский филиал): 410017, г. Саратов, ул. Шелковичная, д. 11/15.
9. Уральский филиал ПАО «ТрансКонтейнер»: 620027, г. Екатеринбург, ул. Николая Никонова, д. 8.
10. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Западно-Сибирской железной дороге (сокращенное наименование – Западно-Сибирский филиал): 630001, г. Новосибирск, ул. Жуковского, д. 102.
11. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге (сокращенное наименование – Красноярский филиал): 660058, г. Красноярск, ул. Деповская, д. 15.
12. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Восточно-Сибирской железной дороге (сокращенное наименование – Восточно-Сибирский филиал): 664003, г. Иркутск, ул. Коммунаров, д. 1-а.

13. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Забайкальской железной дороге (сокращенное наименование – Забайкальский филиал): 672000, г. Чита, ул. Анохина, д. 91.

14. Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Дальневосточной железной дороге (сокращенное наименование – Дальневосточный филиал): 680000, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 65.

Общество имеет за рубежом 4 представительства:

1. Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в республике Беларусь.
2. Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Латвийской Республике.
3. Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Республике Узбекистан.
4. Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Украине.

На основании решения Совета директоров (протокол от 26.02.2019 №9) представительство в Китайской Народной Республике с местонахождением в г. Пекин ликвидировано.

Основные виды деятельности Общества:

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- транспортная обработка грузов;
- деятельность транспортная вспомогательная;
- ремонт машин и оборудования;
- деятельность по складированию и хранению и др.

Общество имеет следующие лицензии на осуществление деятельности:

- на эксплуатацию, хранение источников ионизирующего излучения для осмотра багажа и товаров (№77.99.15.002.Л.000202.12.08 от 05.12.2008, срок действия – бессрочно);
- на добычу подземных вод на участке недр «Контейнерный» для технологического обеспечения водой объектов предприятия (серия ЮСХ, №01101 ВЭ от 18.01.2010, срок действия – до 10.12.2034);
- на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте (серия ПРД №7703502 от 03.12.2013, срок действия – бессрочно);
- на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (№ВХ-01-008090 от 07.07.2017, срок действия – бессрочно);

- на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (№5960 от 13.02.2018, срок действия – до 24.01.2022);
- на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами (№ АН-77-001525 от 16.10.2019, срок действия – бессрочно).

Уставный капитал Общества состоит из 13 894 778 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Выпуск и отчет об итогах выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Общества зарегистрирован ФСФР России 11.05.2006 (государственный регистрационный номер 1-01-55194-Е).

Акции размещены путем распределения среди учредителей.

Обыкновенные именные бездокументарные акции Общества торгуются в торговой системе ЗАО «Фондовая биржа ММВБ», а также на основном рынке Лондонской фондовой биржи.

По состоянию на 31.12.2019 общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества, составляет 3:

- 2 владельца – ООО «Дело-Центр» (50% +2 акции) и АО «КРП-инвест» (1 акция);
- 1 номинальный держатель – небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (49,99998%).

Обязанности по ведению реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг Общества возложено на АО «Регистраторское общество «СТАТУС» (ОГРН 1027700003924, ИНН 7707179242, лицензия ФСФР №10-000-1-00304 от 12.03.2004, место нахождения: Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, почтовый адрес: Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1).

Должностные лица, ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2019 году:

генеральный директор Общества – Сараев Вячеслав Геннадьевич;
главный бухгалтер Общества – Усенко Мария Васильевна.

2. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По результатам независимого аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019, проведенного АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», Обществом получено положительное

аудиторское заключение от 10.02.2020. В соответствии с заключением независимого аудитора, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Стоимость чистых активов Общества составляет 44,7 млрд. руб., что в 3,22 раза превышает уставный капитал.

В отчетности Общества отражены следующие нетиповые факты:

- в октябре 2019 года Общество разместило биржевые документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии ПБО-01 на общую сумму 10 млрд. руб. Срок размещения – 5 лет, процентная ставка – 7,3% годовых;
- в ноябре 2019 года, в соответствии с решением Совета директоров (протокол от 25.09.19 №4) Общество перечислило денежные средства в размере 975 000 евро на увеличение уставного капитала TransContainer-Slovakia a.s.;
- в IV квартале 2019 года в дочернем обществе АО «Логистика-терминал» произошел пожар, что негативно отразилось на стоимости чистых активов дочернего общества в связи с ожидаемыми убытками по возмещению причиненного ущерба грузовладельцам. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражен резерв под обесценение финансового вложения в АО «Логистика-терминал» в размере 824 млн руб.

В соответствии с российским законодательством в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, резервы и оценочные обязательства подвержены оценочным суждениям, однако формирование данных показателей в Обществе регламентировано и не строится на профессиональном мнении учетного блока и других причастных подразделений.

Чистая прибыль Общества за 2019 год, подлежащая распределению, составляет 11,6 млрд. руб.

В ходе проверки фактов нарушений порядка ведения бухгалтерского (финансового) учета, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлено.

3. Наблюдение за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству РФ и Уставу Общества.

Анализ соответствия совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству РФ и Уставу показал:

- за 12 месяцев 2019 года Обществом заключены 18 сделок, в совершении которых имела заинтересованность. В ходе проверки порядка заключения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, нарушений Обществом правовых норм, установленных ст. 81-83 ФЗ «Об акционерных обществах», не выявлено;
- в течение 2019 года Советом директоров Общества проведено 15 заседаний (9 – в форме совместного присутствия, 6 – в заочной форме), на которых рассмотрено 144 вопроса и дано 15 поручений. Отчеты о выполнении поручений Совета директоров ежеквартально выносятся Обществом на рассмотрение Совета директоров Общества. По состоянию на 31.12.2019 из 15 поручений выполнено 10, находятся в процессе выполнения – 5 (либо в силу того, что по состоянию на 31.12.2019 сроки их исполнения не наступили или выполняется на постоянной основе, либо в силу объективных причин, для устранения которых требуется дополнительное время). Работу по исполнению поручений Совета директоров Общество планирует завершить в 2020 году;
- в Обществе решением Совета директоров (протокол от 19.02.2014 №8) утверждено Положение о дивидендной политике, согласно которому целевым уровнем доли чистой прибыли Общества, подлежащей к выплате в виде дивидендов, является 25% чистой прибыли Общества, рассчитанной в соответствии с РСБУ (без учета доходов, полученных от переоценки финансовых вложений). При этом фактическая доля чистой прибыли Общества, подлежащая к выплате в виде дивидендов, может быть как меньше, так и больше 25% в зависимости от плана финансово-хозяйственной деятельности Общества и рекомендации Совета директоров. На годовом общем собрании акционеров (протокол от 21.05.2019 №39) принято решение направить на выплату дивидендов 75% чистой прибыли Общества за 2018 год в сумме 6 674 634 507,86 рублей, на внеочередном общем собрании акционеров (протокол от

23.09.2019 №40) принято решение направить на выплату дивидендов 35% чистой прибыли Общества по итогам I полугодия 2019 год в сумме 2 147 715 835,46 рублей. Дивиденды выплачены акционерам в полном объеме.

В течение отчетного периода Обществом крупные сделки не совершались.

В ходе проверки нарушений и нормативно-правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, Устава общества, а также внутренних документов (Положения о долговой политике, Положения о порядке закупки товаров, работ, услуг для нужд Общества), утвержденных Советом директоров (протоколы от 28.11.17 №4 и от 26.12.18 №8 соответственно), не выявлено.

4. Независимая оценка информации о финансовом состоянии Общества.

Анализ оценки финансового состояния Общества проведен в соответствии с методикой оценки финансового состояния общества для определения рейтинга кредитоспособности, утвержденной распоряжением ОАО «РЖД» от 01.04.2015 №847р. Расчет рейтинга кредитоспособности проведен на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Расчет рейтинга кредитоспособности Общества представлен в таблице:

Коэффициент	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)	баллы	вес	значение
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)	0,55				4,00	0,25	1,00
Коэффициент срочной ликвидности (K2)	0,96				4,00	0,50	2,00
Коэффициент текущей ликвидности (K3)		1,32			3,00	0,50	1,50
Коэффициент финансовой независимости (K4)			0,57		2,00	0,75	1,50
Рентабельность продаж (K5)	18,9				4,00	0,25	1,00
Рентабельность собственного капитала (K6)	26,7				4,00	0,50	2,00
Рентабельность активов (K7)	22,4				4,00	0,50	2,00
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности отчетного периода (K8)				0,59	1,00	0,25	0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период (K9)				2,14	1,00	0,25	0,25

Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10)	1,13				4,00	0,25	1,00
ИТОГО						4,00	12,50

Исходя из своего финансового состояния, имеет рейтинг В1.

Дополнительные критерии отсеечения не нарушены.

5. Заключение.

Ревизионная комиссия считает, что:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год отражает достоверно во всех существующих отношениях его финансовое положение.
2. Нарушения законодательства РФ, а также Устава Общества и внутренних документов, утвержденных Советом директоров, по итогам проведенной проверки не выявлены.
3. Общество находится в удовлетворительном финансовом состоянии.

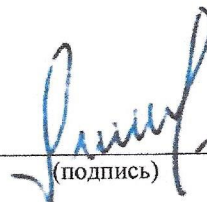
Председатель ревизионной комиссии:

03.04.2020

(дата)

Понявкин М.Ю.

(Ф.И.О.)


(подпись)

Должностные лица Общества:

03.04.2020

(дата)

Марков В. Н.

(Ф.И.О.)


(подпись)

03.04.2020

(дата)

Усенко М.В.

(Ф.И.О.)


(подпись)