

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 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 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА

1. Описание деятельности	5
2. Принципы представления финансовой отчетности	5
3. Основные средства и авансы на приобретение внеоборотных активов	10
4. Инвестиции в совместные предприятия	12
5. Запасы	12
6. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	13
7. Авансы выданные и прочие оборотные активы	14
8. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные	14
9. Денежные средства и их эквиваленты	14
10. Капитал	15
11. Долгосрочные кредиты и займы, краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	15
12. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	18
13. Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	20
14. Обязательства по договорам	21
15. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	21
16. Обязательства по торговому финансированию	21
17. Прочие краткосрочные обязательства	22
18. Задолженность по оплате труда	22
19. Выручка и информация по сегментам	22
20. Операционные расходы	22
21. Финансовые расходы	22
22. Финансовые доходы	23
23. Налог на прибыль	23
24. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами	23
25. Показатель прибыли до уплаты налогов, процентов и амортизации (ebitda)	27
26. Обязательства инвестиционного характера	28
27. Управление рисками и справедливая стоимость активов и обязательств	28
28. События после отчетной даты	30

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 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 31 марта 2022 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за три месяца, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

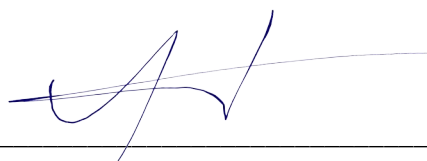
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- 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 финансовой отчетности 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 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, была утверждена 27 мая 2022 года.



Исуринс А.

Президент



Скачков П.А.

Вице-президент по экономике и финансам

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

	Прим.	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года пересчитано	1 января 2021 года пересчитано
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	94 852	91 443	74 749
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	2 461	3 197	427
Активы в форме права пользования	12	8 781	8 132	1 163
Прочая дебиторская задолженность	6	896	1 416	8
Инвестиционное имущество		355	559	574
Инвестиции в совместные предприятия	4	629	542	396
Долгосрочные займы	8	8 110	8 110	10 000
Прочие внеоборотные активы		321	307	237
Итого внеоборотные активы		116 405	113 706	87 554
Оборотные активы				
Запасы	5	675	429	681
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	8 594	5 818	2 686
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7	12 658	12 080	6 468
Краткосрочные займы	8	3 000	-	4 546
Денежные средства и их эквиваленты	9	8 349	7 361	8 592
Итого оборотные активы		33 276	25 688	22 973
ИТОГО АКТИВЫ		149 681	139 394	110 527
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	10	13 895	13 895	13 895
Резервный фонд		701	701	703
Резерв пересчета в валюту представления		531	343	398
Прочие резервы		(1 973)	(1 881)	(1 828)
Нераспределенная прибыль		21 180	16 143	11 655
Итого капитал, относимый на собственников Компании		34 334	29 201	24 823
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	11	18 986	25 481	54 469
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	12	6 794	6 347	776
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	13	741	779	902
Отложенные налоговые обязательства		2 654	2 769	3 082
Прочие долгосрочные обязательства	4, 15	121	163	1 033
Итого долгосрочные обязательства		29 296	35 539	60 262
Краткосрочные обязательства				
Обязательства по договорам	14	7 533	9 373	7 565
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	15	4 264	3 278	1 071
Обязательства по торговому финансированию	16	16 341	9 796	6 283
Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	11	52 692	47 441	7 428
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	12	1 762	1 970	550
Задолженность по оплате труда	18	1 811	1 703	1 241
Прочие краткосрочные обязательства	17	1 648	1 093	1 304
Итого краткосрочные обязательства		86 051	74 654	25 442
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		149 681	139 394	110 527

Исуринс А.

Президент

27 мая 2022 года

Скачков П.А.

Вице-президент по экономике и финансам

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2022	2021 пересчитано
Выручка	19	39 854	30 780
Прочие операционные доходы		493	173
Операционные расходы	20	(33 576)	(26 044)
Прибыль от курсовых разниц, нетто		1 680	73
Финансовые расходы	21	(3 076)	(1 127)
Финансовые доходы	22	481	287
Доля в финансовом результате совместных предприятий		63	48
Прибыль до налога на прибыль		5 919	4 190
Налог на прибыль	23	(1 041)	(816)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		4 878	3 374
Прочий совокупный доход (за вычетом налога на прибыль)			
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>			
Переоценка обязательств по пенсионным планам		67	42
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>			
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления		24	(1)
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		164	(1)
Прочий совокупный доход за период		255	40
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		5 133	3 414
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		351	242
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Прим.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2022	2021 пересчитано
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		5 919	4 190
Корректировки:			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	20	2 015	1 909
Убыток/(восстановление) от обесценения основных средств	3	34	(1)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(196)	9
Прибыль от выбытия инвестиционной недвижимости		(59)	-
Доля в финансовом результате совместных предприятий	4	(63)	(48)
Финансовые расходы, нетто		2 595	840
Прибыль от курсовых разниц, нетто		(1 680)	(73)
Прочие расходы/(доходы), нетто		98	(73)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		8 663	6 753
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение)/уменьшение запасов		(112)	274
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(1 823)	(724)
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих активов		(465)	29
Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности, обязательств по договорам и прочих обязательств		(1 855)	(673)
Изменение обязательств по торговому финансированию		6 033	96
Увеличение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		181	59
Увеличение задолженности по оплате труда		108	76
Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		15	19
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		10 745	5 909
Проценты уплаченные		(2 229)	(975)
Налог на прибыль уплаченный		(782)	(1 075)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		7 734	3 859
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(3 570)	(3 082)
Поступления от выбытия основных средств		9	5
Поступления от выбытия инвестиционной недвижимости		287	-
Предоставление краткосрочных займов		(3 000)	(700)
Приобретение нематериальных активов		(19)	(22)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		-	16
Проценты полученные		397	239
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 896)	(3 544)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Погашение обязательств по аренде	12	(1 130)	(206)
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	11	(1 500)	(1 250)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(2 630)	(1 456)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(792)	(1 141)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		7 361	8 592
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		1 780	72
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		8 349	7 523

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого Капитал, относимый на собственников Компании
Остаток на 1 января 2021 года, пересчитано	13 895	703	398	(1 828)	11 655	24 823
Прибыль за период, пересчитано	-	-	-	-	3 374	3 374
Прочий совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(2)	-	42	40
Итого совокупный (убыток)/доход за период, пересчитано	-	-	(2)	-	3 416	3 414
Остаток на 31 марта 2021 года, пересчитано	13 895	703	396	(1 828)	15 071	28 237
Остаток на 31 декабря 2021 года, пересчитано	13 895	701	343	(1 881)	16 143	29 201
Прибыль за период	-	-	-	-	4 878	4 878
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	-	-	188	(92)	159	255
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	188	(92)	5 037	5 133
Остаток на 31 марта 2022 года	13 895	701	531	(1 973)	21 180	34 334

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(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 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 37 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 31 марта 2022 года у Компании действовали 15 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 141402, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, офис 3, этаж 6.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года ООО «Дело-Центр» является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 100% обыкновенных акций.

Конечная материнская организация Компании – ООО «УК «Дело», стороной, обладающей конечным контролем, является С.Н. Шишкарёв.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии. 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 финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

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 2021 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 2021 года за исключением расчета налога на прибыль с использованием ожидаемой средневзвешенной ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам, и капитализации деповского ремонта.

Основные средства. Исторически сложилось, что в соответствии с учетной политикой Группы все затраты на ремонт и техническое обслуживание, относящиеся к периодическому ремонту ее подвижного состава, за исключением затрат на капитальный ремонт, учитывались по мере возникновения, и ни один из данных ремонтов не рассматривался как существенный ремонт, требующий капитализации в составе стоимости основных средств.

В 2022 году Группа пересмотрела характер, размер и влияние каждого вида ремонта вагона на предполагаемые будущие экономические выгоды от вагона и пришла к выводу, что затраты на деповской ремонт ж/д платформ, являются существенными ремонтами, в результате которых повышается экономическая эффективность подвижного состава, в связи с чем их следует капитализировать.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По результатам данной оценки, Группа изменила свой подход к капитализации всех таких деповских ремонтов и учла это как изменение учетной политики. Группа считает, что новая учетная политика обеспечивает более надежную и актуальную информацию, поскольку периодический деповской ремонт приводит к увеличению экономической выгоды от будущего использования отремонтированного подвижного состава.

В частности, стоимость каждого существенного периодического деповского ремонта признается в балансовой стоимости подвижного состава и амортизируется отдельно в течение ожидаемого периода до следующего периодического деповского ремонта, который составляет 2 года, или до конца срока полезного использования подвижного состава, если он наступит ранее.

Прочие виды ремонта подвижного состава, такие как текущий ремонт и обслуживание, по-прежнему рассматриваются Группой как плановые ремонты и техническое обслуживание, и, следовательно, их стоимость отражается в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Группы по мере их возникновения.

Изменение в учетной политике вступает в силу с 1 января 2022 года. В соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» изменение учетной политики было применено ретроспективно, и сравнительные показатели были скорректированы соответствующим образом. Кроме того, в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности представлен консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 1 января 2021 года.

В таблицах ниже приводится влияние изменения учетной политики на представление сравнительных показателей по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 1 января 2021 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года	Влияние изменения учетной политики	Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года пересчитано
Операционные расходы	(26 035)	(9)	(26 044)
Прибыль до налога на прибыль	4 199	(9)	4 190
Налог на прибыль	(818)	2	(816)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании	3 381	(7)	3 374
Итого совокупный доход за год, относимый на собственников Компании	3 421	(7)	3 414
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)	243	(1)	242

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года	31 декабря 2021 года	Влияние изменения учетной политики	31 декабря 2021 года пересчитано
Основные средства	89 148	2 295	91 443
Итого внеоборотные активы	111 411	2 295	113 706
ИТОГО АКТИВЫ	137 099	2 295	139 394
Нераспределенная прибыль	14 307	1 836	16 143
Итого капитал, относимый на собственников Компании	27 365	1 836	29 201
Отложенные налоговые обязательства	2 310	459	2 769
Итого долгосрочные обязательства	35 080	459	35 539
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	137 099	2 295	139 394
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2021 года	31 марта 2021 года	Влияние изменения учетной политики	31 марта 2021 года пересчитано
Основные средства	73 826	2 884	76 710
Итого внеоборотные активы	86 864	2 884	89 748
ИТОГО АКТИВЫ	110 044	2 884	112 928
Нераспределенная прибыль	12 764	2 307	15 071
Итого капитал, относимый на собственников Компании	25 930	2 307	28 237
Отложенные налоговые обязательства	2 372	577	2 949
Итого долгосрочные обязательства	57 281	577	57 858
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	110 044	2 884	112 928

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 1 января 2021 года	1 января 2021 года	Влияние изменения учетной политики	1 января 2021 года пересчитано
Основные средства	71 857	2 892	74 749
Итого внеоборотные активы	84 662	2 892	87 554
ИТОГО АКТИВЫ	107 635	2 892	110 527
Нераспределенная прибыль	9 341	2 314	11 655
Итого капитал, относимый на собственников Компании	22 509	2 314	24 823
Отложенные налоговые обязательства	2 504	578	3 082
Итого долгосрочные обязательства	59 684	578	60 262
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	107 635	2 892	110 527
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	 Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года	 Влияние изменения учетной политики	 Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года пересчитано
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль	4 199	(9)	4 190
Корректировки:			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 260	649	1 909
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах	6 113	640	6 753
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов	5 269	640	5 909
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	3 219	640	3 859
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств	(2 442)	(640)	(3 082)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(2 904)	(640)	(3 544)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Новые стандарты и интерпретации. Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2022 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые изменения к стандартам, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 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 2021 года и за год, закончившийся этой датой.

Принцип непрерывности деятельности. По состоянию на 31 марта 2022 года дефицит оборотного капитала Группы составил 52 775 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 48 966 млн руб.), большая часть которого возникает в связи с кредитом Банка 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), в размере 40 000 млн руб. (Примечания 11, 28). Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования, а также подписанного в апреле 2021 года кредитного договора с Банком 2, с обязательством выдачи кредита в июне 2022 года на цели рефинансирования текущего кредита, со сроком погашения не позднее июня 2027 года (Примечание 28), Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

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 консолидированной 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 2021 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 23) и ряда актуарных допущений (Примечание 13). По состоянию на 31 декабря 2021 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования по некоторым объектам основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств существенно не изменились.

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 по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 соисполнителей по грузоперевозкам, уменьшились бы на 24 256 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года. За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года эффект составил бы 17 722 млн руб.

Обязательства по торговому финансированию. В сентябре 2020 года и в мае 2021 года Компания заключила договор об оказании услуг и агентский договор (соответственно) с кредитными учреждениями (далее – «Агенты»), согласно которым Агенты принимают на себя обязательства за вознаграждение осуществлять выплаты платежей в пользу контрагентов Компании, а также вести учет денежных требований/поручений, по которым Агентами выплачены платежи. Компания, в свою

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

очередь, обязуется компенсировать Агентам сумму, выплаченных Агентами платежей и выплатить вознаграждение.

Руководство рассматривает оказание услуг по данным договорам как оказание услуг в рамках агентских договоров в рамках основной (операционной) деятельности, в которых Компания выступает в качестве принципала.

Группа учитывает операции по данным договорам следующим образом:

- в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении отражает обязательства в статье «Обязательства по торговому финансированию»;
- в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отражает расходы по выплате агентского вознаграждения в статье «Расходы по торговому финансированию» в составе «Финансовых расходов»;
- в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств отражает операции по компенсации понесенных расходов в виде сумм, ранее выплаченных Агентами в пользу контрагентов Компании и выплате агентского вознаграждения в разделе «Движение денежных средств от операционной деятельности».

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 2021 года, 22% выручки было получено в первом квартале года и 78% – в последующих трех кварталах года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	Земля, здания и сооруже- ния	Контейнеры, ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транс- портные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2021 года, пересчитано	16 112	102 247	3 465	3 823	276	125 923
Приобретения	-	4 559	134	57	247	4 997
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	1	(1)	-
Выбытия	(18)	(208)	(3)	(19)	-	(248)
31 марта 2022 года	16 094	106 598	3 596	3 862	522	130 672
Накопленная амортизация						
31 декабря 2021 года, пересчитано	(3 995)	(26 251)	(1 950)	(2 284)	-	(34 480)
Начисление амортизации за период	(110)	(1 251)	(61)	(89)	-	(1 511)
Резерв под обесценение	(34)	(1)	1	-	-	(34)
Выбытия	17	167	2	19	-	205
31 марта 2022 года	(4 122)	(27 336)	(2 008)	(2 354)	-	(35 820)

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры, ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транс- портные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Остаточная стоимость						
31 декабря 2021 года, пересчитано	12 117	75 996	1 515	1 539	276	91 443
31 марта 2022 года	11 972	79 262	1 588	1 508	522	94 852
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2020 года, пересчитано	14 734	81 837	3 269	3 869	227	103 936
Приобретения, пересчитано	-	3 264	99	15	244	3 622
Ввод в эксплуатацию	-	53	-	22	(75)	-
Выбытия	(41)	(218)	(12)	(26)	-	(297)
31 марта 2021 года, пересчитано	14 693	84 936	3 356	3 880	396	107 261
Накопленная амортизация						
31 декабря 2020 года, пересчитано	(3 927)	(21 047)	(1 825)	(2 271)	(117)	(29 187)
Начисление амортизации за период, пересчитано	(55)	(1 459)	(40)	(66)	-	(1 620)
Резерв под обесценение	-	-	1	-	-	1
Выбытия	4	215	12	25	-	256
31 марта 2021 года, пересчитано	(3 978)	(22 291)	(1 852)	(2 312)	(117)	(30 550)

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 467 млн руб. и 462 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно (Примечание 12. Аренда – Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 371 млн руб. и 797 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно (Примечание 12. Аренда – Группа арендодатель).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2022 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 1 246 млн руб. и 2 944 млн руб., соответственно (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года 2 083 млн руб. и 541 млн руб., соответственно). Также в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года были произведены капитальные ремонты платформ на сумму 85 млн руб. (0 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года) и депокские ремонты платформ на сумму 284 млн руб. (640 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года).

Стоимость полностью самортизированных, но еще используемых основных средств составила 791 млн руб. и 827 млн руб. по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно:

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Стоимость основных средств	564	433
Накопленная амортизация	(199)	(199)
Резерв под обесценение	(157)	(123)
Остаточная стоимость	208	111

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (2 255 млн руб. и 2 983 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (104 млн руб. и 0 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (80 млн руб. и 132 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (22 млн руб. и 82 млн руб., соответственно).

4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость инвестиции Группы в совместное предприятие ООО «ФВК Север» составила 342 млн руб. (294 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), балансовая стоимость инвестиций Группы в прочие совместные предприятия составила 287 млн руб. (248 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года).

По состоянию на 31 марта 2022 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная Компанией поручительством по кредитному соглашению перед компанией, являющейся связанной стороной Группы (Примечание 24), составила 2 203 млн руб. (2 202 млн руб. на 31 декабря 2021 года). По состоянию на 31 марта 2022 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 118 млн руб. (122 млн руб. на 31 декабря 2021 года).

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года Компанией была заложена доля в уставном капитале ООО «ФВК Север» в размере 30%.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года сумма заложенного Компанией недвижимого имущества составляет 301 млн руб. и 301 млн руб., соответственно. По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года сумма полученного Компанией в залог недвижимого имущества и земельного участка составляет 412 млн руб. и 412 млн руб., соответственно.

5. ЗАПАСЫ

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Запасные части	481	327
Сырье и материалы	81	57
Топливо и ГСМ	20	22
Прочие запасы	93	23
Итого	675	429

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв по сомнительным долгам	Непогашенный остаток, нетто
31 марта 2022 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	8 226	(40)	8 186
Прочая дебиторская задолженность	1 359	(55)	1 304
Итого долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	9 585	(95)	9 490
31 декабря 2021 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5 449	(34)	5 415
Прочая дебиторская задолженность	1 875	(56)	1 819
Итого долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	7 324	(90)	7 234

В таблице ниже приведены изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности:

	2022	2021
Торговая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(34)	(29)
Вновь созданные	(6)	-
Прочие изменения	-	1
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	<i>(6)</i>	<i>1</i>
Списания	-	1
Остаток на 31 марта	(40)	(27)
Прочая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(56)	(136)
Вновь созданные	(4)	(38)
Прочие изменения	5	31
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	<i>1</i>	<i>(7)</i>
Списания	-	81
Остаток на 31 марта	(55)	(62)

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС к возмещению	9 187	8 240
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	2 851	3 303
Прочие оборотные активы	620	537
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	12 658	12 080

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 1 млн руб. и 1 млн руб., соответственно.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Краткосрочные займы выданные

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочные займы	3 000	-
Итого краткосрочные займы	3 000	-

По состоянию на 31 марта 2022 года Компания выдала краткосрочный займ материнской организации Группы на общую сумму 3 000 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых на дату предоставления займа) и сроком погашения не позднее 31 декабря 2022 года (Примечание 24). Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

Долгосрочные займы выданные

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные займы	8 110	8 110
Долгосрочные займы	8 110	8 110

По состоянию на 31 марта 2022 года Компания выдала долгосрочные займы конечной материнской организации Группы на общую сумму 8 110 млн руб. (8 110 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых по состоянию на 31 марта 2022 года) и сроком погашения не позднее 30 июня 2025 года (Примечание 24). Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Банковские депозиты в российских рублях	66	17
Банковские депозиты в иностранной валюте	-	371
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	2 603	4 269
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	5 557	2 596
Аккредитивы в иностранной валюте	123	108
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 349	7 361

По состоянию на 31 марта 2022 года два краткосрочных банковских депозита в российских рублях на общую сумму 66 млн руб. с годовыми процентными ставками 17,67%–19,18% были размещены в Банке 14, Банке 6. Срок погашения депозитов – апрель 2022 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года один краткосрочный банковский депозит в российских рублях на общую сумму 17 млн руб. с годовой процентной ставкой 5,49% и один краткосрочный банковский депозит в долларах США на общую сумму 5 млн долларов США (371 млн руб. по обменному курсу

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года) с годовой процентной ставкой 0,01% были размещены в Банке 6 и Банке 1, являющемся связанной стороной Группы (Примечание 24). Срок погашения депозитов – январь 2022 года.

По состоянию на 31 марта 2022 года Компанией были выданы два безотзывных аккредитива в долларах США на общую сумму 1,4 млн долларов США (123 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 марта 2022 года) (по состоянию на 31 декабря 2021 года на общую сумму 1,4 млн долларов США (108 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года)) в Банке 1, являющемся связанной стороной Группы (Примечание 24). Срок действия аккредитивов – апрель 2022 года.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года включает:

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

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года доля владения ООО «Дело-Центр» в Компании составляет 100% обыкновенных акций.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредиты Банк 7	21,4% – 5,15%	4 000	4 000
Кредит Банк 5	21,3% – 6,8%	-	5 000
Кредит Банк 4	21,4% – 8,9%	5 000	5 000
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	9 986	9 985
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	-	1 496
Итого		18 986	25 481

Долгосрочные кредиты и займы Группы выражены в российских рублях.

Долгосрочные кредиты Банк 7

По состоянию на 31 марта 2022 года долгосрочные кредиты Группы представлены семью рублевыми кредитами, полученными Компанией в рамках договора возобновляемой кредитной линии с Банком 7 в марте, апреле и ноябре 2020 года и сентябре 2021 года на общую сумму 4 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 21,4% по состоянию на 31 марта 2022 года (9,9% по состоянию на 31 декабря 2021 года) и сроком погашения в сентябре 2023 года. По условиям договора процентная ставка по долгосрочным кредитам Банка 7 является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,4% годовых на дату предоставления кредита). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 31 марта 2022 года общая балансовая стоимость кредитов Банка 7 составила 4 013 млн руб. (4 004 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 13 млн руб. (4 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), которые были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Долгосрочный кредит Банк 4

В ноябре 2021 года в рамках кредитного договора с Банком 4, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), Компании был предоставлен кредит на сумму 5 000 млн руб., с процентной ставкой в размере 21,4% по состоянию на 31 марта 2022 года (9,9% по состоянию на 31 декабря 2021 года) и сроком погашения не позднее ноября 2023 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,4% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость кредита Банка 4 составила 5 018 млн руб. (5 005 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 18 млн руб. (5 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), которые были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Рублевые облигации серии ПБО-01 со сроком обращения 5 лет

Облигации серии ПБО-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 31 марта 2022 года балансовая стоимость облигаций составила 10 310 млн руб. (10 129 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленный купонный доход в сумме 324 млн руб. (144 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года). Купонный доход отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет

В июле 2021 года Компания исполнила свои обязательства в части первого этапа погашения основной суммы долга на сумму 1 500 млн руб. В январе 2022 года Компания исполнила свои обязательства в части второго этапа погашения основной суммы долга на сумму 1 500 млн руб.

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость облигаций составила 3 040 млн руб. (4 646 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 3 000 млн руб. (3 000 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) и начисленный купонный доход в сумме 40 млн руб. (150 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 27.

Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов

	Эффективная процентная ставка	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредиты Банк 7	21,4% – 5,15%	13	4
Кредиты Банк 9	21,58% – 6%	4 014	4 008
Кредит Банк 5	21,3% – 6,8%	5 018	5
Кредит Банк 4	21,4% – 8,9%	18	5
Кредит Банк 2	22% – 6,25%	40 265	40 125
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	324	144
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	3 040	3 150
Итого		52 692	47 441

Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов Группы выражены в российских рублях.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Краткосрочные кредиты Банк 9

По состоянию на 31 марта 2022 года краткосрочные кредиты Группы также представлены тремя рублевыми кредитами, полученными Компанией в апреле и мае 2021 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с Банком 9, общей номинальной стоимостью 4 000 млн руб. с годовыми процентными ставками 21,5%, 21,5% и 21,58%, соответственно, по состоянию на 31 марта 2022 года (10%, 10% и 10,08%, соответственно, по состоянию на 31 декабря 2021 года), и сроком погашения в апреле и мае 2022 года, соответственно. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,5% годовых, +1,5% годовых и 1,58% годовых, соответственно, на дату предоставления кредитов). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 31 марта 2022 года общая балансовая стоимость кредитов Банка 9 составила 4 014 млн руб. (4 008 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части кредитов и займов.

Краткосрочная часть долгосрочного кредита Банк 2

В декабре 2020 года в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), Компанией был получен рублевый кредит номинальной стоимостью 40 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 22% по состоянию на 31 марта 2022 года (10,5% по состоянию на 31 декабря 2021 года) и сроком погашения не позднее 9 июня 2022 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 2% годовых на дату предоставления кредита). Проценты уплачиваются ежеквартально 20 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость краткосрочной части долгосрочного кредита Банка 2 составила 40 265 млн руб. (40 125 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 265 млн руб. (125 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Краткосрочная часть долгосрочного кредита Банк 5

В июле 2021 года в рамках ранее заключенного кредитного договора с Банком 5 Компании был предоставлен кредит на сумму 5 000 млн руб., с процентной ставкой в размере 21,3% по состоянию на 31 марта 2022 года (9,8% по состоянию на 31 декабря 2021 года) и сроком погашения не позднее января 2023 года, в связи с чем данный кредит был отражен в составе долгосрочных кредитов по состоянию на 31 декабря 2021 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,3% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 31 марта 2022 года балансовая стоимость кредита Банка 5 составила 5 018 млн руб. (5 005 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 18 млн руб. (5 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), которые были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

По состоянию на 31 марта 2022 года и в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, а также по состоянию на 31 декабря 2021 года и в течение 2021 года нарушения ограничительных условий кредитных договоров Группы отсутствовали (Примечание 27).

Долгосрочные и краткосрочные неиспользованные кредитные лимиты, установленные кредитными соглашениями, по состоянию на 31 марта 2022 года составляют 16 000 млн руб. и 45 000 млн руб., соответственно (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 16 000 млн руб. и 45 000 млн руб., соответственно).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

12. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Аренда - Группа арендатор

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания и сооружения, офисные помещения, танк-контейнеры, грузоподъемную технику, транспортные средства и прочее оборудование. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 31 марта 2022 года с учетом опционов на продление составляет от 1 года до 67 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 10 лет, производственных зданий и офисных помещений до 9 лет, танк-контейнеров до 10 лет, грузоподъемной техники до 1 года, транспортных средств и прочего оборудования до 9 лет, земельных участков до 67 лет.

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

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Земля, здания и сооружения	639	616
Контейнеры, ж/д платформы	8 106	7 489
Краны и погрузчики	1	1
Транспортные средства и прочее оборудование	35	26
Итого активы в форме права пользования	8 781	8 132

Амортизация активов в форме прав пользования за три месяца, закончившихся 31 марта, включенная в состав амортизации в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе составила:

	2022	2021
Земля, здания и сооружения	29	22
Контейнеры, ж/д платформы	452	249
Транспортные средства и прочее оборудование	2	1
Итого амортизация	483	272

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочные обязательства по аренде	1 762	1 970
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	6 794	6 347
Итого обязательства по аренде	8 556	8 317

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные за три месяца, закончившихся 31 марта в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	2022	2021
Амортизация активов в форме права пользования	483	272
Процентные расходы по обязательствам по аренде	191	34
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца)	425	143
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью	207	15
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16	3	3

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

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

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

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

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
В течение одного года	2 496	2 581
От одного года до трех лет	3 681	3 670
От трех до пяти лет	2 287	2 219
Свыше пяти лет	3 056	1 943
Итого	11 520	10 413

В приведенной ниже таблице представлены денежные потоки по арендным обязательствам за три месяца, закончившихся 31 марта:

	2022	2021
Денежные потоки по арендным обязательствам,	1 321	240
в том числе, выплаты по процентам	191	34

Аренда - Группа арендодатель

За три месяца, закончившихся 31 марта доходы от переданных в аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования составили (Примечание 19):

	2022	2021
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	61	33
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	-	8
Итого доходы	61	41

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

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
В течение одного года	216	189
От одного года до двух лет	102	104
От двух до трех лет	101	100
От трех до четырех лет	89	100
От четырех до пяти лет	57	58
Свыше пяти лет	187	189
Итого	752	740

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

13. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов в отношении отчислений в планы с установленными взносами включала следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022	2021
Пенсионный Фонд Российской Федерации	257	220
Негосударственный пенсионный фонд (Фонд)	5	5
Итого расходы по планам с установленными взносами	262	225

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 31 марта 2022 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся, 31 декабря 2021 года за исключением изменения ставки дисконтирования, которая повышена до 11,9% по состоянию на 31 марта 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 8,4%) и прогноза роста размеров выплат.

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Стоимость услуг	8	8	26	26	34	34
Чистые проценты по обязательствам	11	10	5	4	16	14
Переоценка чистого обязательства	-	-	31	(3)	31	(3)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	19	18	62	27	81	45

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	495	571	282	247	777	818
Справедливая стоимость активов планов	(36)	(39)	-	-	(36)	(39)
Чистые пенсионные обязательства	459	532	282	247	741	779

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 7 533 млн руб. и 9 373 млн руб., соответственно.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	2 818	2 609
Задолженность по приобретению основных средств	1 331	538
Задолженность по приобретению нематериальных активов	-	11
Прочие обязательства	118	161
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	4 267	3 319

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ

В сентябре 2020 года Компания заключила договор об оказании услуг с Банком 5, согласно которому Банк 5 за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании. В марте 2021 года предельный размер лимита платежей был увеличен с 10 000 млн руб. до 15 000 млн руб.

В мае 2021 года Компания заключила агентский договор с Банком 3, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), согласно которому Банк 3 за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании. При заключении договора предельный лимит платежей был определен в размере 5 000 млн руб.

По состоянию на 31 марта 2022 года задолженность Компании перед Банком 5 и Банком 3 в рамках указанных выше договоров, отраженная в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию, составила 16 341 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 351 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства по торговому финансированию составили 9 796 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 96 млн руб.).

Расчеты Банка 5 и Банка 3 с контрагентами Компании для целей отражения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями. Статья «Изменение обязательств по торговому финансированию» содержит перечисление Банком 5 и Банком 3 в пользу Контрагента 1, являющегося связанной стороной Группы (Примечание 24), денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года в сумме 13 500 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года в сумме 12 860 млн руб.).

В течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2022 года, Компанией было возвращено Банку 5 денежных средств в сумме 7 210 млн руб. (в течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2021 года Компанией было возвращено Банку 5 12 680 млн руб., соответственно).

В соответствии с условиями данных договоров Компания имеет нефинансовые и финансовые обязательства (кованты), в том числе по поддержанию определенного уровня коэффициентов долговой нагрузки и покрытия процентных выплат. При невыполнении данных ковенант со стороны Компании Банк 5 и Банк 3 могут не осуществлять (приостановить) платежи до приведения значений ковенант к нормативным показателям установленным договором и/или потребовать досрочного погашения, взыскания части платежей и/или расторгнуть договор в одностороннем порядке. По состоянию на 31 марта 2022 года и в течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2022 года, а также на 31 декабря 2021 года и в течение 2021 года нарушения ограничительных условий данных договоров отсутствовали (Примечание 27).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Страховые взносы	993	834
Задолженность по налогу на прибыль	505	130
Налог на имущество	70	50
Налог на доходы физических лиц	47	43
НДС	13	12
Прочие налоги	6	9
Прочие краткосрочные обязательства	14	15
Итого прочие краткосрочные обязательства	1 648	1 093

18. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Задолженность по оплате труда по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 1 492 млн руб. и 1 449 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 319 млн руб. и 254 млн руб., соответственно.

19. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Президент Компании является руководителем, принимающим управленческие решения. Различные виды экономической деятельности Группы являются взаимозависимыми при предоставлении клиентам услуг, связанных с контейнерными перевозками и прочими логистическими услугами. Управленческая отчетность Группы, рассматриваемая Президентом 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

	2022	2021
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	37 447	27 725
Агентские услуги	1 013	861
Прочее	1 394	2 194
Итого выручка	39 854	30 780

20. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	2022	2021 пересчитано
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	24 256	17 722
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 790	2 212
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	2 015	1 909
Расходы на оплату труда	1 926	1 607
Арендная плата	635	161
Материалы и затраты на ремонт	548	368
Налоги, за исключением налога на прибыль	399	1 227
Прочие расходы	1 007	838
Итого операционные расходы	33 576	26 044

21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	2022	2021
Процентные расходы по банковским займам	2 051	658
Расходы по торговому финансированию	512	90
Процентные расходы по рублевым облигациям	242	345
Процентные расходы по аренде	191	34
Прочие финансовые расходы	80	-
Итого финансовые расходы	3 076	1 127

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	2022	2021
Процентные доходы	477	285
Доход от изменения стоимости финансовой гарантии	4	2
Итого финансовые доходы	481	287

23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2022	2021 пересчитано
Текущий налог на прибыль	(1 160)	(960)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	119	144
Расходы по налогу на прибыль	(1 041)	(816)

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 17,8% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 19,49%).

24. 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.

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 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
ООО «УК Дело»	Конечная материнская организация	Конечная материнская организация
ООО «Дело-Центр»	Материнская организация	Материнская организация
АО «Атомэнергопром»	Существенный акционер	Существенный акционер
ООО «Рускон»	Дочерняя компания Группы Дело	Дочерняя компания Группы Дело
ООО «Восточная Стивидорная Компания»	Совместное предприятие Группы Дело	Совместное предприятие Группы Дело
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 «ФВК Север» (Примечание 4)	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Контрагент 1	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Контрагент 2	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Контрагент 3	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Контрагент 4	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Банк 1	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Банк 2	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Банк 4	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Банк 3	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Фонд	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

ООО «Дело-Центр» является материнской организацией Группы. ООО «УК «Дело», его дочерние общества, ассоциированные и совместные предприятия («Группа Дело») представляют собой связанные стороны Группы. Существенным акционером ООО «УК «Дело» является группа «Атомэнергопром», которая является компанией, контролируемой Российской Федерацией, и, 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, контролируемыми 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: Контрагент 1 и его дочерние общества («Группа Контрагента 1»), его ассоциированные и совместные предприятия, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие связанные стороны», Банк 1, Банк 2 и Банк 3, которые также являются компаниями, контролируемыми государством. Банк 1 производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств. Операции с компаниями, контролируемыми государством, проводятся на рыночных условиях.

Группа осуществляет ряд операций с Контрагентом 1, поставщиком услуг железнодорожной инфраструктуры и локомотивного парка, а также с компаниями по ремонту железнодорожных вагонов, которые используются Группой для поддержания своего подвижного состава в исправном состоянии.

В соответствии с действующими в России нормативными актами, только Контрагент 1 может выполнять отдельные функции, связанные с организацией процесса контейнерных перевозок. Контрагент 1 привлекает Компанию в качестве агента по выполнению таких функций.

Выручка Группы от таких операций с Контрагентом 1 представлена в составе агентских услуг в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2022 года, и за три месяца, закончившихся этой датой, представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Активы в форме права пользования	-	-	2	-	249	251
Долгосрочные займы	8 110	-	-	-	-	8 110
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	-	-	-	40	40
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	1 445	1 445
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	2 471	79	610	3 160
Авансы поставщикам	-	-	29	-	892	921
Краткосрочные займы	-	3 000	-	-	-	3 000
Прочие активы	-	-	-	9	221	230
Итого активы	8 110	3 000	2 502	88	3 457	17 157

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Долгосрочные обязательства						
Долгосрочный кредит	-	-	-	-	5 000	5 000
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	2	-	247	249
Краткосрочные обязательства						
Обязательства по договорам	-	-	838	2	68	908
Краткосрочный кредит	-	-	-	-	40 283	40 283
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	-	-	19	19
Обязательства по торговому финансированию	-	-	-	-	2 044	2 044
Прочие обязательства	-	-	1 101	51	40	1 192
Итого обязательства	-	-	1 941	53	47 701	49 695
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	5 101	265	227	5 593
Агентские услуги	-	-	-	-	979	979
Прочая выручка	-	-	166	4	216	386
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	4	4
Проценты, полученные по займам	300	54	-	-	-	354
Прочие доходы	-	-	35	5	356	396
Итого доходы	300	54	5 302	274	1 782	7 712
Операционные расходы						
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	-	130	77	17 900	18 107
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	5	12	2 103	2 120
Затраты на ремонт	-	-	-	1	152	153
Прочие расходы	10	-	1	1	86	98
Финансовые расходы	-	-	-	-	1 667	1 667
Итого расходы	10	-	136	91	21 908	22 145
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	-	1 001	-	402	1 403
Приобретение материалов	-	-	-	-	80	80
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	13	13
Итого прочие операции	-	-	1 001	-	495	1 496

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, а также их ключевые условия приведены в Примечании 8.

Информация в отношении расчетов по невозобновляемой кредитной линии с Банком 2 приведена в Примечании 11.

Информация о финансовой гарантии, выданной Компанией за совместное предприятие ООО «ФВК Север» по кредитному соглашению с компанией, являющейся связанной стороной Группы приведена в Примечании 4.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Активы в форме права пользования	-	-	2	-	250	252
Долгосрочные займы	8 110	-	-	-	-	8 110
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	5 357	5 357
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	1 686	9	541	2 236
Авансы поставщикам	-	-	65	-	1 330	1 395
Прочие активы	-	-	52	10	289	351
Итого активы	8 110	-	1 805	19	7 767	17 701
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Долгосрочные обязательства						
Долгосрочный кредит	-	-	-	-	5 000	5 000
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	2	-	245	247
Краткосрочные обязательства						
Обязательства по договорам	-	-	956	76	149	1 181
Краткосрочный кредит	-	-	-	-	40 130	40 130
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	-	-	19	19
Прочие обязательства	10	-	788	31	72	901
Итого обязательства	10	-	1 746	107	45 615	47 478
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	992	245	578	1 815
Агентские услуги	-	-	-	-	838	838
Прочая выручка	-	-	1 439	1	64	1 504
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	24	24
Проценты, полученные по долгосрочному займу	167	38	-	-	-	205
Прочие доходы	-	-	4	1	10	15
Итого доходы	167	38	2 435	247	1 514	4 401
Операционные расходы						
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	-	46	55	14 804	14 905
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	1	47	1 530	1 578
Затраты на ремонт	-	-	-	-	302	302
Прочие расходы	-	-	2	-	689	691
Финансовые расходы	-	-	17	-	4	21
Итого расходы	-	-	66	102	17 329	17 497
Приобретение основных средств	-	-	-	-	67	67
Приобретение материалов	-	-	-	-	161	161
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	11	11
Итого прочие операции	-	-	-	-	239	239

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Дивиденды

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров Компании, Президента Компании, его заместителей (первого вице-президента, вице-президентов) и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Президента в соответствии с существующей в Компании организационной структурой в количестве 21 и 20 человек по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 87 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 13 млн руб.) и 88 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 14 млн руб.) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, соответственно.

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и в основном состоит из краткосрочных выплат. Большая часть вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу, как правило, является краткосрочной, за исключением будущих платежей по пенсионным планам с установленными выплатами. Платежи с установленными выплатами ключевому управленческому персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 31 марта 2022 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 750 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 1 млн руб. (720 млн руб. и 1 млн руб., соответственно, по состоянию на 31 декабря 2021 года).

25. ПОКАЗАТЕЛЬ ПРИБЫЛИ ДО УПЛАТЫ НАЛОГОВ, ПРОЦЕНТОВ И АМОРТИЗАЦИИ (EBITDA)

Для оценки эффективности деятельности Группы используется показатель EBITDA. Принятое в Группе определение данного показателя может отличаться от определения, используемого в других компаниях. Ниже приводится сверка величины EBITDA с показателем прибыли:

	2022	2021
Прибыль за период	4 878	3 374
Корректировки:		
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	2 015	1 909
Прочие доходы и расходы, нетто	59	(67)
Доля в финансовом результате совместных предприятий	(63)	(48)
Финансовые доходы	(481)	(287)
Финансовые расходы	3 076	1 127
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(1 680)	(73)
Налог на прибыль	1 041	816
EBITDA	8 845	6 751

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

26. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Приобретение контейнеров и платформ	2 141	4 692
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	81	71
Приобретение подъемного и прочего оборудования	334	688
Итого обязательства инвестиционного характера	2 556	5 451

27. 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.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность в регионе усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации. Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Группы привлекать заемное финансирование. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Группы.

Поскольку у Группы отсутствуют кредитные (финансовые) обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте, и большая часть расчетов осуществляется в рублях, эти неопределенности не повлияют на способность Группы продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, несмотря на возможное изменение стоимости кредитных ресурсов для Группы.

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 трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года произошло ослабление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ увеличился с 74,2926 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2021 года до 84,0851 руб. за доллар США по состоянию на 31 марта 2022 года, а также произошло ослабление российского рубля по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ увеличился с 84,0695 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2021 года до 93,6960 руб. за евро по состоянию на 31 марта 2022 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 31 марта 2022 года Группой были получены финансовые гарантии на общую сумму 2 965 млн руб. (на 31 декабря 2021 года: 5 331 млн руб.).

27. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Компания несет обязанности по выполнению определенных условий договоров (ковенант), связанных с существующими договорами поручительства за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед компанией, являющейся связанной стороной Группы (Примечание 4), возобновляемой кредитной линии с Банком 7 (Примечание 11), невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечания 11, 24), возобновляемой кредитной линии с Банком 9 (Примечание 11), кредитным договором с Банком 5 (Примечание 11), кредитным договором с Банком 4, являющимся связанной стороной Группы (Примечания 11, 24), агентским договором с Банком 3, являющимся связанной стороной Группы (Примечания 16, 24) и об оказании услуг с Банком 5 (Примечание 16). Несоблюдение этих условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая требования о досрочном погашении обязательств. По состоянию на 31 марта 2022 года и в течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2022 года, а также на 31 декабря 2021 года и в течение 2021 года Компания соблюдала все условия договоров.

Данная 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 2021 года. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2022 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 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, краткосрочный и долгосрочные займы выданные, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, другие финансовые активы, кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность, обязательства по торговому финансированию, краткосрочные и долгосрочные кредиты полученные и финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных и долгосрочных кредитов полученных, относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Денежные средства относятся к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости, эквиваленты денежных средств, краткосрочные и долгосрочные кредиты полученные относятся к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

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

Следующая таблица отражает справедливую стоимость облигационных займов Компании:

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Финансовые обязательства		
Облигации	11 679	14 203
Итого	11 679	14 203

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Погашение кредитов. В апреле 2022 года Компания погасила кредит, полученный ранее в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), в сумме 40 000 млн руб.

В апреле – мае 2022 года Компания погасила кредиты, полученные ранее в рамках кредитного договора с Банком 9, в общей сумме 4 000 млн руб.

Кредиты в рамках ранее заключенных договоров. В апреле 2022 года в рамках ранее заключенного договора о невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), Компанией был получен кредит в сумме 45 000 млн руб., с плавающей процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2% годовых) и сроком погашения не позднее июня 2027 года.

В апреле 2022 года в рамках ранее заключенного соглашения о порядке и условиях кредитования с Банком 5, Компанией был получен кредит в сумме 6 500 млн руб., с плавающей процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,4% годовых) и сроком погашения не позднее апреля 2023 года.

В апреле - мае 2022 года в рамках ранее заключенного кредитного договора с Банком 9, Компанией были получены кредиты в сумме 1 000 млн руб., с плавающей процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 3,4% годовых) и в сумме 4 000 млн руб., с плавающей процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 3% годовых), сроками погашения не позднее октября - ноября 2022 года.

Приобретение дочерней компании. В апреле 2022 года Группа приобрела 100% уставного капитала компании ООО «Рустрейл Северо-Запад». Цена сделки составила 30 млн руб.

Продажа имущества. В апреле – мае 2022 года Компанией были заключены сделки на реализацию третьим лицам объектов движимого и недвижимого имущества. Общая цена сделок составила 688 млн руб., без учета НДС.

Дивиденды. Сумма дивидендов в размере 467,81 рублей на акцию (на общую сумму 6 500 млн руб.) была утверждена решением единственного акционера 27 апреля 2022 года, по результатам деятельности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Дивиденды были выплачены единственному акционеру Компании в полном объеме 11 мая 2022 года.

Приобретение контейнеров. В апреле – мае 2022 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела 4 092 контейнера на общую сумму 1 432 млн руб. без учета НДС.

Операционная среда Группы. В апреле – мае 2022 года ответные меры, принятые Российской Федерацией на санкции, введенные ранее Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран, привели к снижению курса доллара США ниже 63 рублей за доллар США, Евро – ниже 65 рублей за Евро. Ключевая ставка Банка России была снижена до 11% на дату подписания данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по сравнению с 20% по состоянию на 31 марта 2022 года. Происходящие изменения могут свидетельствовать об изменении вышеуказанных финансовых показателей в направлении их стабилизации.