

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

За девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2016 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ
2016 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ
2016 ГОДА

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	7
4. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	10
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8. КАПИТАЛ	12
9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	12
10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ	14
11. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ	14
12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОПЦИОНАМИ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ АКЦИЙ	16
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	17
15. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
16. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	18
17. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	19
18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	19
19. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ	19
20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	20
21. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	20
22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ	25
23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА	26
24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	26
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28



ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 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 сентября 2016 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за девять 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, была утверждена 25 ноября 2016 года.



Драчев В.Н.

Исполняющий обязанности
генерального директора





Усенко М.В.

Главный бухгалтер

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

	Прим.	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	37 469	37 636
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	10	431
Инвестиционное имущество		105	105
Нематериальные активы		272	246
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	4	3 002	3 023
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5	234	212
Прочие внеоборотные активы		57	86
Итого внеоборотные активы		41 149	41 739
Оборотные активы			
Запасы		246	315
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5	1 256	1 392
Авансы выданные и прочие оборотные активы	6	3 515	3 527
Предоплата по налогу на прибыль		2	84
Краткосрочные финансовые вложения		67	7
Денежные средства и их эквиваленты	7	9 180	2 110
Итого оборотные активы		14 266	7 435
ИТОГО АКТИВЫ		55 415	49 174
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	8	13 895	13 895
Собственные выкупленные акции	8	-	(494)
Резервный фонд		697	697
Резерв пересчета в валюту представления		(188)	210
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	12	-	240
Прочие резервы, включая резерв по переоценке инвестиционного имущества		(2 140)	(2 140)
Нераспределенная прибыль		21 830	23 779
Итого капитал, относимый на собственников материнской компании		34 094	36 187
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	9	6 234	3 744
Обязательства по финансовой аренде, за вычетом краткосрочной части	10	122	126
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	11	1 016	904
Отложенные налоговые обязательства		1 466	1 466
Итого долгосрочные обязательства		8 838	6 240
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	13	4 244	3 405
Краткосрочная часть долгосрочных займов	9	2 564	1 893
Задолженность по налогу на прибыль		71	99
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	14	289	634
Обязательства по финансовой аренде, краткосрочная часть	10	18	18
Дивиденды к выплате	8	4 830	-
Начисления и прочие краткосрочные обязательства	15	467	698
Итого краткосрочные обязательства		12 483	6 747
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		55 415	49 174


Драчев В.Н.
 Исполняющий обязанности
 генерального директора


Усенко М.В.
 Главный бухгалтер


25 ноября 2016 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

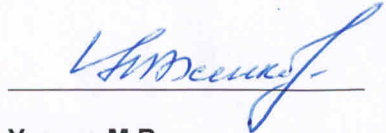
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

	Прим.	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
		2016	2015	2016	2015
Выручка	16	36 900	31 065	13 357	11 059
Прочие операционные доходы	17	511	487	168	159
Операционные расходы	18	(34 539)	(28 995)	(12 363)	(10 104)
Прибыль от досрочного погашения обязательств по финансовой аренде		-	14	-	-
Процентные расходы	19	(290)	(384)	(77)	(115)
Процентные доходы		190	107	103	38
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто		(167)	(97)	(31)	21
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	4	545	249	225	72
Прибыль до налога на прибыль		3 150	2 446	1 382	1 130
Налог на прибыль	20	(509)	(521)	(223)	(244)
Прибыль за период, относимая на собственников материнской компании		2 641	1 925	1 159	886
Прочий совокупный убыток (за вычетом налога на прибыль)					
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Переоценка обязательств по пенсионным планам	11	(84)	(53)	(38)	(6)
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по ассоциированным и совместным предприятиям в валюту представления	4	(359)	(559)	(16)	(473)
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		(39)	43	5	68
Прочий совокупный убыток за период		(482)	(569)	(49)	(411)
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников материнской компании		2 159	1 356	1 110	475
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		191	141	83	65
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 796 979	13 693 786	13 892 831	13 693 604

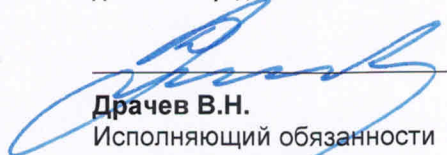

Драчев В.Н.
Исполняющий обязанности
генерального директора

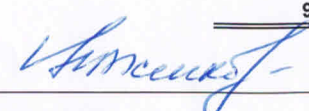
25 ноября 2016 года


Усенко М.В.
Главный бухгалтер

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

		Десять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2016	2015
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		3 150	2 446
Корректировки:			
Амортизация	18	1 858	1 830
Изменение резерва по сомнительным долгам		(82)	-
Прибыль от выбытия основных средств	17	(233)	(272)
Восстановление от обесценения основных средств	3	(30)	(9)
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	4	(545)	(249)
Процентные расходы, нетто		100	277
Убыток от курсовых разниц, нетто		167	97
Прибыль от досрочного погашения обязательств по финансовой аренде		-	(14)
Убыток от переоценки прочих долгосрочных обязательств перед работниками	11	14	12
Прочие доходы		2	10
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налогов на прибыль и процентов, и изменений в прочих активах и обязательствах		4 401	4 128
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение запасов		357	423
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		129	(134)
Уменьшение авансов выданных и прочих активов		41	420
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		913	(39)
Уменьшение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		(345)	(76)
Уменьшение начисленных расходов и прочих краткосрочных обязательств		(228)	(407)
Увеличение/(уменьшение) пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		14	(7)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		5 282	4 308
Проценты уплаченные		(401)	(492)
Налог на прибыль уплаченный		(455)	(509)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		4 426	3 307
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(1 326)	(886)
Поступления от выбытия основных средств		24	36
Реализация долгосрочных финансовых вложений		28	61
Реализация краткосрочных финансовых вложений		207	113
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		(267)	(115)
Приобретение нематериальных активов		(58)	(50)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	4	207	-
Проценты полученные		168	80
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 017)	(761)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от продажи выкупленных собственных акций		578	-
Выплаты основной суммы долга по финансовой аренде		(4)	(126)
Дивиденды		-	(974)
Поступления от выпуска долгосрочных облигаций		4 999	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочным займам		(468)	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций		(1 250)	(750)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности		3 855	(1 850)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		7 264	696
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2 110	1 904
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(194)	148
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		9 180	2 748


Драчев В.Н.
 Исполняющий обязанности
 генерального директора
 25 ноября 2016 года


Усенко М.В.
 Главный бухгалтер

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

	Прим.	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	Прочие резервы, включая резерв по переоценке инвестиционного имущества	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2015 года		13 895	(493)	697	1 081	240	(2 156)	21 981	35 245
Прибыль за период		-	-	-	-	-	-	1 925	1 925
Прочий совокупный убыток за период		-	-	-	(516)	-	-	(53)	(569)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	-	(516)	-	-	1 872	1 356
Приобретение собственных акций		-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Дивиденды		-	-	-	-	-	-	(974)	(974)
Остаток на 30 сентября 2015 года		13 895	(494)	697	565	240	(2 156)	22 879	35 626
Прибыль за период		-	-	-	-	-	-	906	906
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	-	(355)	-	16	(6)	(345)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	-	(355)	-	16	900	561
Остаток на 31 декабря 2015 года		13 895	(494)	697	210	240	(2 140)	23 779	36 187
Прибыль за период		-	-	-	-	-	-	2 641	2 641
Прочий совокупный убыток за период	4,11	-	-	-	(398)	-	-	(84)	(482)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	-	(398)	-	-	2 557	2 159
Исполнение опционов по опционной программе	8,12	-	43	-	-	(240)	-	197	-
Реализация собственных акций	8	-	451	-	-	-	-	127	578
Дивиденды	8	-	-	-	-	-	-	(4 830)	(4 830)
Остаток на 30 сентября 2016 года		13 895	-	697	(188)	-	(2 140)	21 830	34 094


Драчев В.Н.

Исполняющий обязанности
генерального директора

25 ноября 2016 года


Усенко М.В.

Главный бухгалтер

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПАО «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 эксплуатирует 45 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 сентября 2016 года у Компании действовали 15 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный переулок, д. 19.

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
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
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 4)	Совместное предприятие	Казахстан	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Trans-Eurasia Logistics GmbH	Ассоциированное предприятие	Германия	Контейнерные перевозки	20	20	20	20
ООО «ТрансКонтейнер Финанс» (Примечание 12)	Дочернее предприятие	Россия	Оператор опционной программы	100	100	100	100
Logistic Investment S.a r.l.	Дочернее предприятие	Люксембург	Инвестиционная деятельность	100	100	100	100
Helme's Operation UK Limited	Совместное предприятие	Великобритания	Инвестиционная деятельность	50	50	50	50
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 сентября 2016 года и за девятимесячный период, закончившийся на эту дату, была утверждена исполняющим обязанности генерального директора Компании 25 ноября 2016 года.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии. Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготавливается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «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 2015 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся этой датой, и описанным в указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

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

Новые стандарты и интерпретации. Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты, интерпретации и изменения к стандартам и интерпретациям, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2016 года, и не были применены Группой досрочно.

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся этой датой. В 2016 году были выпущены следующие дополнительные изменения, применимые к Группе.

Поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (выпущены 12 апреля 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Поправки не меняют основополагающие принципы стандарта, но разъясняют порядок их применения. Поправки уточняют, каким образом определяется обязательство к исполнению (обещание передать товары или услуги покупателю) в договоре; каким образом определяется, является ли организация принципалом (поставщиком товара или услуги) или агентом (стороной, ответственной за организацию предоставления товара или услуги); и как определить, должна ли выручка от предоставления лицензии отражаться в определенный момент времени или в течение периода. В дополнение к разъяснениям, поправки включают два дополнительных освобождения для организаций, впервые применяющих стандарт, позволяющих снизить затраты и сложность его внедрения. В настоящее время Группа проводит оценку того, как поправки повлияют на финансовую отчетность.

Оценки. 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 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 по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 20) и ряда актуарных допущений (Примечание 11). По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств не изменились.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Методы признания выручки и ключевые суждения, действующие в текущем периоде, соответствуют основным принципам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Если бы железнодорожный тариф и услуги сторонних организаций, непосредственно относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и другим услугам, обладающим определенными характеристиками агентских услуг, были бы исключены одновременно из выручки и расходов, то выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, и по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций и расходы по услугам сторонних организаций, относящимся к основной деятельности, уменьшились бы на 21 205 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года (в т.ч. 17 582 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, и 3 623 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций). За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года эффект составил 15 912 млн руб. (в т.ч. 13 863 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и 2 049 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций).

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года, если бы железнодорожный тариф, непосредственно относящийся к таким услугам, был бы исключен одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 7 619 млн руб. (в т.ч. 6 404 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, и 1 215 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций). За три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года эффект составил 5 793 млн руб. (в т.ч. 4 874 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и 919 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций).

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 2015 года, 73% выручки было получено в первых трех кварталах года и 27% – в четвертом квартале года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	Земля, здания и сооруже ния	Контейнеры ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспорт -ные средства и прочее обору дование	Незавер шенное строи тельство	Итого
Стоимость						
1 января 2016 года	11 482	36 206	2 119	2 893	1 207	53 907
Приобретения	-	844	251	82	480	1 657
Ввод в эксплуатацию	23	40	209	-	(272)	-
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	-	-	-	-	45	45
Выбытия	(7)	(516)	(77)	(146)	-	(746)
30 сентября 2016 года	11 498	36 574	2 502	2 829	1 460	54 863

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА

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

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

	Земля, здания и сооруже- ния	Контейнеры ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспорт- ные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2016 года	(2 276)	(11 059)	(1 080)	(1 856)	-	(16 271)
Начисление амортизации за период	(198)	(1 277)	(114)	(233)	-	(1 822)
Резерв под обесценение	(4)	27	7	-	-	30
Выбытия	5	453	71	140	-	669
30 сентября 2016 года	(2 473)	(11 856)	(1 116)	(1 949)	-	(17 394)
Остаточная стоимость						
1 января 2016 года	9 206	25 147	1 039	1 037	1 207	37 636
30 сентября 2016 года	9 025	24 718	1 386	880	1 460	37 469
Стоимость						
1 января 2015 года	11 164	36 408	2 025	2 528	333	52 458
Приобретения	4	205	2	128	385	724
Ввод в эксплуатацию	56	10	21	26	(113)	-
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	-	-	-	-	17	17
Выбытия	(71)	(678)	(3)	(101)	-	(853)
30 сентября 2015 года	11 153	35 945	2 045	2 581	622	52 346
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2015 года	(2 043)	(10 009)	(965)	(1 723)	-	(14 740)
Начисление амортизации за период	(199)	(1 336)	(80)	(184)	-	(1 799)
Резерв под обесценение	(39)	52	-	(4)	-	9
Выбытия	67	555	2	100	-	724
30 сентября 2015 года	(2 214)	(10 738)	(1 043)	(1 811)	-	(15 806)

В статью «Земля, здания и сооружения» включена остаточная стоимость земельных участков в размере 112 млн руб. и 112 млн руб., принадлежащих Группе по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года, соответственно.

В статью «Транспортные средства и прочее оборудование» включена первоначальная стоимость транспортных средств, используемых для оказания терминальных услуг и автоперевозок, на сумму 721 млн руб. и 791 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года, соответственно.

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

Стоимость полностью амортизированных, но еще используемых основных средств составила 1 325 млн руб. и 1 513 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года, соответственно.

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств:

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Стоимость основных средств	47	243
Накопленная амортизация	(34)	(106)
Остаточная стоимость	13	137

По состоянию на 30 сентября 2016 года в статью «Незавершенное строительство» в основном включены капитальные затраты на реконструкцию и увеличение мощностей терминалов в Красноярске, Екатеринбурге, Иркутске и Москве на суммы 358 млн руб., 223 млн руб., 217 млн руб. и 168 млн руб. соответственно, а также приобретение недвижимого имущества для целей строительства нового контейнерного терминала в Приморском крае на сумму 90 млн руб., и кранового оборудования на сумму 255 млн руб., не введенного в эксплуатацию на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2015 года в статью «Незавершенное строительство» в основном включены капитальные затраты на реконструкцию и увеличение мощностей терминалов в Красноярске, Екатеринбурге, Москве и Иркутске на суммы 201 млн руб., 194 млн руб., 93 млн руб. и 86 млн руб. соответственно, а также приобретение недвижимого имущества для целей строительства нового контейнерного терминала в Приморском крае на сумму 86 млн руб., и кранового оборудования на сумму 404 млн руб., не введенного в эксплуатацию.

Ниже представлены данные о включенных в состав основных средств активах, арендуемых Группой по договорам финансовой аренды:

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Стоимость основных средств	160	160
Накопленная амортизация	(8)	(7)
Остаточная стоимость	152	153

Группа арендует часть нежилых помещений в офисном здании, расположенном в городе Москва по договору лизинга. Оставшаяся часть здания принадлежит Группе на праве собственности. По состоянию на 30 сентября 2016 года здание включено в состав группы «Земля, здания и сооружения». Более детальная информация касательно финансовой аренды приведена в Примечании 10.

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение кранов и погрузчиков (0 млн руб. и 114 млн руб., соответственно), авансов на приобретение контейнеров (0 млн руб. и 259 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (0 млн руб. и 37 млн руб.) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (10 млн руб. и 21 млн руб., соответственно).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

4. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

	2016 год				2015 год			
	Совместное предприятие АО «Кедентранс-сервис» и Logistic System Management B.V.	Прочие совместные предприятия	Ассоциированные предприятия	Итого ассоциированные и совместные предприятия	Совместное предприятие АО «Кедентранс-сервис» и Logistic System Management B.V.	Прочие совместные предприятия	Ассоциированные предприятия	Итого ассоциированные и совместные предприятия
Балансовая стоимость на 1 января	2 910	105	8	3 023	3 246	80	17	3 343
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	537	7	1	545	257	5	(13)	249
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	(205)	(2)	-	(207)	-	-	-	-
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(342)	(16)	(1)	(359)	(570)	12	(1)	(559)
Балансовая стоимость на 30 сентября	2 900	94	8	3 002	2 933	97	3	3 033

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв по сомнительным долгам	Непогашенный остаток, нетто
30 сентября 2016 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 323	(173)	1 150
Прочая дебиторская задолженность	111	(5)	106
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 434	(178)	1 256
31 декабря 2015 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 440	(252)	1 188
Прочая дебиторская задолженность	209	(5)	204
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 649	(257)	1 392

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена задолженностью АО «РЖД Логистика», которая согласно ожиданиям, будет полностью погашена до апреля 2018 года. Для определения справедливой стоимости задолженности использовалась ставка дисконтирования в размере 8,6% на дату признания. По состоянию на 30 сентября 2016 года текущая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности АО «РЖД Логистика» составила 234 млн руб. (212 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года). По состоянию на 30 сентября 2016 года часть дебиторской

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

задолженности АО «РЖД Логистика» в размере 138 млн руб. (138 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года) была отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по основной деятельности.

Ниже представлено изменение резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности:

Остаток на 1 января 2015 года	(250)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(1)
Восстановление резерва	2
Списание за счет резерва	1
Курсовые разницы	(26)
Остаток на 30 сентября 2015 года	(274)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(10)
Восстановление резерва	14
Списание за счет резерва	13
Остаток на 31 декабря 2015 года	(257)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(20)
Восстановление резерва	95
Списание за счет резерва	4
Остаток на 30 сентября 2016 года	(178)

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
НДС к возмещению	1 731	1 731
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	1 707	1 719
Прочие оборотные активы	77	77
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	3 515	3 527

По состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 2 млн руб. и 18 млн руб., соответственно.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Банковские депозиты в российских рублях	6 574	210
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	1 343	984
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	1 263	916
Итого денежные средства и их эквиваленты	9 180	2 110

По состоянию на 30 сентября 2016 года пять краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 6 563 млн руб. с годовыми процентными ставками 9,25% - 10,58% были размещены в ПАО «Банк ВТБ», являющемся связанной стороной (Примечание 21), в АО «Альфа-Банк» и в ПАО АКБ «Абсолют Банк». Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях составила 11 млн руб. Срок погашения депозитов – октябрь-ноябрь 2016 года.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

8. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 сентября 2016 года не изменился по сравнению с 31 декабря 2015 года. АО «Объединенная транспортно-логистическая компания» (АО «ОТЛК») является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенные акции.

Дивиденды

Сумма дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 251,84 руб. на акцию и по результатам 1 полугодия 2016 года в размере 95,76 руб. на акцию (на общую сумму 4 830 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 9 сентября 2016 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в октябре 2016 года.

Сумма дивидендов в размере 70,96 руб. на акцию (на общую сумму 974 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 24 июня 2015 года по результатам 2014 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июле 2015 года.

Собственные выкупленные акции

	Число акций
Количество собственных выкупленных акций на 31 декабря 2015 года	201 306
Расчеты в рамках опционной программы	(17 189)
Реализация собственных акций в рамках опционной программы (Примечание 12)	(167 123)
Обратный выкуп собственных акций в рамках опционной программы	149 934
Приобретение собственных акций в течение периода	2 612
Реализация собственных акций в течение периода	(186 729)
Количество собственных выкупленных акций на 30 сентября 2016 года	-

В течение девяти месяцев 2016 года Группой были исполнены опционы и произведен частичный обратный выкуп собственных акций на общую сумму 43 млн руб. в рамках реализации опционной программы, а также реализованы собственные выкупленные акции на общую сумму 451 млн руб.

В течение 2015 года не было реализации собственных выкупленных акций и исполнения опционов.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Облигационный заем, серии 4	8,35%	1 247	3 744
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	4 987	-
Итого		6 234	3 744

Долгосрочные займы Группы выражены в российских рублях.

Рублевые облигации серии 4 со сроком обращения 5 лет

1 февраля 2013 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

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4 988 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 8,35% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

Облигации серии 4 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения. В июле 2016 года Компания исполнила свои обязательства по погашению первой доли займа.

По состоянию на 30 сентября 2016 года балансовая стоимость облигаций, включая начисленные проценты, составила 3 801 млн руб. (5 169 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе долгосрочных займов на сумму 1 247 млн руб. (3 744 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года). Сумма краткосрочной части облигационного займа составила 2 554 млн руб. (1 425 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года) в том числе начисленного купонного дохода в размере 54 млн руб. (176 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года) и была отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

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.

По состоянию на 30 сентября 2016 года балансовая стоимость облигаций составила 4 987 млн руб. Сумма начисленного купона составила 10 млн руб. и была отражена в консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 24.

Краткосрочная часть долгосрочных займов

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Краткосрочная часть по долгосрочным облигационным займам	8,35% - 9,45%	2 564	1 425
Прочие займы	9,5% – 12,0%	-	468
Итого		2 564	1 893

В июле 2016 года Группа полностью выполнила свои обязательства перед ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» по займу, привлеченному в 2011 году для финансирования сделки по приобретению обыкновенных акций ПАО «ТрансКонтейнер», для целей выполнения Плана вознаграждения опционами на приобретение акций руководством ПАО «ТрансКонтейнер» (Примечание 12).

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

	Минимальные арендные платежи		Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	
	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
В течение одного года	19	19	18	18
От одного до пяти лет	144	158	122	126
	163	177	140	144
За вычетом суммы, представляющей будущие проценты	(23)	(33)	-	-
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	140	144	140	144

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа заключила договор финансовой аренды нежилых помещений офисного здания в Москве, сроком на 6 лет. Эффективная процентная ставка по договору составляет 9,65%.

В соответствии с договором аренды, если Группа не воспользуется правом выкупа помещений в период действия договора, либо не предоставит это право третьим лицам, то Группа должна приобрести арендуемые помещения на сумму 130 млн руб. в конце срока аренды.

Обязательства по финансовой аренде выражены в рублях. Обязательства Группы по договору финансовой аренды обеспечены правом лизингодателя на арендованный актив.

11. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов по отчислениям в планы с установленными взносами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, включала следующее:

	2016	2015
Пенсионный Фонд Российской Федерации	503	493
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благополучие»	15	17
Итого расходы по планам с установленными взносами	518	510

Общая сумма расходов по отчислениям в планы с установленными взносами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, включала следующее:

	2016	2015
Пенсионный Фонд Российской Федерации	154	136
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благополучие»	8	5
Итого расходы по планам с установленными взносами	162	141

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 сентября 2016 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года за исключением изменения ставки дисконтирования, которая снижена до 8,3% по состоянию на 30 сентября 2016 года (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 9,8%) и прогнозируемого среднегодового роста потребительских цен в 2016-2017 годах, составившего по состоянию на 30 сентября 2016 года 6,3% (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 7,3%).

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

11. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Стоимость услуг	17	11	81	89	98	100
Чистые проценты по обязательствам	44	52	12	22	56	74
Переоценка чистого обязательства	-	-	14	12	14	12
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	61	63	107	123	168	186

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Стоимость услуг	4	2	27	27	31	29
Чистые проценты по обязательствам	14	15	1	4	15	19
Переоценка чистого обязательства	-	-	7	4	7	4
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	18	17	35	35	53	52

Чистые расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода, связанные в основном с переоценкой чистого обязательства, составили 84 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, чистые расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, составили 53 млн руб.

Чистые расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода, связанные в основном с переоценкой чистого обязательства, составили 38 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года, чистые расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года, составили 6 млн руб.

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	805	690	270	269	1 075	959
Справедливая стоимость активов планов	(59)	(55)	-	-	(59)	(55)
Чистые пенсионные обязательства	746	635	270	269	1 016	904

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОПЦИОНАМИ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ АКЦИЙ

В октябре 2010 года Совет директоров одобрил План вознаграждения опционами на приобретение акций руководства Компании («План»). В общей сложности 1,5% от выпущенных обыкновенных акций Компании могут быть распределены по этому Плану. Реализация плана начата 20 мая 2011 года. Участие руководства в Плане и количество опционов на акции, предусматриваемое в индивидуальных соглашениях с руководителями, определяются решениями Совета директоров.

План предусматривает предоставление опционов на приобретение акций членам руководства Группы («участники Плана»). Права на исполнение опционов будут предоставляться четырьмя траншами по истечении каждого из четырех последовательных лет после июня 2011 года. За каждый год стажа участники Плана получают право на определенное количество опционов на акции.

В установленных случаях, включая нарушение определенных требований трудового договора, участники Плана могут потерять право на приобретение акций.

Обыкновенные акции продаются участникам Плана из числа собственных акций, выкупленных Группой на открытом рынке через компанию специального назначения ООО «ТрансКонтейнер Финанс», полностью контролируруемую Группой.

Участникам Плана может быть предоставлено право продажи Группе по рыночной стоимости акций, приобретенных в результате исполнения опционов. На акции, выкупленные у участников в ходе реализации Плана, а также акции, в отношении которых участниками потеряно право на их приобретение, могут быть предоставлены опционы другим или новым участникам Плана.

Предоставленные опционы на акции могли быть исполнены действующими участниками Плана до июня 2016 года.

На дату признания опционной программы в рамках реализации Плана Группа выкупила 208 421 собственную акцию. Стоимость их приобретения составила 514 млн руб. Акции были приобретены компанией ООО «ТрансКонтейнер Финанс».

Сведения о количестве опционов на акции:

	Число акций
Опционы, выпущенные на 1 января 2015 года	174 935
Опционы, выпущенные на 31 декабря 2015 года	174 935
Опционы, исполненные за период	(167 123)
Опционы, аннулированные за период	(7 812)
Опционы, выпущенные на 30 сентября 2016 года	-

Справедливая стоимость услуг, полученных в обмен на предоставленные опционы, оценивается по справедливой стоимости опционов. Оценка справедливой стоимости полученных опционов производилась по модели Блэка-Шоулза-Мертон.

	Опционы, выданные по состоянию на 13 мая 2014 года	Опционы, выданные по состоянию на 20 мая 2011 года
Цена акции (в российских рублях)	2 878	3 116
Цена исполнения (в российских рублях) (включая расходы, связанные с реализацией Плана)	2 367 - 2 853	2 464 - 3 145
Ожидаемая волатильность	47%	37%
Срок действия опциона	1 - 2 года	1 - 5 лет
Безрисковая процентная ставка	7,9% - 8,4%	4,6% - 7,4%
Справедливая цена на дату оценки (в российских рублях)	845 - 938	1 308 - 1 462

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОПЦИОНАМИ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ АКЦИЙ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В модели Блэка-Шоулза-Мертон используется показатель волатильности, расчет которого зависит от среднегодового отклонения показателя доходности по акциям за период времени. Показатель волатильности был определен исходя из исторической цены за акцию за последние шесть месяцев до даты предоставления опционов.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, расходы в отношении опционов не производились.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, были исполнены опционы на приобретение 167 123 акций, средневзвешенная цена исполнения составила 3 032 рубля за акцию, средневзвешенная цена акций на дату исполнения составила 3 380 рублей за акцию.

Изменение резерва, предназначенного для плана вознаграждений опционами на приобретение акций, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года:

	2016	2015
Резерв на 1 января	240	240
Исполнение опционов	(231)	-
Аннулирование опционов	(9)	-
Резерв на 30 сентября	-	240

По состоянию на 30 сентября 2016 года опционная программа полностью исполнена.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	748	645
Задолженность по приобретению основных средств	105	157
Задолженность по приобретению нематериальных активов	4	-
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	857	802
Обязательства перед покупателями (авансы)	3 387	2 603
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4 244	3 405

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Страховые взносы	127	164
Налог на имущество	116	117
Налог на доходы физических лиц	33	30
НДС	5	313
Прочие налоги	8	10
Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	289	634

15. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Задолженность по оплате труда	408	583
Прочие обязательства (финансовые обязательства)	59	115
Итого начисления и прочие краткосрочные обязательства	467	698

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 248 млн руб. и 399 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 160 млн руб. и 184 млн руб., соответственно.

16. 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.

Анализ выручки по категориям	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	27 453	23 192	10 096	8 041
Услуги по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций	3 623	2 049	1 215	919
Железнодорожные контейнерные перевозки	3 057	3 291	1 042	1 162
Терминальное обслуживание и агентские услуги	1 723	1 580	629	593
Автоперевозки	657	633	238	234
Прочие экспедиторские услуги	159	102	60	32
Услуги на складах временного хранения	147	141	52	49
Прочее	81	77	25	29
Итого выручка	36 900	31 065	13 357	11 059

Анализ выручки по географическому расположению заказчиков	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Выручка от внешних покупателей				
Россия	31 467	25 382	11 523	9 329
Корея	1 898	3 145	669	858
Германия	1 074	957	291	269
Казахстан	628	409	292	82
Великобритания	550	341	130	191
Латвия	443	226	110	88
Китай	362	267	151	129
Прочее	478	338	191	113
Итого выручка	36 900	31 065	13 357	11 059

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, выручка от ОАО «РЖД» («РЖД») и его дочерних компаний составила 2 594 млн руб. или 7% от общей суммы выручки Группы (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 2 304 млн руб. или 7% от общей суммы выручки Группы).

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, выручка от ОАО «РЖД» и его дочерних компаний составила 997 млн руб. или 7% от общей суммы выручки Группы (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года: 900 млн руб. или 8% от общей суммы выручки Группы).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, выручка от UNICO LOGISTICS CO. LTD составила 1 690 млн руб. или 5% от общей суммы выручки Группы (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 2 880 млн руб. или 9% от общей суммы выручки Группы).

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, выручка от UNICO LOGISTICS CO. LTD составила 583 млн руб. или 4% от общей суммы выручки Группы (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года: 727 млн руб. или 7% от общей суммы выручки Группы).

17. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Прибыль от продажи и выбытия основных средств	233	272	74	78
Прибыль от реализации материалов и вторичного использования запасных частей	107	90	36	7
Возмещение НДС по реализации услуг с применением налоговой ставки 0%	-	73	-	40
Прочие операционные доходы	171	52	58	34
Итого операционные доходы	511	487	168	159

Прочие операционные доходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, включают восстановление резерва от обесценения основных средств и восстановление резерва по сомнительным долгам в размере 31 млн руб. и 82 млн руб., соответственно (9 млн руб. и 0 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года).

Прочие операционные доходы за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года, включают восстановление убытка от обесценения основных средств и восстановление резерва по сомнительным долгам в размере 4 млн руб. и 36 млн руб., соответственно (17 млн руб. и 0 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года).

18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	21 205	15 912	7 619	5 793
Услуги по перевозке и обработке грузов	4 312	4 374	1 555	1 464
Расходы на оплату труда	3 530	3 378	1 117	1 088
Материалы и затраты на ремонт	1 861	1 570	797	549
Амортизация	1 858	1 830	647	611
Налоги, за исключением налога на прибыль	411	393	122	133
Арендная плата	227	530	65	137
Благотворительность	192	19	125	6
Охрана	158	156	52	52
Топливо	121	117	36	37
Расходы на консультационные услуги	116	148	34	42
Приобретение лицензий и программ	81	88	33	34
Услуги связи	54	53	17	17
Прочие расходы	413	427	144	141
Итого операционные расходы	34 539	28 995	12 363	10 104

19. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Процентные расходы по рублевым облигациям	261	325	74	97
Процентные расходы по банковским кредитам и займам	19	33	-	11
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	10	26	3	7
Итого процентные расходы	290	384	77	115

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА

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

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2016	2015	2016	2015
Текущий налог на прибыль	(509)	(467)	(247)	(252)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	-	(54)	24	8
Налог на прибыль	(509)	(521)	(223)	(244)

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, составила 16,2% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 21,3%).

21. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении каждой возможной связанной стороны особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

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, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
ОАО «Российские железные дороги» (РЖД)	Конечная контролирующая компания	Конечная контролирующая компания
АО «ОТЛК» (Примечание 8)	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
Trans-Eurasia Logistics GmbH	Ассоциированное предприятие Компании	Ассоциированное 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
ПАО «Банк ВТБ»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Фонд «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании
ПАО «Дальневосточное морское пароходство»	Существенный акционер	Существенный акционер

Конечной контролирующей стороной Группы является Российская Федерация, следовательно, все компании, контролируемые Российской Федерацией, совместно или полностью контролируемые или находящиеся под значительным влиянием Правительства Российской Федерации также рассматриваются как связанные стороны Группы для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

В рамках обычной деятельности Группа заключает различные сделки с компаниями, связанными с государством, и государственными учреждениями, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие связанные стороны». Группа также заключает сделки со связанными с государством предприятиями на покупку товаров и оказание услуг, таких как электричество, налоги и почтовые услуги. Данные операции проводятся на коммерческой основе. 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 ПАО «Банк ВТБ», которые также являются компаниями, контролируемые государством. ПАО «Банк ВТБ» производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств. Предоставление услуг осуществляется 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.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 сентября 2016 года представлены ниже:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	-	234	-	-	-	234
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	7 604	7 604
Дебиторская задолженность по основной деятельности	240	296	3	19	-	558
Прочая дебиторская задолженность	7	23	-	5	41	76
Авансы поставщикам	1 456	11	-	36	3	1 506
Итого активы	1 703	564	3	60	7 648	9 978
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность по основной деятельности	6	11	-	28	14	59
Обязательства перед покупателями	-	30	7	62	21	120
Прочая кредиторская задолженность	5	3	-	-	16	24
Итого обязательства	11	44	7	90	51	203

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА

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

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

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	88	33	-	40	29	190
Терминальное обслуживание и агентские услуги	1 378	15	-	-	4	1 397
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	1 040	160	635	29	1 865
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	43	-	-	7	50
Прочее	11	27	3	-	12	53
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	84	84
Проценты полученные, прочие	-	-	-	-	5	5
Прочие операционные доходы	57	94	-	4	2	157
Итого доходы	1 535	1 252	163	679	172	3 801
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 885	3	-	81	6	2 975
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	17 222	1	5	999	133	18 360
Затраты на ремонт	252	721	-	-	4	977
Арендная плата по объектам основных средств	22	2	-	-	2	26
Прочие расходы	105	33	-	-	59	197
Итого расходы	20 486	760	5	1 080	204	22 535
Приобретение основных средств	2	-	-	-	71	73
Приобретение материалов	-	80	-	-	10	90
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	33	33
Итого прочие операции	2	80	-	-	114	196

По состоянию на 30 сентября 2016 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности Far East Land Bridge Ltd., дочерняя компания ОАО «РЖД», составил 131 млн руб.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	47	5	-	13	11	76
Терминальное обслуживание и агентские услуги	510	7	-	-	2	519
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	416	40	269	15	741
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	13	-	-	3	16
Прочее	4	7	-	-	4	15
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	45	45
Проценты полученные, прочие	-	-	-	-	2	2
Прочие операционные доходы	10	42	-	(1)	1	52
Итого доходы	572	490	40	281	83	1 466
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 038	2	-	35	2	1 077
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	6 300	(1)	5	318	27	6 649
Затраты на ремонт	71	322	-	-	1	394
Арендная плата по объектам основных средств	8	1	-	-	-	9
Прочие расходы	31	9	-	-	24	64
Итого расходы	7 448	333	5	353	54	8 193

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Приобретение основных средств	-	1	-	-	27	28
Приобретение материалов	-	38	-	-	3	41
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	15	15
Итого прочие операции	-	39	-	-	45	84

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2015 года представлены ниже:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	212	-	-	-	212
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	1 123	1 123
Дебиторская задолженность по основной деятельности	210	351	2	39	-	602
Прочая дебиторская задолженность	41	46	-	20	87	194
Авансы поставщикам	1 440	10	-	122	1	1 573
Итого активы	1 691	619	2	181	1 211	3 704
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность по основной деятельности	13	114	1	13	32	173
Обязательства перед покупателями (авансы)	-	31	4	32	22	89
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	7	7
Итого обязательства	13	145	5	45	61	269

По состоянию на 31 декабря 2015 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности Far East Land Bridge Ltd., дочерняя компания ОАО «РЖД», составил 202 млн руб.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	103	34	1	1	38	177
Терминальное обслуживание и агентские услуги	1 217	11	-	-	4	1 232
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	888	102	344	56	1 391
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	41	-	-	6	47
Прочее	16	15	2	2	13	48
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	73	73
Проценты полученные, прочие	-	-	-	-	2	2
Прочие операционные доходы	69	29	1	-	1	100
Итого доходы	1 406	1 018	106	347	193	3 070

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 ГОДА

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

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

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 901	2	-	370	44	3 317
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	12 242	26	10	1 488	129	13 895
Затраты на ремонт	264	525	-	-	4	793
Арендная плата по объектам основных средств	23	1	-	-	2	26
Прочие расходы	131	53	-	42	83	309
Итого расходы	15 561	607	10	1 900	262	18 340
Приобретение основных средств	1	24	-	-	10	35
Приобретение материалов	-	2	-	-	8	10
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	66	66
Итого прочие операции	1	26	-	-	84	111

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года:

	Конечная контроли- рующая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	49	13	-	-	9	71
Терминальное обслуживание и агентские услуги	450	6	-	-	2	458
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	350	24	171	8	553
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	27	-	-	3	30
Прочее	6	8	1	1	5	21
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	23	23
Прочие операционные доходы	28	9	-	-	-	37
Итого доходы	533	413	25	172	50	1 193
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 027	1	-	59	-	1 087
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	4 560	1	-	476	53	5 090
Затраты на ремонт	98	185	-	-	1	284
Арендная плата по объектам основных средств	8	-	-	-	-	8
Прочие расходы	35	8	-	-	30	73
Итого расходы	5 728	195	-	535	84	6 542
Приобретение основных средств	1	-	-	-	2	3
Приобретение материалов	-	2	-	-	2	4
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	26	26
Итого прочие операции	1	2	-	-	30	33

Остатки по операциям со связанными сторонами являются необеспеченными и будут погашены денежными средствами или поставками услуг или товаров (в отношении авансов поставщикам и обязательств перед покупателями) в ходе обычной деятельности.

Дивиденды

По состоянию на 30 сентября 2016 года дивиденды в сумме 2 415 млн руб. и 1 165 млн руб. были начислены АО «ОТЛК» и ПАО «Дальневосточное морское пароходство», соответственно, и были выплачены в октябре 2016 года.

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

По состоянию на 30 сентября 2015 года дивиденды в сумме 493 млн руб. и 238 млн руб. были начислены АО «ОТЛК» и ПАО «Дальневосточное морское пароходство», соответственно, и были выплачены в июле 2015 года.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой руководящий персонал включает членов Совета директоров Компании, Генерального директора и его заместителей в количестве 21 и 21 человек по состоянию на 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 207 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 26 млн руб.) и 159 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 15 млн руб.) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года и 30 сентября 2015 года составила 46 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 10 млн руб.) и 35 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 4 млн руб.), соответственно.

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в консолидированных прибылях и убытках. 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.

Как указано в Примечании 12, расходы в отношении плана вознаграждения опционами на приобретение акций, в том числе в отношении опционов, предоставленных Генеральному директору и его заместителям, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года и трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, не производились (расходы в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года и трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, не производились).

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ

С 2009 года Группа арендует контейнерный терминал «Добра» в Словакии. По состоянию на 30 сентября 2016 года оставшийся срок действия договора составляет 8 лет.

Группа арендует производственные здания, и офисные помещения на территории РФ. Соответствующие арендные соглашения имеют сроки от одного до трех лет. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы.

Будущие минимальные арендные платежи по заключенным договорам операционной аренды, включая НДС, представлены ниже:

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
В течение одного года	125	152
От двух до пяти лет	252	335
Свыше пяти лет	131	232
Итого будущие минимальные платежи по аренде	508	719

Уменьшение минимальных арендных платежей по договорам операционной аренды связано с расторжением и окончанием срока действия договоров аренды.

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Приобретение контейнеров и платформ	1 405	1 901
Приобретение подъемного и прочего оборудования	58	143
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	102	632
Итого обязательства инвестиционного характера	1 565	2 676

24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Операционная среда Группы. Российской Федерации присущи определенные черты развивающегося рынка. Ее экономика особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе ослабление рубля и сложности в привлечении внешних заимствований. Группа не располагает активами и не осуществляет существенных операций в Украине, поэтому напрямую не подвержена влиянию этих событий. Вместе с тем, сохраняется неопределенность по поводу будущего экономического роста, доступа к рынкам капитала и его стоимости.

Против Российской Федерации и ее официальных представителей введен ряд международных санкций, влияние которых в настоящий момент трудно определить. Кроме того, существует угроза введения дополнительных санкций. Финансовые рынки находятся в состоянии неопределенности и волатильности.

Эти и другие события могут оказать на деятельность Группы, ее дальнейшее финансовое положение, операционные результаты и перспективы бизнеса существенное влияние, результаты которого на данный момент руководство не в состоянии предсказать. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы.

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 9 месяцев 2016 года, закончившихся 30 сентября 2016 года, происходило укрепление российского рубля к основным иностранным валютам, при этом обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 72,8827 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2015 года до 63,1581 руб. за доллар США по состоянию на 30 сентября 2016 года (с 79,6972 руб. до 70,8823 руб. за евро).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками, раскрываемую в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 сентября 2016 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 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, которые относятся к Уровню 1 и Уровню 3 иерархии, и также финансовые обязательства, относящиеся к Уровню 1, Уровню 2 и Уровню 3 иерархии.

24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, существенных изменений в методах оценки, исходных данных и допущениях для оценок справедливой стоимости не произошло.

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, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности АО «РЖД Логистика»), другие финансовые активы, кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность, обязательства по финансовой аренде. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств, относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Справедливая стоимость инвестиционного имущества, относящегося к 3 Уровню иерархии, приблизительно равна её балансовой стоимости.

Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности АО «РЖД Логистика», относящейся к 3 Уровню иерархии оценки справедливой стоимости (Примечание 5), по состоянию на 30 сентября 2016 года составляет 232 млн руб. (200 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года). Расчет основан на использовании средневзвешенной процентной ставки, установленной ЦБ РФ на август 2016 года, по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях на срок от 1 до 3 лет.

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 сентября 2016 года	31 декабря 2015 года
Финансовые обязательства		
Облигации	8 729	4 800
Итого	8 729	4 800

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемые ставки дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость облигаций основана на рыночных котировках. Справедливая стоимость прочих обязательств была определена с использованием методов оценки. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Соглашения на покупку контейнеров. В октябре 2016 года Группа заключила следующие договоры:

- с «Engineering Solutions OU» на покупку 400 контейнеров на общую сумму 1,2 млн долларов США (75 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату), НДС не облагается и произвела предоплату в соответствии с договором купли-продажи на общую сумму 0,4 млн долларов США (23 млн руб. по обменному курсу ЦБ на дату платежа). Поставка контейнеров ожидается не позднее 28 февраля 2017 года;
- с «Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd» на покупку 400 контейнеров на общую сумму 0,7 млн долларов США (46 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату), НДС не облагается и произвела предоплату в соответствии с договором купли-продажи на общую сумму 0,2 млн долларов США (14 млн руб. по обменному курсу ЦБ на дату платежа). Поставка контейнеров ожидается не позднее 31 марта 2017 года.

Передача акций АО «Кедентранссервис» из Helme's Operation UK Limited в Logistic System Management B.V. В октябре 2016 года в соответствии с Соглашением о сотрудничестве на основе совместного предприятия от 17 марта 2011 года, заключенного между ОАО «ТрансКонтейнер» и АО «НК «КТЖ», акции АО «Кедентранссервис», принадлежащие Helme's Operation UK Limited, были переданы компании Logistic System Management B.V.

Решение о прекращении участия в Trans-Eurasia Logistics GmbH. В ноябре 2016 года Совет директоров Компании принял решение прекратить участие ПАО «ТрансКонтейнера» в Trans-Eurasia Logistics GmbH путем продажи принадлежащих ТрансКонтейнеру 20% акций при соблюдении отлагательных условий (получения от DB Cargo AG копии направленного в адрес ОАО «РЖД» юридически обязывающего предложения совершить сделку купли-продажи принадлежащих ОАО «РЖД» 30 % акций Trans-Eurasia Logistics GmbH по цене, рассчитанной пропорционально цене купли-продажи принадлежащих ПАО «ТрансКонтейнер» 20 % акций Trans-Eurasia Logistics GmbH).