

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

**За три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2022 года**

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ
2022 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ
2022 ГОДА

1. Описание деятельности	5
2. Принципы подготовки финансовой отчетности, основные принципы учетной политики, оценки и существенные допущения	5
3. Основные средства	11
4. Авансы на приобретение внеоборотных активов	12
5. Инвестиции в совместные предприятия	12
6. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	13
7. Авансы выданные и прочие оборотные активы	13
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	21
14. Обязательства по договорам	22
15. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	22
16. Обязательства по торговому финансированию	23
17. Прочие краткосрочные обязательства	23
18. Задолженность по оплате труда	23
19. Выручка и информация по сегментам	24
20. Операционные расходы	24
21. Финансовые расходы	25
22. Финансовые доходы	25
23. Налог на прибыль	25
24. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами	25
25. Показатель прибыли до уплаты налогов, процентов и амортизации (ebitda)	31
26. Обязательства инвестиционного характера	31
27. Управление рисками и справедливая стоимость активов и обязательств	32
28. События после отчетной даты	34

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 30 июня 2022 года и результаты их деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом 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 и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была утверждена 29 августа 2022 года.



Мухин С.

И.о. Президента



Ахматов И. В.

И.о. Вице-президента
по экономике и финансам

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

29 августа 2022 года

Москва, Российская Федерация



А. Я. Феgefин, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия - Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906101957)

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

	Прим.	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года пересчитано	1 января 2021 года пересчитано
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	97 296	91 762	75 286
Авансы на приобретение внеоборотных активов	4	1 939	3 197	427
Активы в форме права пользования	12	11 869	8 132	1 163
Прочая дебиторская задолженность	6	635	1 416	8
Инвестиционное имущество		214	559	574
Инвестиции в совместные предприятия	5	701	542	396
Долгосрочные займы	8	8 110	8 110	10 000
Прочие внеоборотные активы		318	307	237
Итого внеоборотные активы		121 082	114 025	88 091
Оборотные активы				
Запасы		190	110	144
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	8 326	5 818	2 686
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7	13 033	12 080	6 468
Краткосрочные займы	8	3 000	-	4 546
Денежные средства и их эквиваленты	9	11 178	7 361	8 592
Итого оборотные активы		35 727	25 369	22 436
ИТОГО АКТИВЫ		156 809	139 394	110 527
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	10	13 895	13 895	13 895
Резервный фонд		702	701	703
Резерв пересчета в валюту представления		(379)	343	398
Прочие резервы		(2 078)	(1 881)	(1 828)
Нераспределенная прибыль		17 870	16 143	11 655
Итого капитал, относимый на собственников Компании		30 010	29 201	24 823
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	11	56 699	25 481	54 469
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	12	7 961	6 347	776
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	13	869	779	902
Отложенные налоговые обязательства		2 908	2 769	3 082
Прочие долгосрочные обязательства	5	114	163	1 033
Итого долгосрочные обязательства		68 551	35 539	60 262
Краткосрочные обязательства				
Обязательства по договорам	14	9 144	9 373	7 565
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	15	3 292	3 278	1 071
Обязательства по торговому финансированию	16	12 965	9 796	6 283
Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	11	27 994	47 441	7 428
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	12	2 949	1 970	550
Задолженность по оплате труда	18	910	1 703	1 241
Прочие краткосрочные обязательства	17	994	1 093	1 304
Итого краткосрочные обязательства		58 248	74 654	25 442
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		156 809	139 394	110 527

Мухин С.

И.о. Президента

29 августа 2022 года

Ахматов И. В.

И.о. Вице-президента
по экономике и финансам

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

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
		2022	2021 пересчитано	2022	2021 пересчитано
Выручка	19	79 320	66 129	39 466	35 349
Прочие операционные доходы, нетто		1 025	287	20	114
Операционные расходы	20	(65 701)	(53 500)	(32 125)	(27 456)
Финансовые расходы	21	(7 154)	(2 375)	(4 078)	(1 248)
Финансовые доходы	22	1 186	610	705	323
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто		896	(157)	(272)	(230)
Доля в финансовом результате совместных предприятий		232	76	169	28
Прибыль от выбытия дочерней компании		-	18	-	18
Прибыль до налога на прибыль		9 804	11 088	3 885	6 898
Налог на прибыль	23	(1 751)	(2 031)	(710)	(1 215)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		8 053	9 057	3 175	5 683
Прочий совокупный доход/(убыток) (за вычетом налога на прибыль)					
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Переоценка обязательств по пенсионным планам		(22)	50	(89)	8
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления		(73)	(7)	(97)	(6)
Курсовые разницы от пересчета прочих иностраннных подразделений в валюту представления		(649)	(55)	(813)	(54)
Прочий совокупный убыток за период		(744)	(12)	(999)	(52)
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		7 309	9 045	2 176	5 631
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		580	652	229	409
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778	13 894 778	13 894 778

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

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022	2021 пересчитано
Прим.			
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		9 804	11 088
Корректировки:			
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	20 4 398	3 845
	Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств и инвестиционной недвижимости	35	38
	Доля в финансовом результате совместных предприятий	(232)	(76)
	Финансовые расходы, нетто	5 968	1 765
	(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(896)	157
	Прочие расходы/(доходы), нетто	54	(90)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		19 131	16 727
Изменения в оборотном капитале:			
	(Увеличение)/уменьшение запасов	(43)	30
	Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	(2 272)	(1 753)
	Увеличение авансов выданных и прочих активов	(978)	(1 699)
	Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности, обязательств по договорам и прочих обязательств	(39)	(593)
	Изменение обязательств по торговому финансированию	2 061	(441)
	Уменьшение задолженности по оплате труда	(795)	(582)
	Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	27	43
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		17 092	11 732
Проценты уплаченные		(4 917)	(2 139)
Налог на прибыль уплаченный		(1 605)	(2 059)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		10 570	7 534
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
	Приобретение основных средств	(7 452)	(6 622)
	Поступления от выбытия основных средств	101	6
	Поступления от выбытия инвестиционной недвижимости	407	-
	Предоставление краткосрочного займа	8 (8 000)	(1 050)
	Погашение краткосрочного займа	8 5 000	-
	Приобретение нематериальных активов	(97)	(46)
	Проценты полученные	1 097	514
	Приобретение дочерней компании за вычетом приобретенных в ее составе денежных средств	(30)	-
	Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	16
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(8 974)	(7 182)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
	Дивиденды уплаченные	10 (6 500)	(3 000)
	Поступления от долгосрочных займов	11 45 000	-
	Поступления от краткосрочных займов	11 11 500	4 000
	Погашение обязательств по аренде	12 (1 896)	(517)
	Выплаты основной суммы по долгосрочным займам	11 (40 000)	-
	Выплаты основной суммы по краткосрочным займам	11 (4 000)	-
	Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	11 (1 500)	(1 250)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности		2 604	(767)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		4 200	(415)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		7 361	8 592
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(383)	(181)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		11 178	7 996

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

	Прим.	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относимый на собственников Компании
Остаток на 1 января 2021 года		13 895	703	398	(1 828)	9 341	22 509
Изменение учетной политики	2	-	-	-	-	2 314	2 314
Остаток на 1 января 2021 года, пересчитано		13 895	703	398	(1 828)	11 655	24 823
Прибыль за период, пересчитано		-	-	-	-	9 057	9 057
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(62)	-	50	(12)
Итого совокупный (убыток)/доход за период, пересчитано		-	-	(62)	-	9 107	9 045
Дивиденды	10	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
Выбытие дочерней компании		-	(2)	-	-	2	-
Остаток на 30 июня 2021 года, пересчитано		13 895	701	336	(1 828)	17 764	30 868
Остаток на 31 декабря 2021 года		13 895	701	343	(1 881)	14 307	27 365
Изменение учетной политики	2	-	-	-	-	1 836	1 836
Остаток на 31 декабря 2021 года, пересчитано		13 895	701	343	(1 881)	16 143	29 201
Прибыль за период		-	-	-	-	8 053	8 053
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(722)	(197)	175	(744)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(722)	(197)	8 228	7 309
Дивиденды	10	-	-	-	-	(6 500)	(6 500)
Отчисления в резервный фонд		-	1	-	-	(1)	-
Остаток на 30 июня 2022 года		13 895	702	(379)	(2 078)	17 870	30 010

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» (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 30 июня 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 30 июня 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.

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
TransContainer Europe GmbH	Дочернее предприятие	Австрия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Asia Pacific Ltd.	Дочернее предприятие	Корея	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd.	Дочернее предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
ООО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
ООО «ТрансКонтейнер-Запад»	Дочернее предприятие	Республика Беларусь	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
ООО «РусТрейл Северо-Запад»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки	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 «Логистика-Терминал»	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	100	100	100
ООО «ФВК Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 5)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО «СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100

Приобретение дочерней компании. В апреле 2022 года Группа приобрела 100% уставного капитала компании ООО «РусТрейл Северо-Запад». Вознаграждение, уплаченное по сделке, составило 30 млн руб.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ

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».

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Основные принципы учетной политики. За исключением перечисленного ниже, принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 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, увеличения стоимости базового актива с 350 тыс. руб. до 600 тыс. руб. в целях признания договоров аренды договорами с низкой стоимостью базового актива (данное изменение в учетной политике не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность), учет запасных частей, используемых при ремонте или замене части вагонов в составе статьи «Основные средства» и капитализации деповского ремонта, как описано ниже.

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.

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 периодического деповского ремонта признается в балансовой стоимости подвижного состава отдельным компонентом 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.

Также Группа произвела реклассификацию запасных частей, которые используются при ремонте или замене части вагонов, из статьи «Запасы» в статью «Основные средства».

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 по мере их возникновения.

Группа внесла изменение в учетную политику 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.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Первоначально представлен за период		Влияние изменения учетной политики		Пересчитано за период	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(2 531)	(1 271)	(1 314)	(665)	(3 845)	(1 936)
Материалы и затраты на ремонт	(1 928)	(920)	1 130	490	(798)	(430)
Операционные расходы	(53 316)	(27 281)	(184)	(175)	(53 500)	(27 456)
Прибыль до налога на прибыль	11 272	7 073	(184)	(175)	11 088	6 898
Налог на прибыль	(2 068)	(1 250)	37	35	(2 031)	(1 215)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании	9 204	5 823	(147)	(140)	9 057	5 683
Итого совокупный доход за год, относимый на собственников Компании	9 192	5 771	(147)	(140)	9 045	5 631
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)	662	419	(10)	(10)	652	409

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года и 1 января 2021 года	Первоначально представлен по состоянию на		Влияние изменения учетной политики		Пересчитано по состоянию на	
	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Основные средства	89 148	71 857	2 614	3 429	91 762	75 286
Итого внеоборотные активы	111 411	84 662	2 614	3 429	114 025	88 091
Запасы	429	681	(319)	(537)	110	144
Итого оборотные активы	25 688	22 973	(319)	(537)	25 369	22 436
ИТОГО АКТИВЫ	137 099	107 635	2 295	2 892	139 394	110 527
Нераспределенная прибыль	14 307	9 341	1 836	2 314	16 143	11 655
Итого капитал, относимый на собственников Компании	27 365	22 509	1 836	2 314	29 201	24 823
Отложенные налоговые обязательства	2 310	2 504	459	578	2 769	3 082
Итого долгосрочные обязательства	35 080	59 684	459	578	35 539	60 262
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	137 099	107 635	2 295	2 892	139 394	110 527
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года	Первоначально представлено по состоянию на 30 июня 2021 года		Влияние изменения учетной политики		Пересчитано по состоянию на 30 июня 2021 года	
Основные средства	75 130		2 983		78 113	
Итого внеоборотные активы	88 629		2 983		91 612	
Запасы	367		(275)		92	
Итого оборотные активы	26 614		(275)		26 339	
ИТОГО АКТИВЫ	115 243		2 708		117 951	
Нераспределенная прибыль	15 597		2 166		17 763	
Итого капитал, относимый на собственников Компании	28 701		2 166		30 867	
Отложенные налоговые обязательства	2 539		542		3 081	
Итого долгосрочные обязательства	17 227		542		17 769	
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	115 243		2 708		117 951	

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ
УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Первоначально представлено за период шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	Влияние изменения учетной политики	Пересчитано за период шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль	11 272	(184)	11 088
Корректировки:			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	2 531	1 314	3 845
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах	15 597	1 130	16 727
Изменения в оборотном капитале: (Увеличение)/уменьшение запасов	292	(262)	30
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов	10 864	868	11 732
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	6 666	868	7 534
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств	(5 754)	(868)	(6 622)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(6 314)	(868)	(7 182)

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 30 июня 2022 года дефицит оборотного капитала Группы составил 22 521 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 49 285 млн руб.). По состоянию на 30 июня 2022 года Группа имеет неиспользованные кредитные лимиты в размере 13 500 млн руб. (Примечание 11). Также в июле - августе 2022 года Группа увеличила долгосрочный лимит по заключенному ранее соглашению о порядке и условиях кредитования в российских рублях с Банком 5 на 11 000 млн руб. и заключила новые кредитные договоры с долгосрочными лимитами на общую сумму 14 000 млн руб. (Примечание 28). Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования 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.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенные суждения, использованные руководством при применении учетной политики Группы, и ключевые источники неопределенности в оценках были такими же, как те, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности 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. Методы и 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 47 348 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года эффект составил бы 38 193 млн руб.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2022 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 они уменьшились бы на 23 092 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года эффект составил бы 20 471 млн руб.

Обязательства по торговому финансированию. 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 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».

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ
УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Сезонность. Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судоходный сезон (для Северных регионов) и цикличность поведения потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных в течение периода с января по февраль, меньше среднегодового показателя. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно. Промежуточные результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, 48% выручки было получено в первой половине года и 52% – во второй половине года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспорт- ные средст- ва и прочее оборудова- ние	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость						
1 января 2021 года, пересчитано	14 734	81 837	3 269	3 869	764	104 473
Приобретения	11	6 253	99	31	2 451	8 845
Ввод в эксплуатацию	-	53	-	23	(76)	-
Выбытия	(39)	(556)	(30)	(56)	(2 612)	(3 293)
30 июня 2021 года, пересчитано	14 706	87 587	3 338	3 867	527	110 025
1 января 2022 года, пересчитано	16 112	102 247	3 465	3 823	595	126 242
Приобретения	10	8 019	283	118	3 199	11 629
Ввод в эксплуатацию	9	58	99	2	(168)	-
Выбытия	(358)	(486)	(41)	(67)	(2 854)	(3 806)
30 июня 2022 года	15 773	109 838	3 806	3 876	772	134 065
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2021 года, пересчитано	(3 927)	(21 047)	(1 825)	(2 271)	(117)	(29 187)
Начисление амортизации за период	(134)	(2 978)	(95)	(142)	-	(3 349)
Восстановление резерва под обесценение	-	1	1	-	-	2
Выбытия	4	541	25	52	-	622
30 июня 2021 года, пересчитано	(4 057)	(23 483)	(1 894)	(2 361)	(117)	(31 912)
1 января 2022 года, пересчитано	(3 995)	(26 251)	(1 950)	(2 284)	-	(34 480)
Начисление амортизации за период	(221)	(2 540)	(130)	(182)	-	(3 073)
Восстановление резерва под обесценение/(Резерв под обесценение)	44	(1)	3	-	-	46
Выбытия	165	480	31	62	-	738
30 июня 2022 года	(4 007)	(28 312)	(2 046)	(2 404)	-	(36 769)

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспорт- ные средст- ва и прочее оборудова- ние	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Остаточная стоимость 1 января 2021 года, пересчитано	10 807	60 790	1 444	1 598	647	75 286
1 января 2022 года, пересчитано	12 117	75 996	1 515	1 539	595	91 762
30 июня 2022 года	11 766	81 526	1 760	1 472	772	97 296

Статья «Незавершенное строительство» включает стоимость запасных частей, которые используются при ремонте или замене части ж/д платформ, на сумму 484 млн руб. и 319 млн руб. по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно.

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 413 млн руб. и 462 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 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 403 млн руб. и 797 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно (Примечание 12. Аренда – Группа арендодатель).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2022 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 1 251 млн руб. и 5 971 млн руб., соответственно (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года 3 753 млн руб. и 1 370 млн руб., соответственно). Также в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года были произведены капитальные ремонты платформ на сумму 163 млн руб. (0 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года) и деповские ремонты платформ на сумму 634 млн руб. (1 130 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года).

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Стоимость основных средств	334	433
Накопленная амортизация	(163)	(199)
Резерв под обесценение	(77)	(123)
Остаточная стоимость	94	111

4. АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (1 501 млн руб. и 2 983 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (47 млн руб. и 0 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (117 млн руб. и 132 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (274 млн руб. и 82 млн руб., соответственно).

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 30 июня 2022 года балансовая стоимость инвестиции Группы в совместное предприятие ООО «ФВК Север» составила 499 млн руб. (294 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), балансовая стоимость инвестиций Группы в прочие совместные предприятия составила 202 млн руб. (248 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2022 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная Компанией поручительством по кредитному соглашению перед Компанией, являющейся связанной стороной Группы (Примечание 24), составила 2 202 млн руб. (2 202 млн руб. на 31 декабря 2021 года). По состоянию на 31 июня 2022 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 113 млн руб. (122 млн руб. на 31 декабря 2021 года) в статье «Прочие долгосрочные обязательства».

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

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года сумма заложенного Компанией недвижимого имущества составляет 301 млн руб. и 301 млн руб., соответственно. По состоянию на 30 июня 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.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв под кредитные убытки	Непогашенный остаток, нетто
30 июня 2022 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	7 929	(25)	7 904
Прочая дебиторская задолженность	1 111	(54)	1 057
Итого долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	9 040	(79)	8 961
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

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года в составе Прочей дебиторской задолженности отражена сумма долгосрочной Прочей дебиторской задолженности в размере 635 млн руб. и 1 416 млн руб., соответственно.

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС к возмещению	9 997	8 240
Авансы поставщикам	2 925	3 303
Прочие оборотные активы	111	537
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	13 033	12 080

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Краткосрочные займы выданные

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

В апреле 2022 года Компания выдала краткосрочный заем материнской организации Группы на сумму 5 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 12% и сроком погашения не позднее 30 июня 2022 года (Примечание 24). Проценты уплачиваются единовременно в момент возврата суммы займа. По состоянию на 30 июня 2022 года материнская организация Группы досрочно исполнила свои обязательства по погашению данного краткосрочного займа.

По состоянию на 30 июня 2022 года Компания выдала краткосрочный заем 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 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

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные займы	8 110	8 110
Долгосрочные займы	8 110	8 110

По состоянию на 30 июня 2022 года Компания выдала долгосрочные займы прочей компании Группы Дело 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 30 июня 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

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Банковские депозиты в российских рублях	4 880	17
Банковские депозиты в иностранной валюте	-	371
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	4 869	4 269
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	1 429	2 596
Аккредитивы в иностранной валюте	-	108
Итого денежные средства и их эквиваленты	11 178	7 361

По состоянию на 30 июня 2022 года два краткосрочных банковских депозита в российских рублях на общую сумму 4 880 млн руб. с годовыми процентными ставками 3,09% - 9,10% были размещены в Банке 14, Банке 6. Срок погашения депозитов – июль 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 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.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 июня 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 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года доля владения ООО «Дело-Центр» в Компании составляет 100% обыкновенных акций.

Дивиденды

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

Сумма дивидендов, начисленных по результатам деятельности Компании за 2020 год в размере 215,91 руб. на акцию (на общую сумму 3 000 млн руб.) была утверждена решением единственного акционера Компании 30 апреля 2021 года. Дивиденды были выплачены акционеру в полном объеме в мае 2021 года.

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

Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредит Банк 2	11,5%	40 212	-
Кредиты Банк 7	5,15% – 21,4%	4 000	4 000
Кредит Банк 5	6,8% – 21,3%	-	5 000
Кредит Банк 4	8,9% – 21,4%	5 000	5 000
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	7 487	9 985
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	-	1 496
Итого		56 699	25 481

Долгосрочные кредиты и займы Группы выражены в российских рублях.

Долгосрочный кредит Банк 2

В апреле 2021 года Компанией был заключен договор невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), в рамках которого в апреле 2022 года был получен рублевый кредит номинальной стоимостью 45 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 11,5% по состоянию на 30 июня 2022 года. Кредит будет погашен несколькими траншами в соответствии с графиком погашения не позднее 9 июня 2027 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 2% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 20 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2022 года балансовая стоимость кредита Банка 2 составила 45 936 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая краткосрочную часть долгосрочного кредита в сумме 4 788 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) и начисленные проценты в сумме 936 млн руб. (0 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)

Долгосрочные кредиты Банк 7

По состоянию на 30 июня 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 10,9% по состоянию на 30 июня 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). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2022 года общая балансовая стоимость кредитов Банка 7 составила 4 004 млн руб. (4 004 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 4 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.

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 10,9% по состоянию на 30 июня 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 30 июня 2022 года балансовая стоимость кредита Банка 4 составила 5 004 млн руб. (5 005 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 4 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, за исключением первого этапа погашения основной суммы долга в апреле 2023 года на сумму 2 500 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2022 года балансовая стоимость облигаций составила 10 129 млн руб. (10 129 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 2 500 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года) и начисленный купонный доход в сумме 142 млн руб. (144 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.

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 30 июня 2022 года балансовая стоимость облигаций составила 3 096 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 96 млн руб. (150 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход отражены в

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

промежуточном сокращённом 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	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Займ материнской организации Группы	9%	4	-
Кредиты Банк 7	5,15% – 21,4%	4	4
Кредиты Банк 9	12,5% – 12,9%	5 009	4 008
Кредиты Банк 5	11,9%, 6,8% – 21,3%	11 511	5
Кредит Банк 4	8,9% – 21,4%	4	5
Кредит Банк 2	11,5%	5 724	40 125
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	2 642	144
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	3 096	3 150
Итого		27 994	47 441

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

Краткосрочные кредиты Банк 9

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные кредиты Группы 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., обязательства по которым были полностью исполнены Компанией в апреле и мае 2022 года, соответственно.

В апреле и мае 2022 года в рамках ранее заключенного договора возобновляемой кредитной линии с Банком 9 Компании были предоставлены шесть кредитов на общую сумму 5 000 млн руб. с годовыми процентными ставками 12,5% и 12,9% по состоянию на 30 июня 2022 года, и сроком погашения в октябре и ноябре 2022 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 3% и + 3,4% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2022 года общая балансовая стоимость кредитов Банка 9 составила 5 009 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.

Краткосрочный кредит Банк 5

В апреле 2022 года в рамках ранее заключенного кредитного договора с Банком 5 Компании был предоставлен кредит на сумму 6 500 млн руб., с процентной ставкой в размере 11,9% по состоянию на 30 июня 2022 года и сроком погашения не позднее апреля 2023 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 2,4% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2022 года балансовая стоимость кредита Банка 5 составила 6 506 млн руб. (0 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.

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

Краткосрочный заем материнской организации Группы

В феврале 2022 года Группой был заключен договор займа с материнской организацией (Примечание 24), в рамках которого был получен рублевый заем номинальной стоимостью 4 млн руб. с годовой процентной ставкой 9% и сроком погашения не позднее 31 декабря 2022 года. Проценты уплачиваются единовременно в момент возврата займа.

По состоянию на 30 июня 2022 года балансовая стоимость займа материнской организации Группы составила 4 млн руб. (0 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 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 10,8% по состоянию на 30 июня 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 30 июня 2022 года балансовая стоимость кредита Банк 5 составила 5 005 млн руб. (5 005 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года), включая начисленные проценты в сумме 5 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.

Краткосрочная часть долгосрочного кредита Банк 2

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные кредиты Группы также представлены рублевым кредитом общей балансовой стоимостью 40 125 млн руб., включая начисленные проценты в сумме 125 млн руб., полученным Компанией в декабре 2020 года в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), обязательства по которому были полностью исполнены Компанией в апреле 2022 года.

По состоянию на 30 июня 2022 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 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 30 июня 2022 года составляют 13 500 млн руб. и 8 400 млн руб., соответственно (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 16 000 млн руб. и 45 000 млн руб., соответственно).

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 30 июня 2022 года с учетом опционов на продление составляет от менее 1 года до 67 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 10 лет, производственных зданий и сооружений, 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.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

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

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

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Земля, здания и сооружения	578	616
Контейнеры, ж/д платформы	9 053	7 489
Краны и погрузчики	1	1
Транспортные средства и прочее оборудование	2 237	26
Итого активы в форме права пользования	11 869	8 132

Поступление активов в форме права пользования Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составило 6 297 млн руб., в том числе, в рамках договоров аренды ж/д платформ в сумме 3 472 млн руб. и договоров фрахтования судов в сумме 2 555 млн руб. Поступление активов в форме права пользования Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составило 52 млн руб.

Снижение первоначальной стоимости активов в форме права пользования Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составило 861 млн руб. и связано, в основном, с частичным выбытием из аренды вагонов-платформ в рамках договора аренды с

Контрагентом 6. Увеличение первоначальной стоимости активов в форме права пользования Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составило 734 млн руб. и связано, в основном, с увеличением сроков аренды вагонов-платформ в рамках договора аренды со связанной стороной Группы.

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Земля, здания и сооружения	49	44	20	22
Контейнеры, ж/д платформы	865	415	413	166
Краны и погрузчики	1	1	1	1
Транспортные средства и прочее оборудование	368	1	366	-
Итого амортизация	1 283	461	800	189

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочные обязательства по аренде	2 949	1 970
Долгосрочные обязательства по аренде	7 961	6 347
Итого обязательства по аренде	10 910	8 317

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Амортизация активов в форме права пользования	1 283	461	800	189
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 21)	498	66	307	32
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца) (Примечание 20)	980	284	555	141
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью (Примечание 20)	412	35	205	20
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 20)	6	6	3	3

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

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
В течение одного года	3 964	2 581
От одного года до трех лет	4 672	3 670
От трех до пяти лет	2 646	2 219
Свыше пяти лет	3 222	1 943
Итого	14 504	10 413

В приведенной ниже таблице представлены денежные потоки по арендным обязательствам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Денежные потоки по арендным обязательствам, в том числе выплаты по процентам	2 394	583	1 073	343
	498	66	307	32

Аренда - Группа арендодатель

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня, доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования, составили:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	129	66	68	33
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	5	13	5	5
Итого доходы	134	79	73	38

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

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

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
В течение одного года	302	189
От одного года до двух лет	231	104
От двух до трех лет	120	100
От трех до четырех лет	100	100
От четырех до пяти лет	75	58
Свыше пяти лет	215	189
Итого	1 043	740

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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Пенсионный Фонд Российской Федерации	630	527	373	307
Негосударственный пенсионный фонд (Фонд)	12	11	7	6
Итого расходы по планам с установленными взносами	642	538	380	313

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 июня 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 8,8% по состоянию на 30 июня 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года и 30 июня 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	17	16	52	51	69	67
Чистые проценты по обязательствам	20	20	8	7	28	27
Переоценка чистого обязательства	-	-	36	(4)	36	(4)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	37	36	96	54	133	90

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года и 30 июня 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	9	8	26	25	35	33
Чистые проценты по обязательствам	9	10	3	3	12	13
Переоценка чистого обязательства	-	-	5	(1)	5	(1)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	18	18	34	27	52	45

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 июня 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	615	571	289	247	904	818
Справедливая стоимость активов планов	(35)	(39)	-	-	(35)	(39)
Чистые пенсионные обязательства	580	532	289	247	869	779

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 9 144 млн руб. и 9 373 млн руб., соответственно.

Снижение сумм авансов, полученных от покупателей на 30 июня 2022 года, по сравнению с данными на 31 декабря 2021 года, в основном обусловлено сезонным увеличением объемов авансов, полученных от покупателей на 31 декабря 2021 года.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	2 658	2 609
Задолженность по приобретению основных средств	225	538
Задолженность по приобретению нематериальных активов	-	11
Прочие обязательства	409	120
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	3 292	3 278

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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 30 июня 2022 года задолженность Компании перед Банком 5 и Банком 3 в рамках указанных выше договоров, отраженная в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию, составила 12 965 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 180 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства по торговому финансированию составили 9 796 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 180 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 Банка 5 и Банка 3 в пользу Контрагента 1 денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Компании за шесть месяцев закончившихся 30 июня 2022 года в сумме 24 285 млн руб. (за шесть месяцев закончившихся 30 июня 2021 года в сумме 31 200 млн руб.). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, Компанией было возвращено Банку 5 денежных средств в сумме 21 200 млн руб. (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Компанией было возвращено Банку 5 денежных средств в сумме 31 450 млн руб.).

В соответствии с условиями данных договоров Компания имеет обязательства по выполнению ряда экономических показателей (ковенант), включая поддержание определенного уровня коэффициентов долговой нагрузки и покрытия процентных выплат. При невыполнении данных кovenант со стороны Компании, Банк 5 и Банк 3 могут не осуществлять (приостановить) платежи до приведения значений кovenант к нормативным показателям установленным договором и/или потребовать досрочного погашения, взыскания части платежей и/или расторгнуть договор в одностороннем порядке. По состоянию на 30 июня 2022 года и в течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2022 года, а также на 31 декабря 2021 года и в течение 2021 года нарушения ограничительных условий данных договоров отсутствовали (Примечание 27).

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Страховые взносы	707	834
Задолженность по налогу на прибыль	132	130
Налог на имущество	58	50
Налог на доходы физических лиц	48	43
НДС	16	12
Прочие налоги	6	9
Прочие краткосрочные обязательства	27	15
Итого прочие краткосрочные обязательства	994	1 093

18. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 538 млн руб. и 1 449 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 372 млн руб. и 254 млн руб., соответственно. Уменьшение задолженности по оплате труда связано с выплатой годовой премии за 2021 год работникам Компании.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Анализ выручки по категориям				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	74 112	62 341	36 665	33 183
Агентские услуги	2 101	1 878	1 088	1 017
Прочее	3 107	1 910	1 713	1 149
Итого выручка	79 320	66 129	39 466	35 349

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Анализ выручки по географическому расположению заказчиков				
Выручка от внешних покупателей				
Россия	64 079	51 092	31 991	27 651
Китай	6 023	6 793	3 005	3 024
Корея	3 962	4 234	1 631	2 496
Австрия	1 213	429	867	218
Казахстан	735	422	415	235
Германия	673	1 491	111	744
Беларусь	491	136	268	96
Великобритания	343	150	119	79
Прочее	1 801	1 382	1 059	806
Итого выручка	79 320	66 129	39 466	35 349

20. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021 пересчитано	2022	2021 пересчитано
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	47 348	38 193	23 092	20 471
Услуги по перевозке и обработке грузов	5 755	4 265	2 965	2 053
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	4 398	3 845	2 383	1 936
Расходы на оплату труда	3 919	3 324	1 993	1 717
Арендная плата	1 398	325	763	164
Материалы и затраты на ремонт	1 106	798	558	430
Налоги, за исключением налога на прибыль	420	1 207	21	-
Прочие расходы	1 357	1 543	350	685
Итого операционные расходы	65 701	53 500	32 125	27 456

Существенное снижение расходов по налогам, за исключением налога на прибыль, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло по расходам по НДС по нулевой ставке и обусловлено в основном увеличением процента документального подтверждения нулевой ставки НДС.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Процентные расходы по банковским кредитам	4 705	1 434	2 654	776
Процентные расходы по рублевым облигациям	480	668	238	323
Расходы по торговому финансированию	1 108	207	596	117
Процентные расходы по аренде	498	66	307	32
Расход по дисконтированию	261	-	261	-
Прочие финансовые расходы	102	-	22	-
Итого финансовые расходы	7 154	2 375	4 078	1 248

Процентные расходы по банковским кредитам в основном состоят из процентных расходов по кредиту Банка 2 в сумме 3 199 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (1 310 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года), и 1 770 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года (691 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года).

Существенное увеличение процентных расходов по банковским кредитам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в основном обусловлено ростом ключевой ставки Банка России.

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Процентные доходы	1 178	603	701	318
Прочее	8	7	4	5
Итого финансовые доходы	1 186	610	705	323

23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021 пересчитано	2022	2021 пересчитано
Текущий налог на прибыль	(1 599)	(2 046)	(439)	(1 086)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(152)	15	(271)	(129)
Налог на прибыль	(1 751)	(2 031)	(710)	(1 215)

Расходы по налогу на прибыль признаны на основании наиболее достоверной оценки руководством средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки за полный финансовый год. Налоговый эффект однократных, неповторяющихся эффектов не принимался во внимание при расчете средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки. Оценочная среднегодовая эффективная ставка налога на прибыль, примененная за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составила 17,86% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 18,35%).

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.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***24. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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

Характер отношений между связанными сторонами, с которыми Группа заключала значительные сделки или имела значительные остатки в расчетах на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	30 июня 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 5)	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
Негосударственный пенсионный фонд (Фонд)	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании

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, контролируруемыми 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, контролируруемыми государством. Банк 1 производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств.

Операции со связанными сторонами проводятся на рыночных условиях.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Контрагент 1, его дочерние, ассоциированные и совместные предприятия

Группа осуществляет ряд операций с Контрагентом 1, являющимся единоличным владельцем и поставщиком услуг железнодорожной инфраструктуры и локомотивного парка России. Кроме того, Группе Контрагента 1 принадлежит основная часть мощностей по ремонту железнодорожных вагонов в России, 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.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2022 года представлены ниже:

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Активы в форме права пользования	-	2	-	245	247
Долгосрочные займы	-	8 110	-	-	8 110
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	-	-	12	12
Оборотные активы					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	1 400	1 400
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	2 670	95	552	3 317
Авансы поставщикам	-	106	-	601	707
Краткосрочные займы	3 000	-	-	-	3 000
Прочие активы	-	79	8	211	298
Итого активы	3 000	10 967	103	3 021	17 091
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Долгосрочные обязательства					
Долгосрочный кредит	-	-	-	45 212	45 212
Долгосрочные обязательства по аренде	-	2	-	243	245
Краткосрочные обязательства					
Обязательства по договорам	-	582	2	38	622
Краткосрочный кредит	-	-	-	5 728	5 728
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	-	20	20
Обязательства по торговому финансированию	-	-	-	2 023	2 023
Прочие обязательства	-	1 089	33	332	1 454
Итого обязательства	-	1 673	35	53 596	55 304

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года:

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	8 440	504	457	9 401
Агентские услуги	-	-	-	2 039	2 039
Прочая выручка	-	347	9	331	687
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	4	4
Проценты, полученные по займам	222	639	-	-	861
Прочие операционные доходы	-	35	11	385	431
Итого доходы	222	9 461	524	3 216	13 423

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	592	118	35 733	36 443
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	14	27	4 367	4 408
Затраты на ремонт	-	-	1	314	315
Прочие расходы	-	36	4	190	230
Финансовые расходы	-	-	-	3 713	3 713
Итого расходы	-	642	150	44 317	45 109
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	1 009	-	670	1 679
Приобретение материалов	-	23	-	193	216
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	22	22
Итого прочие операции	-	1 032	-	885	1 917

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

Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие ООО «ФВК Север» представлена в Примечании 5.

Информация в отношении расчетов и ключевых условиях по договору невозобновляемой кредитной линии с Банком 2 и договору займа Банк 4 приведены в Примечании 11.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года:

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	3 339	239	230	3 808
Агентские услуги	-	-	-	1 060	1 060
Прочая выручка	-	181	5	115	301
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	-
Проценты, полученные по займам	168	339	-	-	507
Прочие операционные доходы	-	-	6	29	35
Итого доходы	168	3 859	250	1 434	5 711
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	462	41	17 833	18 336
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	9	15	2 264	2 288
Затраты на ремонт	-	-	-	162	162
Прочие расходы	-	25	3	104	132
Финансовые расходы	-	-	-	2 046	2 046
Итого расходы	-	496	59	22 409	22 964
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	8	-	268	276
Приобретение материалов	-	23	-	113	136
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	9	9
Итого прочие операции	-	31	-	390	421

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены ниже:

	Материнская организация	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	-	9 915	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	-	798	31	72	901
Итого обязательства	-	1 756	107	45 615	47 478

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	5 564	557	1 069	7 190
Агентские услуги	-	-	-	1 823	1 823
Прочая выручка	-	44	6	156	206
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	33	33
Проценты, полученные по займам	96	352	-	-	448
Дивиденды	-	-	13	-	13
Прочие операционные доходы	-	3	1	22	26
Итого доходы	96	5 963	577	3 103	9 739
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	178	90	31 575	31 843
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	3	64	2 962	3 029
Затраты на ремонт	-	-	-	599	599
Прочие расходы	-	4	1	171	176
Финансовые расходы	-	34	-	1 317	1 351
Итого расходы	-	219	155	36 624	36 998
Приобретение основных средств	-	-	-	121	121
Приобретение материалов	-	-	-	297	297
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	20	20
Итого прочие операции	-	-	-	438	438

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***24. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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

Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие ООО «ФВК Север» представлена в Примечании 5.

Информация в отношении расчетов и ключевых условиях по договору невозобновляемой кредитной линии с Банком 2 и договору займа Банк 4 приведены в Примечании 11.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года:

	Материнская организация	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	3 157	312	491	3 960
Агентские услуги	-	-	-	985	985
Прочая выручка	-	20	5	92	117
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	9	9
Проценты, полученные по займам	57	185	-	-	242
Дивиденды	-	-	13	-	13
Прочие операционные доходы	-	(1)	-	12	11
Итого доходы	57	3 361	330	1 589	5 337
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	132	35	16 771	16 938
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	2	17	1 432	1 451
Затраты на ремонт	-	-	-	297	297
Прочие расходы	-	2	1	101	104
Финансовые расходы	-	17	-	694	711
Итого расходы	-	153	53	19 295	19 501
Приобретение основных средств	-	-	-	54	54
Приобретение материалов	-	-	-	136	136
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	9	9
Итого прочие операции	-	-	-	199	199

Дивиденды (Нота 10)

27 апреля 2022 года Группа объявила дивиденды материнской организации ООО «Дело-Центр» в сумме 6 500 млн руб., которые были выплачены в мае 2022 года.

30 апреля 2021 года Группа объявила дивиденды материнской организации ООО «Дело-Центр» в сумме 3 000 млн руб., которые были выплачены в мае 2021 года.

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 22 и 20 человек по состоянию на 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения управленческого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 256 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 36 млн руб.) и 247 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 35 млн руб.) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года, составила 169 млн руб. (в том числе общая сумма страховых

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

взносов в размере 22 млн руб.) и 159 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 21 млн руб.), 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 управленческому руководящему персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 30 июня 2022 года задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 88 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 (не относящийся к МСФО). Принятое в Группе определение данного показателя может отличаться от определения, используемого в других компаниях. Ниже приводится сверка величины EBITDA с показателем прибыли:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2022	2021	2022	2021
Прибыль за период	8 053	9 057	3 175	5 683
Корректировки:				
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	4 398	3 845	2 383	1 936
Прочие доходы и расходы, нетто	(9)	(68)	(68)	(1)
Доля в финансовом результате совместных предприятий	(232)	(76)	(169)	(28)
Финансовые доходы	(1 186)	(610)	(705)	(323)
Финансовые расходы	7 154	2 375	4 078	1 248
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	(896)	157	272	230
Налог на прибыль	1 751	2 031	710	1 215
EBITDA	19 033	16 711	9 676	9 960

26. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Приобретение контейнеров и платформ	3 510	4 692
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	421	71
Приобретение подъемного и прочего оборудования	298	688
Итого обязательства инвестиционного характера	4 229	5 451

Уменьшение обязательств инвестиционного характера связано с исполнением инвестиционной программы в соответствии с заключенными договорами.

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 большая часть расчетов Группа осуществляет в рублях, эти неопределенности не окажут существенного негативного влияния на способность Группы продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, несмотря на возможное изменение стоимости кредитных ресурсов для Группы.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Ликвидность Группы тщательно отслеживается и контролируется казначейством. Группа использует процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков, чтобы обеспечить наличие достаточных денежных средств для своевременной оплаты обязательств. Руководство Группы отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков в момент заключения новых кредитных договоров, договоров займа или финансовой аренды, а также посредством бюджетирования.

Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования, Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем (Примечание 2).

Управление финансовыми рисками

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

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ снизился с 74,2926 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2021 года до 51,1580 руб. за доллар США по состоянию на 30 июня 2022 года, и по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ снизился с 84,0695 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2021 года до 53,8580 руб. за евро по состоянию на 30 июня 2022 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 июня 2022 года Группой были получены финансовые гарантии на общую сумму 2 452 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, являющаяся связанной стороной Группы (Примечание 5), возобновляемой кредитной линии с Банк 7 (Примечание 11), возобновляемой кредитной линии с Банком 9 (Примечание 11), невозобновляемой кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечания 11, 24), кредитным договором с Банком 4, являющимся связанной стороной Группы (Примечания 11, 24), кредитными договорами с Банком 5 (Примечание 11), договором об оказании услуг с Банк 5 (Примечание 16) и агентским договором с Банком 3 (Примечание 16). Несоблюдение этих условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая требования о досрочном погашении обязательств. По состоянию на 30 июня 2022 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 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. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2022 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 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, краткосрочные и долгосрочные займы выданные, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, другие финансовые активы, кредиторская задолженность по основной деятельности, прочая кредиторская задолженность, обязательства по торговому финансированию, краткосрочные и долгосрочные кредиты полученные и финансовая гарантия по инвестициям 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.

Ниже приведена справедливая стоимость облигационных займов Компании:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Финансовые обязательства		
Облигации	12 612	14 203
Итого	12 612	14 203

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды. Сумма дивидендов в размере 647,73 рублей на акцию (на общую сумму 9 000 млн руб.) была утверждена решением единственного акционера 02 августа 2022 года, из нераспределенной прибыли прошлых периодов. Дивиденды были выплачены единственному акционеру Компании в полном объеме в августе 2022 года.

Погашение облигаций, серии БО-01. В июле 2022 года Компания исполнила свои обязательства в части третьего этапа погашения основной суммы долга по облигациям серии БО-01 на сумму 1 500 млн руб. (Примечание 11).

Создание дочерней компании. В августе 2022 года произведена регистрация вновь созданной компании Группы в городе Токио (Япония) TC Japan Co., Ltd., с уставным капиталом 37 млн японских йен и долей участия Компании в уставном капитале TC Japan Co., Ltd. в размере 100%. Основным видом деятельности TC Japan Co., Ltd. является деятельность в области перевозок.

Погашение кредитов. В июле-августе 2022 года Компания досрочно погасила следующие кредиты:

- на сумму 3 000 млн руб., полученный ранее в рамках соглашения о порядке и условиях кредитования в российских рублях с Банк 5;
- на сумму 2 000 млн руб., полученный ранее в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии с Банк 9.

Залог имущества. В августе 2022 года, Компания передала в залог Банку 2, являющемуся связанной стороной Группы (Примечание 24), 22 004 фитинговые платформы залоговой стоимостью 47 238 млн руб., в обеспечение полученного ранее кредита от Банка 2 по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии в размере 45 000 млн руб., сроком действия до 09 июня 2027 года включительно.

Полученные кредиты. В июле - августе 2022 года Компанией были получены следующие кредиты:

- по заключенному в июне 2022 года кредитному договору с Банк 3, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), с лимитом в размере 8 400 млн руб., на общую сумму 6 100 млн руб., сроком погашения не позднее июня 2023 года;
- по заключенному в июле 2022 года кредитному соглашению об открытии кредитной линии с Банком 4, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), с лимитом в размере 5 000 млн руб., на общую сумму 4 500 млн руб., сроком погашения не позднее июля 2023 года;
- по заключенному в июле 2022 года кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии с Банком 5, с лимитом в размере 2 900 млн руб., на общую сумму 2 855 млн руб., сроком погашения не позднее июля 2024 года;
- по заключенному в августе 2022 года кредитному договору с Банком 5, с лимитом в размере 1 100 млн руб., на общую сумму 726 млн руб., сроком погашения не позднее августа 2024 года;
- по заключенному в августе 2022 года генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с Банком 2, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 24), с лимитом в размере 8 000 млн руб., на общую сумму 2 900 млн руб., сроком погашения не позднее ноября 2022 года;
- по заключенному ранее соглашению о порядке и условиях кредитования в российских рублях с Банком 5, был увеличен лимит с 15 000 млн руб. до 26 000 млн руб. и получен кредит на сумму 2 800 млн руб., сроком погашения не позднее июля 2023 года;
- по заключенному ранее договору об открытии возобновляемой кредитной линии с Банком 9, на общую сумму 1 000 млн руб., сроком погашения не позднее августа 2023 года.

Заключение кредитного договора. В августе 2022 года между Компанией и Банком 15, заключен договор об открытии возобновляемой кредитной линии, с лимитом в размере 10 000 млн руб., сроком погашения не позднее августа 2027 года.

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Предоставленные займы. В июле-августе 2022 года Компания предоставила связанным сторонам Группы займы на общую сумму 5 700 млн руб.

Приобретение контейнеров. В июле – августе 2022 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела 4 871 контейнер на общую сумму 1 338 млн руб., без учета НДС.

Приобретение дочерней компании. В августе 2022 года Группа приобрела 58,51% (10 937 357 акций) акционерного капитала компании ОАО «Сахалинское морское пароходство». По состоянию на дату утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, Группа не завершила оценку справедливой стоимости активов и обязательств ОАО «Сахалинское морское пароходство», как это требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов». Кроме того, раскрытие информации, требуемой в соответствии с МСФО, представляется практически неосуществимым, поскольку не вся необходимая информация доступна на дату выпуска промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Погашение предоставленного займа. В августе 2022 года материнской организацией Группы был досрочно погашен ранее выданный Компанией краткосрочный заем в сумме 3 000 млн руб.

Операционная среда Группы. В июле – августе 2022 года продолжающееся применение ответных мер, принятых Российской Федерацией на санкции, введенные ранее Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран, привели к установлению курса доллара США на уровне 60 рублей за доллар США, Евро – на уровне 60 рублей за Евро. Ключевая ставка Банка России была снижена до 8% на дату подписания данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по сравнению с 9,5% по состоянию на 30 июня 2022 года. Происходящие изменения могут свидетельствовать об изменении вышеуказанных финансовых показателей в направлении их дальнейшей стабилизации.