

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**Промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность  
в соответствии с Международными  
стандартами финансовой отчетности**

**За три и шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2019 года**

# ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

## СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА	
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА:	
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	1
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	2
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ .....	4
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА	
1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ	6
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	9
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	11
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
9. КАПИТАЛ	14
10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	14
11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	15
12. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ	19
13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ	20
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	20
16. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	21
19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	22
20. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ	22
21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	22
23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА	27
24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	28
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	29

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

---

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ПАО «ТрансКонтейнер» («Компания») и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и результаты его деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

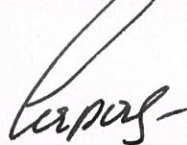
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение особых требований МСФО оказывается недостаточным для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия, оказывают на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям Международного стандарта бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета, действующими в юрисдикциях, в которых предприятия Группы осуществляют свою деятельность;
- принятие необходимых мер по обеспечению сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, была утверждена 20 августа 2019 года.



**Сараев В.Г.**

Генеральный директор



**Савченкова Н.А.**

Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера





## ***Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности***

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер»:

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

*АО "ТЭК Аудит"*

20 августа 2019 года

Москва, Российская Федерация

А. Я. Фегецин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-001436),  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

### Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 марта 2006 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1067746341024

Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный пер., 19

### Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

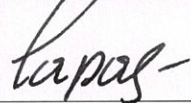
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547




**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ**  
**ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**  
*(в миллионах российских рублей)*

	Прим.	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	3	51 311	47 453
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	189	590
Активы в форме права пользования	11	502	-
Инвестиционное имущество		390	390
Нематериальные активы	4	249	269
Инвестиции в совместные предприятия	5	3 325	3 370
Прочие внеоборотные активы		75	67
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>56 041</b>	<b>52 139</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		484	222
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	1 316	1 744
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7	5 231	4 480
Денежные средства и их эквиваленты	8	3 411	9 527
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>10 442</b>	<b>15 973</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>66 483</b>	<b>68 112</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	9	13 895	13 895
Резервный фонд		703	703
Резерв пересчета в валюту представления		(594)	(273)
Прочие резервы		(1 949)	(1 946)
Нераспределенная прибыль		33 020	33 682
<b>Итого капитал, относимый на собственников Компании</b>		<b>45 075</b>	<b>46 061</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные займы	10	9 733	10 980
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	11	432	-
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	12	957	889
Отложенные налоговые обязательства		1 962	1 782
Финансовая гарантия по инвестициям в совместное предприятие	5	126	154
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>13 210</b>	<b>13 805</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Обязательства по договорам	13	4 259	4 510
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	764	1 072
Краткосрочная часть долгосрочных займов	10	1 574	326
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	11	89	-
Задолженность по налогу на прибыль		328	440
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	15	339	491
Начисления и прочие краткосрочные обязательства	16	845	1 407
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>8 198</b>	<b>8 246</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>66 483</b>	<b>68 112</b>

  
**Сараев В.Г.**

Генеральный директор

20 августа 2019 года

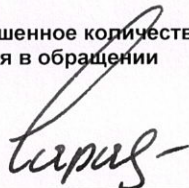
  
**Савченкова Н.А.**

Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ**  
**УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
		2019	2018	2019	2018
Выручка	17	41 472	35 331	21 674	18 838
Прочие операционные доходы	18	509	345	283	217
Операционные расходы	19	(34 039)	(31 290)	(17 586)	(16 326)
Процентные расходы	20	(484)	(433)	(241)	(229)
Процентные доходы		224	221	85	129
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто		(216)	191	(1)	201
Доля в финансовом результате совместных предприятий	5	235	(323)	146	(319)
Доходы от выбытия прав аренды		2	-	2	-
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>7 703</b>	<b>4 042</b>	<b>4 362</b>	<b>2 511</b>
Налог на прибыль	21	(1 636)	(851)	(934)	(564)
<b>Прибыль за период, относимая на собственников Компании</b>		<b>6 067</b>	<b>3 191</b>	<b>3 428</b>	<b>1 947</b>
<b>Прочий совокупный (убыток)/доход (за вычетом налога на прибыль)</b>					
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Переоценка обязательств по пенсионным планам		(54)	14	(34)	44
Доля в прочем совокупном убытке совместного предприятия	5	(3)	-	(3)	-
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления	5	(277)	200	(89)	75
Курсовые разницы от пересчета прочих иностраных подразделений в валюту представления		(44)	15	(9)	8
<b>Прочий совокупный (убыток)/доход за период</b>		<b>(378)</b>	<b>229</b>	<b>(135)</b>	<b>127</b>
<b>Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании</b>		<b>5 689</b>	<b>3 420</b>	<b>3 293</b>	<b>2 074</b>
<b>Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)</b>		<b>437</b>	<b>230</b>	<b>247</b>	<b>140</b>
<b>Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении</b>		<b>13 894 778</b>	<b>13 894 778</b>	<b>13 894 778</b>	<b>13 894 778</b>



**Сараев В.Г.**

Генеральный директор

20 августа 2019 года



**Савченкова Н.А.**

Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ**  
**ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**  
*(в миллионах российских рублей)*

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	Прим.	2019	2018
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>			
Прибыль до налога на прибыль		7 703	4 042
Корректировки:			
Амортизация	19	1 659	1 413
Изменение резерва по сомнительным долгам		(4)	10
Прибыль от выбытия основных средств	18	(206)	(176)
Доля в финансовом результате совместных предприятий	5	(235)	323
Процентные расходы, нетто		260	212
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто		216	(191)
Убыток/(восстановление) от обесценения основных средств	3	512	(1)
Прочие (доходы)/расходы, нетто		(38)	2
<b>Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах</b>		<b>9 867</b>	<b>5 634</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>			
Уменьшение запасов		46	264
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(236)	79
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих активов		(782)	422
Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности и обязательств по договорам		(396)	(75)
Уменьшение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		(152)	(4)
Уменьшение начислений и прочих краткосрочных обязательств		(497)	(401)
Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		2	1
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов</b>		<b>7 852</b>	<b>5 920</b>
Проценты уплаченные		(487)	(286)
Налог на прибыль уплаченный		(1 563)	(766)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>5 802</b>	<b>4 868</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>			
Приобретение основных средств		(5 787)	(1 426)
Поступления от выбытия основных средств		660	11
Реализация краткосрочных финансовых вложений		-	1 500
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		-	(2 000)
Приобретение нематериальных активов		(23)	(45)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		-	372
Проценты полученные		224	215
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(4 926)</b>	<b>(1 373)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>			
Дивиденды уплаченные	9	(6 675)	(4 072)
Поступления от выпуска долгосрочных облигаций	10	-	5 985
Погашение обязательств по аренде	11	(63)	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	10	-	(1 250)
<b>Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности</b>		<b>(6 738)</b>	<b>663</b>
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(5 862)	4 158
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>9 527</b>	<b>4 171</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(254)	215
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>3 411</b>	<b>8 544</b>



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**  
*(в миллионах российских рублей)*

	Прим.	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого Капитал, относимый на собственников Компании
<b>Остаток на 31 декабря 2017 года</b>		<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(468)</b>	<b>(2 025)</b>	<b>28 262</b>	<b>40 367</b>
Влияние нового стандарта МСФО (IFRS) 9	5	-	-	-	-	(38)	(38)
<b>Итого с учетом перерасчета на 1 января 2018 года</b>		<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(468)</b>	<b>(2 025)</b>	<b>28 224</b>	<b>40 329</b>
Прибыль за период		-	-	-	-	3 191	3 191
Прочий совокупный доход за период		-	-	215	-	14	229
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215</b>	<b>-</b>	<b>3 205</b>	<b>3 420</b>
Дивиденды	9	-	-	-	-	(4 072)	(4 072)
<b>Остаток на 30 июня 2018 года</b>		<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(253)</b>	<b>(2 025)</b>	<b>27 357</b>	<b>39 677</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2018 года</b>		<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(273)</b>	<b>(1 946)</b>	<b>33 682</b>	<b>46 061</b>
Прибыль за период		-	-	-	-	6 067	6 067
Прочий совокупный убыток за период		-	-	(321)	(3)	(54)	(378)
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(321)</b>	<b>(3)</b>	<b>6 013</b>	<b>5 689</b>
Дивиденды	9	-	-	-	-	(6 675)	(6 675)
<b>Остаток на 30 июня 2019 года</b>		<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(594)</b>	<b>(1 949)</b>	<b>33 020</b>	<b>45 075</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» («Компания» или «ТрансКонтейнер») было учреждено 4 марта 2006 года в городе Москва, Российская Федерация.

Основным видом деятельности Компании являются железнодорожные контейнерные перевозки и прочие логистические услуги, включая терминальную обработку, экспедиторские услуги и обеспечение интермодальной доставки с использованием подвижного состава и контейнеров. Компания является владельцем и эксплуатирует 38 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 июня 2019 года у Компании действовали 14 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный пер., д. 19.

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
JSC TransContainer-Slovakia, a.s.	Дочернее предприятие	Словакия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Europe GmbH	Дочернее предприятие	Австрия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Asia Pacific Ltd.	Дочернее предприятие	Корея	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd.	Дочернее предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
КОО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
АО «Кедентранссервис» (Примечание 5)	Совместное предприятие	Казахстан	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
ЗАО «Логистика-Терминал»	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	100	100	100
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 5)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО «СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100
Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	50	50	50	50

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «ТрансКонтейнер» и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, была утверждена генеральным директором Компании 20 августа 2019 года.

## 2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ

**Принципы представления.** Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготавливается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

**Основные принципы учетной политики.** За исключением перечисленного ниже, принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года и описанным в указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года за исключением применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда», обязательного для применения в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, а также расчета налога на прибыль с использованием ожидаемой средневзвешенной ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

**МСФО (IFRS) 16 «Аренда»** Группа арендует земельные участки, железнодорожные платформы, производственные здания, офисные помещения, танк-контейнеры и грузоподъемную технику. Договоры аренды, как правило, заключаются на фиксированные периоды от 1 до 49 лет, но могут иметь опционы на продление. Условия аренды оговариваются в индивидуальном порядке и содержат широкий спектр различных условий. Договоры аренды не предусматривают никаких ковенантов, но арендованные активы не могут использоваться в качестве обеспечения для целей заимствования.

До 1 января 2019 года аренда основных средств классифицировалась как финансовая или операционная аренда. Платежи, произведенные в рамках операционной аренды (за вычетом любых стимулирующих платежей, полученных от арендодателя), относились на прибыль или убыток равномерно в течение всего срока аренды.

С 1 января 2019 года аренда признается в форме актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступным для использования Группой. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентными расходами. Процентные расходы отражаются в составе прибыли или убытка за период аренды таким образом, чтобы обеспечить неизменную периодическую процентную ставку на остаток обязательства по аренде за каждый период. Актив в форме права пользования амортизируется в течение срока аренды линейным методом.



## 2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Активы и обязательства, возникающие в результате аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости. Обязательства по аренде включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей:

- фиксированные платежи (включая по существу фиксированные платежи), за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению;
- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки;
- суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и
- выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды.

Первоначальная стоимость актива в форме права пользования должна включать в себя следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и
- расходы на восстановление.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, подразумеваемой в договоре аренды. Если эта ставка не может быть определена, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, представляющая собой ставку, которую арендатор должен будет заплатить, в случае заимствования средств, необходимых для получения актива аналогичной стоимости в аналогичной экономической среде на аналогичных условиях.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении учета аренды у арендодателя, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17 «Аренда». Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их.

Влияние применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы представлено в Примечании 11.

**Другие новые стандарты и интерпретации.** Группа применила все другие новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2019 года. За исключением МСФО (IFRS) 16 «Аренда», последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые изменения к стандартам и концептуальным основам, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

**Оценки и существенные допущения.** Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности предусматривает обязанность руководства использовать суждения, оценки и допущения, которые оказывают влияние на применение принципов учетной политики и отражаемые в промежуточной сокращенной финансовой отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенные суждения, использованные руководством при применении учетной политики Группы, и ключевые источники неопределенности в оценках были такими же, как те, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018

## 2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 21), ряда актуарных допущений (Примечание 12) и оценок, необходимых для определения активов в форме права пользования и обязательства по аренде. По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств не изменились.

**Обязательства по аренде.** Группа использует следующие суждения при оценке:

**Срока аренды.** Срок аренды соответствует не расторгаемому сроку договора, за исключением наличия опциона на продление у Группы. Группа принимает во внимание опционы на продление, в исполнении которых имеет разумную уверенность, а также опционы на досрочное расторжение, которыми Группа с разумной уверенностью не воспользуется. При рассмотрении таких опционов, Группа учитывает оставшийся срок полезного использования основных средств расположенных на арендуемом земельном участке, оставшийся срок полезного использования объекта аренды, стратегический план развития Группы с учетом дополнительных факторов, влияющих на намерение руководства Группы в отношении продления либо расторжения договора.

**Ставки дисконтирования.** Если при расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, ставка дисконтирования определяется для каждого актива, основываясь на ставке привлечения дополнительных заемных средств для Группы на начало договора. Ставкой привлечения дополнительных заемных средств для Компании является ставка, приведенная в Статистическом бюллетене Банка России, а также Центральными банками стран, в которых находятся дочерние компании.

**Стоимости базового актива.** Стоимость базового актива считается низкой, если она не превышает 350 тыс. руб. Стоимость базового актива оценивается, как если бы базовый актив был новый, вне зависимости от возраста данного актива на момент предоставления в аренду. Арендные платежи по такой аренде признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды.

При определении аренды Группа применяет упрощение практического характера МСФО (IFRS) 16 «Аренда», позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой для групп базовых активов: зданий, сооружений и транспортных средств. Группа учитывает такие компоненты в качестве одного компонента аренды.

**Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам.** Ключевые суждения при применении учетной политики при признании выручки, действующие в текущем периоде, соответствуют основным принципам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Если бы железнодорожный тариф и услуги сторонних организаций, непосредственно относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам были бы исключены одновременно из выручки и расходов, то выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и расходы по услугам сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности, уменьшились бы на 22 935 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года эффект составил 21 290 млн руб.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года, если бы железнодорожный тариф, непосредственно относящийся к таким услугам, был бы исключен одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 11 903 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года эффект составил 11 443 млн руб.

**Переклассификации.** С целью приведения показателей предыдущего отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности были сделаны определенные переклассификации. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

## 2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

**Сезонность.** Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судоходный сезон (для Северных регионов) и цикличность поведения потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных в течение периода с января по февраль, меньше среднегодового показателя. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно. Промежуточные результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2018 года, 46% выручки было получено в первой половине года и 54% – во второй половине года.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транс- портные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
<b>Стоимость</b>						
<b>1 января 2018 года</b>	<b>12 676</b>	<b>42 345</b>	<b>3 059</b>	<b>2 834</b>	<b>411</b>	<b>61 325</b>
Приобретения	1	1 348	146	51	36	1 582
Ввод в эксплуатацию	28	52	3	-	(83)	-
Выбытия	(41)	(370)	(2)	(45)	-	(458)
<b>30 июня 2018 года</b>	<b>12 664</b>	<b>43 375</b>	<b>3 206</b>	<b>2 840</b>	<b>364</b>	<b>62 449</b>
<b>1 января 2019 года</b>	<b>14 502</b>	<b>47 912</b>	<b>3 330</b>	<b>2 925</b>	<b>331</b>	<b>69 000</b>
Приобретения	-	5 988	-	13	10	6 011
Ввод в эксплуатацию	-	57	-	-	(57)	-
Выбытия	-	(344)	(17)	(60)	(101)	(522)
<b>30 июня 2019 года</b>	<b>14 502</b>	<b>53 613</b>	<b>3 313</b>	<b>2 878</b>	<b>183</b>	<b>74 489</b>
<b>Накопленная амортизация и резерв под обесценение</b>						
<b>1 января 2018 года</b>	<b>(2 735)</b>	<b>(13 705)</b>	<b>(1 177)</b>	<b>(2 007)</b>	<b>-</b>	<b>(19 624)</b>
Начисление амортизации за период	(147)	(1 009)	(107)	(115)	-	(1 378)
Восстановление резерва под обесценение	1	-	-	-	-	1
Выбытия	4	338	2	74	-	418
<b>30 июня 2018 года</b>	<b>(2 877)</b>	<b>(14 376)</b>	<b>(1 282)</b>	<b>(2 048)</b>	<b>-</b>	<b>(20 583)</b>
<b>1 января 2019 года</b>	<b>(2 866)</b>	<b>(15 185)</b>	<b>(1 407)</b>	<b>(2 089)</b>	<b>-</b>	<b>(21 547)</b>
Начисление амортизации за период	(167)	(1 127)	(126)	(117)	-	(1 537)
Резерв под обесценение	(391)	(1)	-	(3)	(117)	(512)
Выбытия	-	344	17	57	-	418
<b>30 июня 2019 года</b>	<b>(3 424)</b>	<b>(15 969)</b>	<b>(1 516)</b>	<b>(2 152)</b>	<b>(117)</b>	<b>(23 178)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>						
<b>1 января 2019 года</b>	<b>11 636</b>	<b>32 727</b>	<b>1 923</b>	<b>836</b>	<b>331</b>	<b>47 453</b>
<b>30 июня 2019 года</b>	<b>11 078</b>	<b>37 644</b>	<b>1 797</b>	<b>726</b>	<b>66</b>	<b>51 311</b>



### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В статью «Земля, здания и сооружения» включена стоимость земельных участков в размере 112 млн руб. и 112 млн руб., принадлежащих Группе по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 120 млн руб. и 211 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 207 млн руб. и 240 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

В статью «Транспортные средства и прочее оборудование» включена первоначальная стоимость транспортных средств, используемых для оказания терминальных услуг и автоперевозок, на сумму 680 млн руб. и 696 млн руб. по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2019 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 4 978 млн руб. и 1 010 млн руб., соответственно (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года 1 295 млн руб. и 53 млн руб., соответственно).

Стоимость полностью амортизированных, но еще используемых основных средств составила 1 033 млн руб. и 1 036 млн руб. по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2019 года резерв под обесценение основных средств в размере 512 млн руб. (118 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года), был создан в основном под часть объектов недвижимого имущества, расположенных на грузовом дворе станции Москва-Товарная-Павелецкая, по которым на конец текущего отчетного периода Компанией было принято решение о признании обесценения из-за отсутствия экономических выгод в виде будущих потоков денежных средств от данных объектов.

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Стоимость основных средств	992	785
Накопленная амортизация	(357)	(283)
Резерв под обесценение	(512)	(118)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>123</b>	<b>384</b>

#### Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение кранов и погрузчиков (10 млн руб. и 10 млн руб. соответственно), авансов на приобретение контейнеров (9 млн руб. и 243 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (168 млн руб. и 335 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (2 млн руб. и 2 млн руб., соответственно).

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Компании представлены программным обеспечением с первоначальной стоимостью 379 млн руб. и величиной накопленной амортизации 130 млн руб. на 30 июня 2019 года (382 млн руб. и 113 млн руб. на 31 декабря 2018 года, соответственно).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года сумма начисленной амортизации по нематериальным активам составила 40 млн руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года 35 млн руб.).

В состав нематериальных активов входят активы, не готовые к использованию с первоначальной стоимостью 20 млн руб. на 30 июня 2019 года (16 млн руб. на 31 декабря 2018 года).

Нематериальные активы включают в себя, в основном, программное обеспечение для оперирования железнодорожными перевозками, оказания логистических услуг, ведения автоматизированных систем для налогового, управленческого, бухгалтерского учетов. Эти объекты амортизируются линейным способом. Срок полезного использования данных объектов от 2 до 8 лет.

#### 5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия:

	Совместные предприятия АО «Кедентранссервис» и Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	Прочие совместные предприятия	Итого совместные предприятия
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2019 года</b>	<b>3 127</b>	<b>111</b>	<b>132</b>	<b>3 370</b>
Доля в прибыли совместных предприятий	216	6	13	235
Доля в пересчете в валюту представления	(264)	-	(13)	(277)
Доля в прочем совокупном убытке совместного предприятия	(3)	-	-	(3)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года</b>	<b>3 076</b>	<b>117</b>	<b>132</b>	<b>3 325</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года</b>	<b>3 132</b>	<b>163</b>	<b>108</b>	<b>3 403</b>
Влияние нового стандарта МСФО 9	(38)	-	-	(38)
<b>Итого с учетом перерасчета на 1 января 2018 года</b>	<b>3 094</b>	<b>163</b>	<b>108</b>	<b>3 365</b>
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	(316)	(21)	14	(323)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	(384)	-	(7)	(391)
Доля в пересчете в валюту представления	193	-	7	200
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года</b>	<b>2 587</b>	<b>142</b>	<b>122</b>	<b>2 851</b>

## 5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В 2017 году Компания выступила поручителем за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед Внешэкономбанком. С 28 июня 2019 года права кредитора по кредитному соглашению перешли к ПАО «ГТЛК». По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по данному кредитному соглашению, составила 2,3 млрд руб. (2,3 млрд руб. на 31 декабря 2018 года). По состоянию на 30 июня 2019 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 126 млн руб. (154 млн руб. на 31 декабря 2018 года).

Также в рамках данной сделки вступили в силу следующие договоры залога, обеспечивающие исполнение ряда обязательств сторон друг перед другом:

- с АО «Фрейт Вилладж Калуга» (далее – «ФВК»), владеющим долей 70% в уставном капитале ООО «ФВК Север», в соответствии с которым Компания передает ФВК в залог недвижимое имущество Компании стоимостью 301 млн руб.;
- с ООО «В-парк» (входит в Группу ФВК), в соответствии с которым Компания получает в залог земельный участок и недвижимое имущество стоимостью 412 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года суммы залога не изменились.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв под кредитные убытки	Непогашенный остаток, нетто
<b>30 июня 2019 года</b>			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 296	(24)	1 272
Прочая дебиторская задолженность	134	(90)	44
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы</b>	<b>1 430</b>	<b>(114)</b>	<b>1 316</b>
<b>31 декабря 2018 года</b>			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 736	(31)	1 705
Прочая дебиторская задолженность	132	(93)	39
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы</b>	<b>1 868</b>	<b>(124)</b>	<b>1 744</b>

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период между началом и концом отчетного периода.

	2019	2018
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>		
<b>Остаток на 1 января</b>	<b>(31)</b>	<b>(25)</b>
Вновь созданные	(1)	(4)
Прочие изменения	1	1
<b>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>
Списания	7	2
<b>Остаток на 30 июня</b>	<b>(24)</b>	<b>(26)</b>



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

	2019	2018
Прочая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(93)	(86)
Вновь созданные	-	(8)
Прочие изменения	3	-
Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период	3	(8)
Списания	-	5
Остаток на 30 июня	(90)	(89)

**7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	3 508	3 034
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	1 629	1 341
Прочие оборотные активы	94	105
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	5 231	4 480

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 1 млн руб. и 2 млн руб., соответственно.

**8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Банковские депозиты в российских рублях	1 375	5 380
Банковские депозиты в иностранной валюте	13	1 948
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	747	1 198
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	1 276	1 001
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 411	9 527

По состоянию на 30 июня 2019 года шесть краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 1 374 млн руб. с годовыми процентными ставками 3,07% - 7,3% и один краткосрочный банковский депозит в долларах США на общую сумму 0,2 млн долларов США (13 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 года) с годовой процентной ставкой 1% были размещены в АО «Альфа-Банк», АО «ЮниКредит Банк» и в Банк ВТБ (ПАО), являющемся связанной стороной (Примечание 22). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях и иностранной валюте составляет 1 млн руб. Срок погашения депозитов – июль 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года семнадцать краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 5 362 млн руб. с годовыми процентными ставками 3% - 7,75% и три краткосрочных банковских депозита в долларах США на общую сумму 28 млн долларов США (1 945 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 года) с годовыми процентными ставками 2,4% - 3% были размещены в АО «Альфа-Банк», АО «ЮниКредит Банк» и в Банк ВТБ (ПАО), являющемся связанной стороной (Примечание 22). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях и иностранной валюте составила 21 млн руб. Срок погашения депозитов – январь-февраль 2019 года.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

## 9. КАПИТАЛ

### Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года включает:

	Количество обыкновенных акций	Стоимость
Обыкновенные акции (номинальная стоимость: 1 000 руб.)	13 894 778	13 895

АО «Объединенная транспортно-логистическая компания» (АО «ОТЛК») является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенными акциями.

### Дивиденды

Сумма дивидендов в размере 480,37 руб. на акцию (на общую сумму 6 675 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 21 мая 2019 года по результатам 2018 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июне 2019 года.

Сумма дивидендов в размере 293,04 руб. на акцию (на общую сумму 4 072 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 15 мая 2018 года по результатам 2017 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июне 2018 года.

## 10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

### Долгосрочные займы

	Эффективная процентная ставка	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	5 989	5 988
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	3 744	4 992
<b>Итого</b>		<b>9 733</b>	<b>10 980</b>

Долгосрочные займы Группы выражены в российских рублях.

### Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет

25 января 2018 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 6 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 5 985 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 7,5% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

Облигации серии БО-01 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату.

По состоянию на 30 июня 2019 года балансовая стоимость облигаций составила 6 183 млн руб., (6 183 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года), включая начисленный купонный доход в сумме 194 млн руб. (195 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов.

## 10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### *Рублевые облигации серии БО-02 со сроком обращения 5 лет*

22 сентября 2016 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 5 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 4 987 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 9,4% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

Облигации серии БО-02 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату, за исключением первого этапа погашения основной суммы долга в марте 2020 года в сумме 1 250 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2019 года балансовая стоимость облигаций составила 5 124 млн руб. (5 123 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 1 250 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года) и начисленный купонный доход в сумме 130 млн руб. (131 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 24.

### *Краткосрочная часть долгосрочных займов*

	Эффективная процентная ставка	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	194	195
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	1 380	131
<b>Итого</b>		<b>1 574</b>	<b>326</b>

## 11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

### *Аренда - Группа арендатор*

Группа применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с даты его обязательного применения 1 января 2019 года, используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей. Группа признает активы в форме права пользования на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда», в сумме, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая была признана в консолидированном отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения.

После принятия МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа признала обязательства по аренде в отношении договоров аренды, которые ранее классифицировались как «операционная аренда» в соответствии с принципами МСФО (IAS) 17 «Аренда». Эти обязательства были оценены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств, по состоянию на 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная Группой к обязательствам по аренде по состоянию на 1 января 2019 года, составила 7,66%.



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ**  
**(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

1 января 2019 года

<b>Договорные обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности Группы</b>	<b>254</b>
Приведенная стоимость по ставке привлечения дополнительных заемных средств	208
Дополнительные обязательства по договорам операционной аренды с возможностью расторжения, дисконтированные к текущей стоимости	587
Договоры аренды со сроком действия менее 12 месяцев, отраженные как краткосрочная аренда	(245)
Корректировки в результате различных подходов к учету опционов на продление и прекращение договоров аренды	254
Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость	(24)
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>780</b>
В том числе:	
Краткосрочные обязательства по аренде	147
Долгосрочные обязательства по аренде	633

По состоянию на 1 января 2019 года Группа признала активы в форме права пользования в размере, соответствующем обязательствам по аренде в сумме 780 млн руб. Первое применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с использованием модифицированного ретроспективного метода, без пересчета сравнительных показателей, не оказало влияние на нераспределенную прибыль Группы на 1 января 2019 года.

На дату первоначального применения 1 января 2019 года не было обременительных договоров аренды, по которым потребовалась бы корректировка активов в форме права пользования.

До 1 января 2019 года аренда основных средств классифицировалась как операционная аренда. Платежи по операционной аренде списывались на прибыль или убыток равномерно в течение срока аренды.

При применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» впервые при определении аренды Группа применяет следующие упрощения практического характера:

- использование единой ставки дисконтирования для портфеля договоров аренды с аналогичными характеристиками;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2019 года в качестве краткосрочной аренды;
- учет операционной аренды по арендуемым активам с низкой стоимостью по состоянию на 1 января 2019 года в качестве аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.

Группа также решила не переоценивать, является ли контракт договором аренды на дату первоначального применения. Вместо этого для договоров, заключенных до даты перехода, Группа полагалась на свою оценку, сделанную с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда».

Платежи, связанные с краткосрочной арендой и арендой базовых активов с низкой стоимостью, признаются равномерно как расходы в составе прибыли или убытка.

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания, офисные помещения, танк-контейнера и грузоподъемную технику. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 30 июня 2019 года с учетом опционов на продление (Примечание 2) составляет от 1 года до 70 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ 2 года, производственных зданий и офисных помещений от 1 до 6 лет, танк-контейнеров 6 лет, грузоподъемной техники от 1 до 6 лет, земельных участков от 1 до 70 лет.

# 11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Группа арендует земельные участки, на которых размещены объекты принадлежащие Группе на правах собственности, размер арендной платы за пользование которыми определяется с использованием арендной ставки, выраженной в процентном выражении от кадастровой стоимости земельных участков. По таким договорам аренды земельных участков Группа признает арендную плату как переменные арендные платежи, которые не включаются в оценку обязательств по аренде.

По состоянию на 30 июня 2019 года и на 31 декабря 2018 года Группа арендует контейнерный терминал «Добра» в Словакии. Оставшийся срок действия договора на 30 июня 2019 года составляет 5 лет. Балансовая стоимость актива в форме права пользования данным контейнерным терминалом на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года составила 51 млн руб. и 62 млн руб. соответственно.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

	30 июня 2019 года	1 января 2019 года
Земля, здания и сооружения	395	517
Контейнеры, ж/д платформы	96	246
Краны и погрузчики	6	12
Транспортные средства и прочее оборудование	5	5
<b>Итого активы в форме права пользования</b>	<b>502</b>	<b>780</b>

Поступление активов в форме права пользования Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составило 75 млн руб.

Амортизация активов в форме прав пользования за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, включенная в состав амортизации в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе составила:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года
Земля, здания и сооружения	42	19
Контейнеры, ж/д платформы	34	16
Краны и погрузчики	4	2
Транспортные средства и прочее оборудование	1	-
<b>Итого амортизация</b>	<b>81</b>	<b>38</b>

## Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды по состоянию на 30 июня 2019 года составили:

	30 июня 2019 года	1 января 2019 года
Краткосрочные обязательства по аренде	89	147
Долгосрочные обязательства по аренде	432	633
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>521</b>	<b>780</b>

# 11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года
Амортизация активов в форме права пользования (Примечание 19)	81	37
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 20)	28	12
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца), которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 19)	93	26
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 19)	7	4
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 19)	6	3

Будущие недисконтированные арендные платежи к уплате по заключенным договорам долгосрочной аренды, без НДС, по срокам погашения, представлены следующим образом:

	30 июня 2019 года	1 января 2019 года
В течение одного года	124	201
От одного года до трех лет	190	323
От трех до пяти лет	175	215
Свыше пяти лет	312	397
<b>Итого</b>	<b>801</b>	<b>1 136</b>

Денежные потоки по арендным обязательствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года составили 91 млн руб., из них 28 млн руб. включены в состав выплат по процентам.

## **Аренда - Группа арендодатель**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования составили 87 млн руб. и 58 млн руб., соответственно, и были отражены в составе прочей выручки (Примечание 17). За три месяца закончившихся 30 июня 2019 года доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств и субаренды активов в форме права пользования составили 38 млн руб. и 29 млн руб., соответственно.

В приведенной ниже таблице представлен анализ будущих недисконтированных арендных платежей к получению по срокам погашения:

	30 июня 2019 года	1 января 2019 года
В течение одного года	187	270
От одного года до двух лет	94	92
От двух до трех лет	94	92
От трех до четырех лет	94	91
От четырех до пяти лет	93	91
Свыше пяти лет	160	175
<b>Итого</b>	<b>722</b>	<b>811</b>

## 12. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

### Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов в отношении отчислений в планы с установленными взносами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, включала следующее:

	2019	2018
Пенсионный Фонд Российской Федерации	474	460
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	16	13
<b>Итого расходы по планам с установленными взносами</b>	<b>490</b>	<b>473</b>

Общая сумма расходов в отношении отчислений в планы с установленными взносами за три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, включала следующее:

	2019	2018
Пенсионный Фонд Российской Федерации	223	221
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	9	7
<b>Итого расходы по планам с установленными взносами</b>	<b>232</b>	<b>228</b>

### Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 июня 2019 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением изменения ставки дисконтирования, которая снижена до 7,4% по состоянию на 30 июня 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 8,7%) и прогнозируемого среднегодового роста потребительских цен в 2019-2021 годах, составившего по состоянию на 30 июня 2019 года 4,4% (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4,1%).

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Стоимость услуг	12	16	68	70	80	86
Чистые проценты по обязательствам	24	28	10	9	34	37
Переоценка чистого обязательства	-	-	-	(3)	-	(3)
<b>Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках</b>	<b>36</b>	<b>44</b>	<b>78</b>	<b>76</b>	<b>114</b>	<b>120</b>

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Стоимость услуг	6	8	34	35	40	43
Чистые проценты по обязательствам	11	13	5	4	16	17
Переоценка чистого обязательства	-	-	-	(3)	-	(3)
<b>Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>39</b>	<b>36</b>	<b>56</b>	<b>57</b>



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***12. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	723	681	301	275	1 024	956
Справедливая стоимость активов планов	(67)	(67)	-	-	(67)	(67)
<b>Чистые пенсионные обязательства</b>	<b>656</b>	<b>614</b>	<b>301</b>	<b>275</b>	<b>957</b>	<b>889</b>

**13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ**

Обязательства по договорам по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года состоят из авансов, полученных от покупателей в размере 4 259 млн руб. и 4 510 млн руб., соответственно.

**14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	636	691
Задолженность по приобретению основных средств	79	275
Задолженность по приобретению нематериальных активов	7	9
Прочие обязательства	42	97
<b>Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности</b>	<b>764</b>	<b>1 072</b>

**15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Страховые взносы	240	320
Налог на имущество	49	116
Налог на доходы физических лиц	34	38
НДС	10	6
Прочие налоги	6	11
<b>Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль</b>	<b>339</b>	<b>491</b>

**16. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Задолженность по оплате труда	839	1 341
Прочие обязательства	6	66
<b>Итого начисления и прочие краткосрочные обязательства</b>	<b>845</b>	<b>1 407</b>

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 610 млн руб. и 1 153 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 229 млн руб. и 188 млн руб., соответственно.

## 17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор Компании является руководителем, принимающим управленческие решения. Различные виды экономической деятельности Группы являются взаимозависимыми при предоставлении клиентам услуг, связанных с железнодорожными контейнерными перевозками и прочими логистическими услугами. Управленческая отчетность Группы, рассматриваемая Генеральным директором для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в разрезе одного отчетного сегмента. Управленческая отчетность Группы подготавливается на тех же принципах, что и данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
<b>Анализ выручки по категориям</b>				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	38 257	32 897	20 000	17 498
Агентские услуги	1 510	1 338	787	733
Прочее	1 705	1 096	887	607
<b>Итого выручка</b>	<b>41 472</b>	<b>35 331</b>	<b>21 674</b>	<b>18 838</b>

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
<b>Анализ выручки по географическому расположению заказчиков</b>				
<b>Выручка от внешних покупателей</b>				
Россия	33 130	30 326	17 290	16 089
Корея	2 909	2 240	1 391	1 299
Китай	2 895	872	1 598	458
Германия	1 183	841	634	476
Латвия	250	199	145	131
Казахстан	200	169	104	101
Италия	193	29	115	11
Великобритания	120	241	69	54
Финляндия	98	234	17	119
Прочее	494	180	311	100
<b>Итого выручка</b>	<b>41 472</b>	<b>35 331</b>	<b>21 674</b>	<b>18 838</b>

## 18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
Прибыль от выбытия основных средств	206	176	168	116
Прибыль от реализации материалов и вторичного использования запасных частей	96	97	53	58
Изменение резерва под кредитные убытки	4	-	4	-
Прочие операционные доходы	203	72	58	43
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>509</b>	<b>345</b>	<b>283</b>	<b>217</b>

## 19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	22 935	21 290	11 903	11 443
Расходы на оплату труда	3 072	2 897	1 516	1 453
Услуги по перевозке и обработке грузов	3 012	2 763	1 545	1 323
Амортизация	1 659	1 413	842	714
Материалы и затраты на ремонт	1 640	1 580	857	878
Налоги, за исключением налога на прибыль	279	381	(54)	108
Расходы на консультационные и информационные услуги	134	97	57	64
Арендная плата	106	130	36	63
Топливо	102	80	46	36
Охрана	89	92	45	45
Приобретение лицензий и программ	69	95	41	36
Благотворительность	61	20	53	11
Услуги связи	33	36	16	19
Прочие расходы	848	416	683	133
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>34 039</b>	<b>31 290</b>	<b>17 586</b>	<b>16 326</b>

## 20. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
Процентные расходы по рублевым облигациям	456	433	229	229
Процентные расходы по аренде	28	-	12	-
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>484</b>	<b>433</b>	<b>241</b>	<b>229</b>

## 21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2019	2018	2019	2018
Текущий налог на прибыль	(1 451)	(820)	(936)	(557)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(185)	(31)	2	(7)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(1 636)</b>	<b>(851)</b>	<b>(934)</b>	<b>(564)</b>

Расходы по налогу на прибыль признаны на основании наиболее достоверной оценки руководством средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки за полный финансовый год. Налоговый эффект однократных, неповторяющихся эффектов не принимался во внимание при расчете средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки. Оценочная среднегодовая эффективная ставка налога на прибыль, примененная за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 21,2% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 21,1%).

## 22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или если одна сторона имеет возможность контролировать или оказывать значительное влияние или совместный контроль на деятельность другой стороны в процессе принятия финансовых или операционных решений. При рассмотрении каждой возможной связанной стороны особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не совершались бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Характер отношений между связанными сторонами, с которыми Группа заключала значительные сделки или имела значительные остатки в расчетах на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ОАО «Российские железные дороги» (РЖД)	Конечная материнская компания	Конечная материнская компания
АО «ОТЛК» (Примечание 9)	Материнская компания	Материнская компания
АО «Кедентранссервис»	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 5)	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Far East Land Bridge Ltd.	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-1»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-2»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-3»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «РЖД Логистика»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
Банк ВТБ (ПАО)	Существенный акционер	Существенный акционер
Фонд «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании
ООО «Енисей Капитал»	Существенный акционер	Существенный акционер

Конечной контролирующей стороной Группы является Российская Федерация, следовательно, все компании, контролируемые Российской Федерацией, также рассматриваются как связанные стороны Группы для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

В рамках обычной деятельности Группа заключает различные сделки с компаниями, контролируемые государством, и государственными учреждениями, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие связанные стороны». Группа также заключает сделки с государственными предприятиями на покупку товаров и оказание услуг, таких как электроснабжение, налогообложение и почтовые услуги. Большинство операций со связанными сторонами относятся к следующим компаниям: ОАО «РЖД» и его дочерние, ассоциированные и совместные предприятия, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие компании Группы РЖД», и Банк ВТБ (ПАО), который также является компанией, контролируемой государством. Банк ВТБ (ПАО) производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств. Операции с компаниями, контролируемые государством, проводятся на рыночных условиях.

***РЖД, его дочерние, ассоциированные и совместные предприятия***

Группа осуществляет ряд операций с ОАО «РЖД», являющимся единоличным владельцем и поставщиком услуг железнодорожной инфраструктуры и локомотивного парка России. Кроме того, РЖД принадлежит основная часть мощностей по ремонту железнодорожных вагонов в России. Данные мощности используются Группой для поддержания своего подвижного состава в исправном состоянии.

В соответствии с действующими в России нормативными актами, только ОАО «РЖД» может выполнять отдельные функции, связанные с организацией процесса контейнерных перевозок. Так как активы, необходимые для выполнения таких функций, были переданы Компании, ОАО «РЖД» привлекло Компанию в качестве агента по выполнению таких функций. Выручка Компании от таких операций с РЖД представлена в составе агентских услуг в консолидированных прибылях и убытках.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

**22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2019 года представлены ниже:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>АКТИВЫ</b>					
<b>Оборотные активы</b>					
Денежные средства и их эквиваленты	-	1 062	-	1 817	2 879
Дебиторская задолженность по основной деятельности	385	3	-	-	388
Авансы поставщикам	1 073	79	168	1	1 321
Прочие активы	2	4	25	4	35
<b>Итого активы</b>	<b>1 460</b>	<b>1 148</b>	<b>193</b>	<b>1 822</b>	<b>4 623</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
<b>Краткосрочные обязательства</b>					
Обязательства по договорам	-	163	105	12	280
Прочие обязательства	71	56	17	20	164
<b>Итого обязательства</b>	<b>71</b>	<b>219</b>	<b>122</b>	<b>32</b>	<b>444</b>

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>Выручка</b>					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	1 821	342	73	2 236
Агентские услуги	1 483	-	-	-	1 483
Прочая выручка	109	52	4	-	165
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	101	101
Прочие доходы	4	39	1	4	48
<b>Итого доходы</b>	<b>1 596</b>	<b>1 912</b>	<b>347</b>	<b>178</b>	<b>4 033</b>
<b>Операционные расходы</b>					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	18 540	3	1 681	6	20 230
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 357	-	120	-	2 477
Затраты на ремонт	170	811	15	1	997
Прочие расходы	57	23	46	114	240
<b>Итого расходы</b>	<b>21 124</b>	<b>837</b>	<b>1 862</b>	<b>121</b>	<b>23 944</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	80	80
Приобретение материалов	-	111	-	7	118
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	56	56
<b>Итого прочие операции</b>	<b>-</b>	<b>111</b>	<b>-</b>	<b>143</b>	<b>254</b>

Информация о финансовой гарантии, выданной Компанией за Совместное предприятие ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по кредитному соглашению со связанной стороной ПАО «ГТЛК» приведена в Примечании 5.



**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

**22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>Выручка</b>					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	984	165	46	<b>1 195</b>
Агентские услуги	773	-	-	-	<b>773</b>
Прочая выручка	106	21	2	-	<b>129</b>
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	37	<b>37</b>
Прочие доходы	2	19	-	3	<b>24</b>
<b>Итого доходы</b>	<b>881</b>	<b>1 024</b>	<b>167</b>	<b>86</b>	<b>2 158</b>
<b>Операционные расходы</b>					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	9 715	(15)	794	5	<b>10 499</b>
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 133	-	71	-	<b>1 204</b>
Затраты на ремонт	91	389	7	1	<b>488</b>
Прочие расходы	12	14	4	83	<b>113</b>
<b>Итого расходы</b>	<b>10 951</b>	<b>388</b>	<b>876</b>	<b>89</b>	<b>12 304</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	2	<b>2</b>
Приобретение материалов	-	49	-	3	<b>52</b>
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	45	<b>45</b>
<b>Итого прочие операции</b>	<b>-</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	<b>99</b>

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены ниже:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>АКТИВЫ</b>					
<b>Оборотные активы</b>					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	7 003	<b>7 003</b>
Дебиторская задолженность по основной деятельности	367	3	13	-	<b>383</b>
Авансы поставщикам	903	46	19	2	<b>970</b>
Прочие активы	6	3	18	17	<b>44</b>
<b>Итого активы</b>	<b>1 276</b>	<b>52</b>	<b>50</b>	<b>7 022</b>	<b>8 400</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
<b>Краткосрочные обязательства</b>					
Обязательства по договорам	-	219	149	8	<b>376</b>
Прочие обязательства	28	33	8	18	<b>87</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>28</b>	<b>252</b>	<b>157</b>	<b>26</b>	<b>463</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

**22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>Выручка</b>					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	1 523	387	205	2 115
Агентские услуги	1 338	-	-	-	1 338
Прочее	110	45	3	1	159
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	115	115
Проценты полученные, прочие	-	-	-	19	19
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	372	-	372
Прочие операционные доходы	6	5	1	1	13
<b>Итого доходы</b>	<b>1 454</b>	<b>1 573</b>	<b>763</b>	<b>341</b>	<b>4 131</b>
<b>Операционные расходы</b>					
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 194	-	109	43	2 346
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	16 934	14	1 460	97	18 505
Затраты на ремонт	198	728	17	1	944
Арендная плата по объектам основных средств	11	-	-	2	13
Прочие расходы	72	16	2	54	144
<b>Итого расходы</b>	<b>19 409</b>	<b>758</b>	<b>1 588</b>	<b>197</b>	<b>21 952</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	9	9
Приобретение материалов	2	173	-	8	183
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	34	34
<b>Итого прочие операции</b>	<b>2</b>	<b>173</b>	<b>-</b>	<b>51</b>	<b>226</b>

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>Выручка</b>					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	825	215	122	1 162
Агентские услуги	733	-	-	-	733
Прочее	45	26	-	-	71
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	69	69
Проценты полученные, прочие	-	-	-	2	2
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	7	-	7
Прочие операционные доходы	1	2	-	1	4
<b>Итого доходы</b>	<b>779</b>	<b>853</b>	<b>222</b>	<b>194</b>	<b>2 048</b>
<b>Операционные расходы</b>					
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 019	-	50	31	1 100
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	9 067	1	871	53	9 992
Затраты на ремонт	97	425	10	1	533
Арендная плата по объектам основных средств	6	-	-	1	7
Прочие расходы	48	9	2	24	83
<b>Итого расходы</b>	<b>10 237</b>	<b>435</b>	<b>933</b>	<b>110</b>	<b>11 715</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	-	-
Приобретение материалов	-	107	-	4	111
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	17	17
<b>Итого прочие операции</b>	<b>-</b>	<b>107</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>128</b>

## 22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### Дивиденды

21 мая 2019 года Группа объявила дивиденды АО «ОТЛК», ООО «Енисей Капитал» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 3 337 млн руб., 1 651 млн руб. и 1 658 млн руб., соответственно, которые были выплачены в июне 2019 года.

15 мая 2018 года Группа объявила дивиденды АО «ОТЛК», ПАО «Дальневосточное морское пароходство» и ООО «Енисей Капитал» в сумме 2 036 млн руб., 1 021 млн руб. и 998 млн руб., соответственно, которые были выплачены в июне 2018 года.

### Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров, Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Генерального директора в соответствии с существующей в Компании организационной структурой в количестве 21 и 20 человека по состоянию на 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 231 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 32 млн руб.) и 248 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 34 млн руб.) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, составила 139 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 18 млн руб.) и 195 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 27 млн руб.), соответственно.

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в консолидированных прибылях и убытках и в основном состоит из краткосрочных выплат. Большая часть вознаграждения, выплачиваемого ключевому руководящему персоналу, как правило, является краткосрочной, за исключением будущих платежей по пенсионным планам с установленными выплатами. Платежи с установленными выплатами ключевому руководящему персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 77 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 1 млн руб. (411 млн руб. и 1 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2018 года).

## 23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Приобретение контейнеров и платформ	32 871	4 533
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	18	135
Приобретение подъемного и прочего оборудования	-	67
<b>Итого обязательства инвестиционного характера</b>	<b>32 889</b>	<b>4 735</b>

## **23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В соответствии с предусмотренным инвестиционной программой обновлением парка вагонов и контейнеров, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группой были заключены следующие договоры:

- в марте 2019 года с ООО «Торговый дом РМ Рейл» на покупку 3 500 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 10 861 млн руб. (плюс НДС в размере 2 172 млн руб.). Завершение поставки платформ ожидается не позднее 31 декабря 2021 года, согласно графику поставки.
- в апреле 2019 года с АО «Алтайское вагоностроение» на покупку 5 200 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 15 632 млн руб. (плюс НДС в размере 3 126 млн руб.). Завершение поставки вагонов-платформ ожидается не позднее 31 декабря 2021 года, согласно графику поставки.
- в июне 2019 года с «Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd» на покупку 17 700 контейнеров на общую сумму 2 794 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 30 июня 2019 года, без учета НДС. Поставка контейнеров ожидается не позднее сентября 2020 года, согласно графикам поставки.

## **24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

**Операционная среда Группы.** Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **Управление финансовыми рисками**

Деятельность Группы подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночный риск (в том числе валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 69,4706 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2018 года до 63,0756 руб. за доллар США по состоянию на 30 июня 2019 года, по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 79,4605 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2018 года до 71,8179 руб. за евро по состоянию на 30 июня 2019 года и по отношению к казахстанскому тенге, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 18,0570 рублей за 100 тенге на 31 декабря 2018 года до 16,5759 рублей за 100 тенге по состоянию на 30 июня 2019 года соответственно.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 июня 2019 года Группой были получены финансовые гарантии от Shinhan Bank, Standard Chartered Bank, АО Группа Илим, КБ «Локо-Банк» (АО) и ПАО Банк «Санкт-Петербург» и других банков на общую сумму 2 554 млн руб. (на 31 декабря 2018 года: 2 697 млн руб.).

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками, раскрываемую в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2019 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год,

## 24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

закончившийся 31 декабря 2018 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, никаких существенных изменений в политике управления рисками Группы не произошло.

### *Справедливая стоимость активов и обязательств*

Руководство использует профессиональные суждения для оценки и классификации финансовых инструментов по категориям, используя иерархию оценки справедливой стоимости. По состоянию на отчетную дату у Группы существуют финансовые активы и обязательства, которые относятся к 1, 2 и 3 Уровням иерархии.

В отношении финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, но для которых она раскрывается, руководство Группы считает, что справедливая стоимость следующих активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости: денежные средства и их эквиваленты, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, кредиторская задолженность по основной деятельности, прочая кредиторская задолженность, обязательства по аренде и финансовая гарантия по инвестициям в совместное предприятие. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств и их эквивалентов, относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Денежные средства относятся к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости, эквиваленты денежных средств относятся к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

Облигации Компании размещены на Московской фондовой бирже и имеют рыночные котировки, поэтому относятся к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости.

Следующая таблица отражает справедливую стоимость облигационных займов Компании:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Финансовые обязательства</b>		
Облигации	10 988	10 915
<b>Итого</b>	<b>10 988</b>	<b>10 915</b>

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

**Приобретение платформ.** В июле – августе 2019 года по ранее заключенным договорам Группа приобрела:

- у ОАО «Алтайвагон» 151 железнодорожную вагон-платформу на общую сумму 409 млн руб., без учета НДС;
- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 136 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 371 млн руб., без учета НДС.

**Соглашения на покупку платформ.** В июле - августе 2019 года Группа заключила договоры с АО «Рославльский ВРЗ» на покупку 500 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 1 306 млн руб. (плюс НДС в размере 261 млн руб.), в рамках которых была произведена частичная поставка 136 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 347 млн руб., без учета НДС. Завершение поставки вагонов-платформ ожидается не позднее ноября 2019 года, согласно графикам поставки.