

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая информация**

За шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2012 года

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ
2012 ГОДА

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА:

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала	4
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	
1. Описание деятельности	5
2. Принципы представления финансовой информации	6
3. Изменения в учетной политике	7
4. Основные средства	8
5. Нематериальные активы, не включая гудвил	11
6. Инвестиции в ассоциированные компании	12
7. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	12
8. Авансы выданные и прочие оборотные активы	13
9. Краткосрочные финансовые вложения	13
10. Денежные средства и их эквиваленты	14
11. Капитал	14
12. Долгосрочные и краткосрочные займы	15
13. Обязательства по финансовой аренде	17
14. Пенсионные обязательства	18
15. Вознаграждение сотрудников опционами на приобретение акций	19
16. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	20
17. Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	20
18. Начисленные и прочие краткосрочные обязательства	20
19. Информация по сегментам	21
20. Операционные расходы	22
21. Процентные расходы	22
22. Налог на прибыль	22
23. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами	22
24. Обязательства по операционной аренде	26
25. Обязательства инвестиционного характера	27
26. События после отчетной даты	27



ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение ОАО «ТрансКонтейнер» («Компания»), его совместных предприятий и дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации 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 информации требованиям МСФО;
- 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 информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была утверждена 20 сентября 2012 года:

Баскаков П.В.
Генеральный директор

Калмыков К. С.
Главный бухгалтер



Отчет аудитора по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Акционерам и членам Совета директоров открытого акционерного общества
«ТрансКонтейнер»:

Введение

Нами проведен обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении открытого акционерного общества «ТрансКонтейнер» и его дочерних обществ (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года и относящихся к нему сокращенных консолидированных отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года. Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша обязанность заключается в подготовке отчета о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенного обзора.

Объем работ по обзору

Мы провели наш обзор в соответствии с Международным стандартом по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором общества». Обзор промежуточной финансовой информации включает в основном опрос сотрудников, ответственных за финансовые и учетные вопросы, проведение аналитических и иных процедур обзора. Обзор предусматривает значительно меньший объем процедур, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, следовательно, не обеспечивает уверенность в том, что нам станет известно обо всех существенных вопросах, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, аудиторского заключения мы не предоставляем.

Вывод

В ходе проведения обзора нами не были замечены факты, из которых можно было бы сделать вывод о том, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не была должным образом подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Не внося изменений в отчет, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 23 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, о том, что Группа имеет значительные операции со связанными сторонами.

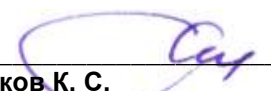
ЗАО ПрайсвотерхаусКуперс Аудит

24 сентября 2012 г.
Москва, Российская Федерация

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

	Прим.	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	30 347	29 216
Авансы на приобретение внеоборотных активов	4	2 293	2 205
Дебиторская задолженность по основной деятельности	7	520	728
Нематериальные активы, не включая гудвил	5	634	653
Гудвил		216	216
Инвестиции в ассоциированные компании	6	8	55
Прочие внеоборотные активы		93	103
Отложенные налоговые активы		4	4
Итого внеоборотные активы		34 115	33 180
Оборотные активы			
Запасы		281	278
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	7	1 768	1 152
Авансы выданные и прочие оборотные активы	8	3 561	3 702
Предоплата по налогу на прибыль		131	193
Краткосрочные финансовые вложения	9	870	941
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 824	2 300
Итого оборотные активы		10 435	8 566
ИТОГО АКТИВЫ		44 550	41 746
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	11	13 895	13 895
Собственные выкупленные акции	15	(514)	(514)
Резервный фонд	11	478	304
Резерв пересчета в валюту представления		232	193
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	15	193	148
Прочие резервы		(2 221)	(2 221)
Нераспределенная прибыль		12 509	11 161
Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		24 572	22 966
Доля неконтролирующих акционеров		981	962
Итого капитал		25 553	23 928
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	12	5 145	8 301
Обязательства по финансовой аренде, за вычетом текущей части	13	681	15
Пенсионные обязательства	14	1 035	990
Отложенные налоговые обязательства		1 691	1 742
Доходы будущих периодов		1	1
Итого долгосрочные обязательства		8 553	11 049
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	16	4 468	4 593
Краткосрочные займы	12	3 276	553
Задолженность по налогу на прибыль		273	134
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	17	302	303
Резервы		5	5
Обязательства по финансовой аренде, текущая часть	13	274	479
Дивиденды к выплате	11	1 228	-
Начисленные и прочие краткосрочные обязательства	18	615	689
Доходы будущих периодов		3	13
Итого краткосрочные обязательства		10 444	6 769
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		44 550	41 746


Баскаков П. В.
 Генеральный директор


Калмыков К. С.
 Главный бухгалтер

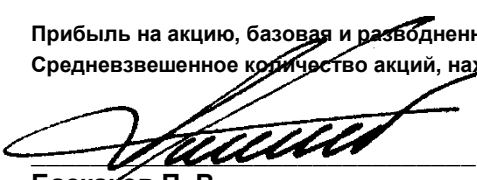
20 сентября 2012 года

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

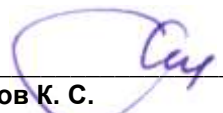
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

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

	Прим.	2012	2011
Выручка	19	17 570	13 804
Прочие операционные доходы		183	159
Операционные расходы	20	(13 995)	(11 722)
Прибыль от операционной деятельности		3 758	2 241
Процентные расходы	21	(462)	(379)
Процентные доходы		104	20
Прибыль от курсовых разниц, нетто		44	-
Доля в финансовом результате ассоциированных компаний	6	(22)	(14)
Прибыль от продажи ассоциированной компании	6	72	-
Прибыль до налога на прибыль		3 494	1 868
Налог на прибыль	22	(750)	(451)
Прибыль за период		2 744	1 417
Прибыль приходящаяся на:			
акционеров материнской компании		2 727	1 394
долю неконтролирующих акционеров		17	23
Прочий совокупный доход			
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления		51	(70)
Итого совокупный доход за период		2 795	1 347
Совокупный доход приходящийся на:			
акционеров материнской компании		2 766	1 346
долю неконтролирующих акционеров		29	1
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		197	101
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 838 845	13 857 462


Баскаков П. В.
Генеральный директор

20 сентября 2012 года


Калмыков К. С.
Главный бухгалтер

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	2012	2011
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		3 494	1 868
Корректировки:			
Амортизация	20	1 355	1 200
Изменение резерва по сомнительным долгам	7	(13)	119
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		7	(34)
Доля в финансовом результате ассоциированных компаний	6	22	14
Прибыль от продажи ассоциированной компании	6	(72)	-
Процентные расходы, нетто		358	359
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	15	58	89
Прибыль от курсовых разниц, нетто		(44)	-
Прочие доходы и расходы		(7)	5
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		5 158	3 620
Уменьшение запасов		33	37
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(317)	(251)
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочих оборотных активов		108	(37)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		(328)	62
Уменьшение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		-	(360)
Увеличение начисленных расходов и прочих краткосрочных обязательств		39	231
Увеличение пенсионных обязательств	14	45	37
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль		4 738	3 339
Проценты уплаченные		(426)	(395)
Налог на прибыль уплаченный		(603)	(511)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 709	2 433
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(1 615)	(1 538)
Поступления от выбытия основных средств		2	21
Приобретение дочерней компании за вычетом приобретенных в ее составе денежных средств		(103)	(1 536)
Реализация краткосрочных финансовых вложений		941	-
Приобретение долгосрочных финансовых вложений		(1)	(39)
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		(870)	(58)
Приобретение нематериальных активов		(8)	(9)
Проценты полученные		103	20
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 551)	(3 139)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от размещения долгосрочных займов		-	2 336
Выплаты основной суммы долга по финансовой аренде		(292)	(333)
Выкуп собственных акций		-	(514)
Выплаты основной суммы долга по долгосрочным займам		(2)	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочным займам		-	(2)
Выплаты основной суммы долга по краткосрочным облигациям		(346)	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		(640)	1 487
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 518	781
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2 300	1 291
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		6	(8)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		3 824	2 064


Баскаков П.В.

Генеральный директор

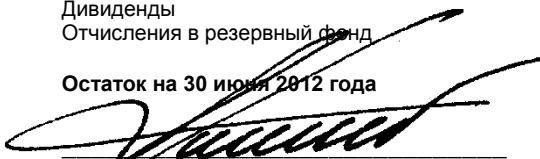

Калмыков К. С.

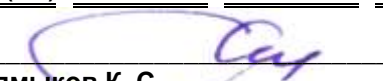
Главный бухгалтер

20 сентября 2012 года

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей)

Прим.	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
Остаток на 1 января 2011 года	13 895	-	284	7	-	(2 221)	7 411	19 376	-	19 376
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	1 394	1 394	23	1 417
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	(48)	-	-	-	(48)	(22)	(70)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(48)	-	-	1 394	1 346	1	1 347
Приобретение дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	856	856
Приобретение собственных акций	-	(514)	-	-	-	-	-	(514)	-	(514)
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	-	-	-	-	89	-	-	89	-	89
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(40)	(40)	-	(40)
Отчисления в резервный фонд	-	-	20	-	-	-	(20)	-	-	-
Остаток на 30 июня 2011 года	13 895	(514)	304	(41)	89	(2 221)	8 745	20 257	857	21 114
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	2 416	2 416	10	2 426
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	234	-	-	-	234	108	342
Итого совокупный доход за период	-	-	-	234	-	-	2 416	2 650	118	2 768
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	-	-	-	-	59	-	-	59	-	59
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Остаток на 31 декабря 2011 года	13 895	(514)	304	193	148	(2 221)	11 161	22 966	962	23 928
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	2 727	2 727	17	2 744
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	39	-	-	-	39	12	51
Итого совокупный доход за период	-	-	-	39	-	-	2 727	2 766	29	2 795
Резерв по вознаграждениям работникам в виде долевых инструментов	-	-	-	-	58	-	-	58	-	58
Исполнение опционов по опционной программе	-	-	-	-	(13)	-	13	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(1 218)	(1 218)	(10)	(1 228)
Отчисления в резервный фонд	-	-	174	-	-	-	(174)	-	-	-
Остаток на 30 июня 2012 года	13 895	(514)	478	232	193	(2 221)	12 509	24 572	981	25 553


Баскаков П. В.
 Генеральный директор
 20 сентября 2012 года


Калмыков К. С.
 Главный бухгалтер

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОАО «ТрансКонтейнер» («Компания» или «ТрансКонтейнер») было учреждено в форме открытого акционерного общества 4 марта 2006 года в городе Москва, Российская Федерация.

Основным видом деятельности ТрансКонтейнера являются железнодорожные контейнерные перевозки и прочие логистические услуги, включая терминальную обработку, экспедиторские услуги и обеспечение интермодальной доставки с использованием подвижного состава и контейнеров. Компания владеет и эксплуатирует 46 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 июня 2012 года у Компании действовали 17 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 107228, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 12. Основное место ведения хозяйственной деятельности: Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный пер., д. 19.

Компания имеет долю владения в следующих предприятиях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
JSC TransContainer-Slovakia	Дочерняя компания	Словакия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
TransContainer Europe GmbH	Дочерняя компания	Австрия	Инвестиционная деятельность	100	100	100	100
TransContainer Asia Pacific Ltd.	Дочерняя компания	Корея	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Trans-Eurasia Logistics GmbH	Ассоциированная компания	Германия	Контейнерные перевозки	20	20	20	20
Far East Land Bridge Ltd. (Примечание 6)	Ассоциированная компания	Кипр	Контейнерные перевозки	-	10	-	25
ООО «Простор Инвест Групп» (Примечание 15)	Дочерняя компания	Россия	Оператор опционной программы	100	100	100	100
АО «Кедентранссервис»	Дочерняя компания	Казахстан	Транспортная обработка грузов	67	67	67	67
Helme's Development Company Ltd.	Дочерняя компания	Британские Виргинские острова	Инвестиционная деятельность	-	100	-	100
Helme's Operation UK Limited	Дочерняя компания	Великобритания	Инвестиционная деятельность	100	100	100	100
Logistic Investment SARL	Дочерняя компания	Люксембург	Инвестиционная деятельность	100	100	100	100
Logistic System Management B.V.	Дочерняя компания	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	100	100	100	100

Ликвидация компании Helme's Development Company Limited – В мае 2012 года была ликвидирована компания Helme's Development Company Limited. В результате 24 мая 2012 года 1 акция компании Helme's Operation UK Limited, владеющей 46,9% акций АО «Кедентранссервис», передана компанией Helme's Development Company Limited в пользу Компании.

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация ОАО «ТрансКонтейнер», его дочерних компаний и совместных предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года и за шестимесячный период, закончившийся на эту дату, была утверждена генеральным директором Компании 20 сентября 2012 года.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Заявление о соответствии – Годовая финансовая отчетность ОАО «ТрансКонтейнер» подготавливается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

Основные принципы учетной политики – За исключением перечисленного ниже, принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2011 года и за год, закончившийся этой датой, и описанным в указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

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

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

Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам – Существуют два вида услуг Группы, для которых используются допущения при применении учетной политики при признании выручки:

1) В случае когда Группа оказывает интегрированные экспедиторские и логистические услуги, клиенты не взаимодействуют с другими транспортными организациями. Полная стоимость услуг взимается Группой с ее клиентов, включая железнодорожные контейнерные перевозки, терминальное обслуживание, автоперевозки и т.д., а также расходы третьих сторон в полном объеме, включая железнодорожный (ж.д.) тариф.

Существуют определенные особенности работы Группы в качестве агента, особенно тот факт, что данные о ж.д. тарифах публикуются и поэтому известны клиенту. При этом риск поставки несут транспортные организации.

Однако Группа несет кредитный риск, контролирует потоки счетов и платежей, а также является независимой в своей политике ценообразования.

Руководство полагает, что Группа действует как принципал в данных соглашениях и Группа учитывает денежные поступления от клиентов как выручку, а расходы третьих сторон, в т.ч. ж.д. тариф включаются в расходы по услугам сторонних организаций, относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Если бы ж.д. тариф непосредственно относящийся к таким услугам, был бы исключен одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 5 049 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (3 837 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года).

2) В случае предоставления услуг по железнодорожным контейнерным перевозкам Группа согласовывает с клиентом транспортное вознаграждение как описано выше, исключая ж.д. тариф, который уплачивается Группой и перевыставляется в качестве возмещения услуг железнодорожной инфраструктуры и предоставлению локомотивной тяги. Руководство полагает, что ж.д. тариф не должен быть включен в выручку и расходы, так как риск изменения тарифов несет клиент.

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации основные суждения руководства в применении принципов учетной политики Группы и ключевые источники оценки неопределенности были те же, что применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением изменений в оценках, которые требуются для определения резерва по налогу на прибыль (см. выше).

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 развития потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных между январем и февралем, меньше среднегодового показателя. В эти периоды Группа проводит ремонт высвобожденного вагонного и контейнерного парка. 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, окончившийся 31 декабря 2011 года 45% выручки было получено в первой половине года и 55% – во второй половине года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Группа изменила учетную политику в части порядка отражения в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации выручки от услуг по комплексной ставке. Выручка по данным услугам была переклассифицирована из экспедиторских и логистических услуг в выручку от интегрированных логистических услуг. В результате в выручке по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам стала отражаться выручка от услуг по сквозной и комплексной ставкам, которые имеют сходный принцип формирования комплекта услуг. Руководство Группы считает, что изменение приведет к более полезному и уместному для пользователей отчетности отражению выручки от данных услуг в консолидированной финансовой отчетности.

Эффект вышеуказанного изменения учетной политики по выручке, отраженной за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, представлен следующим образом:

	<u>Выручка (до реклассификации)</u>	<u>Выручка (после реклассификации)</u>	<u>Реклассификация</u>
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги (интегрированные логистические услуги)	5 680	6 783	1 103
Прочие экспедиторские услуги (экспедиторские и логистические услуги)	1 489	386	(1 103)

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Эффект по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года представлен следующим образом:

	Выручка (до реклассификации)	Выручка (после реклассификации)	Реклассификация
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги (интегрированные логистические услуги)			
Материнская компания (РЖД)	-	4	4
Прочие компании Группы РЖД	294	297	3
Ассоциированные компании Группы	60	61	1
Совместные предприятия Группы	21	23	2
Прочие связанные стороны	1	11	10
Итого	376	396	20
Прочие экспедиторские услуги (экспедиторские и логистические услуги)			
Материнская компания (РЖД)	5	1	(4)
Прочие компании Группы РЖД	6	2	(4)
Ассоциированные компании Группы	3	3	-
Совместные предприятия Группы	3	1	(2)
Прочие связанные стороны	12	2	(10)
Итого	29	9	(20)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля, здания и сооружения	Локомотивы, контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспортные средства и прочее обо- рудование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость						
1 января 2011 года	4 896	24 425	1 290	1 924	1 332	33 867
Приобретения	7	516	59	93	115	790
Приобретение при объединении бизнеса	1 448	396	132	334	26	2 336
Ввод в эксплуатацию	360	36	59	138	(593)	-
Выбытия	(6)	(155)	(22)	(8)	(2)	(193)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(37)	(11)	(8)	(8)	-	(64)
30 июня 2011 года	6 668	25 207	1 510	2 473	878	36 736
Приобретения	169	1 900	93	186	728	3 076
Приобретение при объединении бизнеса	-	-	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	535	92	32	23	(682)	-
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	-	-	-	-	43	43
Выбытия	(230)	(222)	(145)	(104)	(29)	(730)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	190	50	25	49	3	317
31 декабря 2011 года	7 332	27 027	1 515	2 627	941	39 442

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Земля, здания и сооружения	Локомотивы, контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспортные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Приобретения	759	1 221	40	113	309	2 442
Ввод в эксплуатацию	17	231	5	16	(269)	-
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	-	-	-	-	20	20
Выбытия	(4)	(175)	-	(21)	-	(200)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	23	6	4	6	1	40
30 июня 2012 года	8 127	28 310	1 564	2 741	1 002	41 744
Накопленная амортизация						
1 января 2011 года	(1 146)	(5 447)	(673)	(954)	(3)	(8 223)
Начисление амортизации за период	(124)	(786)	(78)	(181)	-	(1 169)
Резерв под обесценение	-	-	-	-	(4)	(4)
Выбытия	1	127	15	7	-	150
30 июня 2011 года	(1 269)	(6 106)	(736)	(1 128)	(7)	(9 246)
Начисление амортизации	(198)	(853)	(103)	(183)	-	(1 337)
Восстановление резерва под обесценение	2	-	-	-	3	5
Выбытия	26	193	72	84	-	375
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(8)	(9)	(3)	(3)	-	(23)
31 декабря 2011 года	(1 447)	(6 775)	(770)	(1 230)	(4)	(10 226)
Начисление амортизации	(177)	(849)	(94)	(193)	-	(1 313)
Выбытия	-	133	-	24	-	157
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(5)	(5)	(2)	(3)	-	(15)
30 июня 2012 года	(1 629)	(7 496)	(866)	(1 402)	(4)	(11 397)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2011 года	5 885	20 252	745	1 397	937	29 216
30 июня 2012 года	6 498	20 814	698	1 339	998	30 347

В статью «Земля, здания и сооружения» включена стоимость земельных участков в размере 752 млн. руб. и 744 млн. руб., принадлежащих Группе на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года соответственно.

В статью «Транспортные средства и прочее оборудование» включена стоимость транспортных средств, используемых для оказания терминальных услуг и автоперевозок, на сумму 1 031 млн. руб. и 1 011 млн. руб. на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года, соответственно.

Первоначальная стоимость полностью самортизированных, но еще используемых основных средств составила 1 488 млн. руб. и 1 329 млн. руб. на 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года, соответственно.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Стоимость основных средств	396	396
Накопленная амортизация	(166)	(158)
Остаточная стоимость	230	238

По состоянию на 30 июня 2012 года незавершенное строительство состояло преимущественно из капитальных затрат на увеличение мощностей и реконструкцию контейнерных терминалов в Новосибирске, Красноярске и Московской области на сумму 518 млн. руб., 157 млн. руб. и 61 млн. руб. соответственно.

Основные средства по состоянию на 30 июня 2012 года включают затраты на выплату процентов по облигационным займам и прочим привлеченным заемным средствам, в связи со строительством объектов основных средств. Общая сумма процентов, капитализированных за шесть месяцев, окончившихся 30 июня 2012 года, составила 20 млн. руб. при ставке капитализации 9,75% и 43 млн. руб. капитализированных за годовой период, оканчивающийся 31 декабря 2011 года при ставке капитализации 9,84%.

Ниже представлены данные о включенных в основные средства активах, арендуемых Группой по договорам финансовой аренды, по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Стоимость основных средств	1 742	1 759
Накопленная амортизация	(333)	(398)
Остаточная стоимость	1 409	1 361

Более детальная информация касательно финансовой аренды приведена в Примечании 13.

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года авансы на приобретение внеоборотных активов состояли из: 1) сумм обеспечительных платежей, предусмотренных предварительным договором купли-продажи с ООО «Ладья Ривер» на приобретение помещений в офисном здании в Москве (1 942 млн. руб.), 2) авансов на приобретение подвижного состава (15 млн. руб. и 140 млн. руб., соответственно) и 3) авансов на приобретение прочих основных средств (336 млн. руб. и 123 млн. руб., соответственно).

В соответствии с предварительным договором купли-продажи недвижимости, заключенным с ООО «Ладья Ривер» обеспечительные платежи должны быть возвращены Компании после подписания основного договора купли-продажи недвижимости (Примечание 26). Так как основной договор купли-продажи предусматривает авансовый платеж на приобретение недвижимости в сумме равной сумме обеспечительных платежей, то обеспечительные платежи классифицируются как авансы на приобретение внеоборотных активов.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, НЕ ВКЛЮЧАЯ ГУДВИЛ

	Договора аренды	Программное обеспечение	Итого
Стоимость	-	151	151
1 января 2011 года			
Приобретения	-	6	6
Приобретение при объединении бизнеса	545	-	545
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(9)	-	(9)
30 июня 2011 года	536	157	693
Приобретения	-	21	21
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	82	-	82
31 декабря 2011 года	618	178	796
Приобретения	-	39	39
Выбытия	-	(27)	(27)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(21)	-	(21)
30 июня 2012 года	597	190	787
Накопленная амортизация			
1 января 2011 года	-	(66)	(66)
Начисление амортизации	(11)	(20)	(31)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(5)	-	(5)
30 июня 2011 года	(16)	(86)	(102)
Начисление амортизации	(22)	(18)	(40)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(1)	-	(1)
31 декабря 2011 года	(39)	(104)	(143)
Выбытия	-	24	24
Начисление амортизации	(19)	(22)	(41)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	7	-	7
30 июня 2012 года	(51)	(102)	(153)
Остаточная стоимость			
31 декабря 2011 года	579	74	653
30 июня 2012 года	546	88	634

1 января 2011 года АО «Кедентранссервис» заключило пять договоров имущественного найма с арендодателем АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы» (КТЖ), вторым акционером АО «Кедентранссервис». В соответствии с данными договорами АО «Кедентранссервис» арендует пять перегрузочных мест на станции Достык.

Арендная плата по данным договорам в несколько раз ниже рыночного показателя и является льготной вследствие аффилированности АО «Кедентранссервис» с арендодателем, что приводит к ежегодной экономии затрат для Группы на период действия контракта (15 лет).

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Наименование	Инвестиция		Доля в финансовом результате, прибыли/(убыток)	
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года	2012	2011
Far East Land Bridge Ltd.	-	47	(22)	(15)
Trans-Eurasia Logistics GmbH	8	8	-	1
Итого	8	55	(22)	(14)

В июне 2008 года Группа инвестировала в ассоциированную компанию Trans-Eurasia Logistics GmbH, в которой ее доля составляет 20% (Примечание 1). Данное предприятие было создано для осуществления контейнерных перевозок между Западной Европой и Россией. По состоянию на 30 июня 2012 года и за период закончившийся этой датой операции ассоциированной компании были незначительными.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа продала 10% долю в Far East Land Bridge Ltd. («FELB») ОАО «РЖД Логистика», дочернему обществу ОАО «РЖД» (Примечание 23). Стоимость сделки продажи составила 3 млн. долл. США (97 млн. руб.). В результате данной сделки Группа признала следующую прибыль в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе:

Денежные поступления от продажи	97
Минус балансовая стоимость доли Группы на дату утраты значительного влияния	(25)
Прибыль от продажи	72

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв по сомнительным долгам	Непогашенный остаток, нетто
30 июня 2012 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 715	(127)	1 588
Прочая дебиторская задолженность	196	(16)	180
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1 911	(143)	1 768
31 декабря 2011 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 221	(157)	1 064
Прочая дебиторская задолженность	104	(16)	88
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1 325	(173)	1 152

В июле 2012 года Компания, ОАО «РЖД Логистика» и FELB подписали договор о переводе долга FELB (Примечание 26). В результате дебиторская задолженность FELB в сумме 22,5 млн. долларов США (732 млн. руб. по обменному курсу ЦБ РФ на дату заключения договора) была переведена на ОАО «РЖД Логистика» и будет полностью погашена в июне 2016 года в соответствии с утвержденным графиком погашения задолженности. Для определения справедливой стоимости использовалась ставка дисконтирования в размере 7,4%. По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года справедливая стоимость обесцененной долгосрочной торговой дебиторской задолженности по FELB составила 520 млн. руб. и 728 млн. руб., соответственно. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, дебиторская задолженность в размере 76 млн. руб. была реклассифицирована в краткосрочную дебиторскую задолженность по основной деятельности.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Ниже представлено изменение резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Остаток на 1 января 2011 года	(84)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(119)
Приобретение АО «Кедентранссервис»	(104)
Списание за счет резерва	23
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	3
Остаток на 30 июня 2011 года	(281)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(18)
Восстановление резерва	21
Списание за счет резерва	8
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(13)
Остаток на 31 декабря 2011 года	(283)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(20)
Восстановление резерва	33
Списание за счет резерва	30
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления	(2)
Остаток на 30 июня 2012 года	(242)

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности был признан в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности (143 млн. руб. и 173 млн. руб., соответственно), авансов поставщикам (81 млн. руб. и 81 млн. руб., соответственно), авансов на приобретение внеоборотных активов (10 млн. руб. и 21 млн. руб., соответственно) и прочих внеоборотных активов (8 млн. руб. и 8 млн. руб., соответственно).

8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
НДС к возмещению	1 623	1 255
Авансы поставщикам	1 763	2 216
Прочие оборотные активы	175	231
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	3 561	3 702

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Банковские депозиты в российских рублях	870	811
Банковские депозиты в иностранной валюте	-	130
Итого краткосрочные финансовые вложения	870	941

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2012 года краткосрочные финансовые вложения Компании представлены следующими вкладами в российских банках с первоначальным сроком погашения свыше трех месяцев, но менее одного года:

- банковский депозит в российских рублях в сумме 250 млн. руб. с годовой процентной ставкой 8,5% в АО «ТрансКредитБанк», являющемся связанной стороной (Примечание 23), и сроком погашения 30 июля 2012 года. Сумма начисленных процентов составила 9 млн. руб. и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как часть краткосрочных финансовых вложений.
- банковский депозит в российских рублях в сумме 250 млн. руб. с годовой процентной ставкой 8,85% в ОАО «Газпромбанк», являющемся связанной стороной (Примечание 23), и сроком погашения 4 февраля 2013 года. Сумма начисленных процентов составила 9 млн. руб. и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как часть краткосрочных финансовых вложений.
- банковский депозит в российских рублях в сумме 350 млн. руб. с годовой процентной ставкой 7,8% в ОАО Банк ВТБ, являющемся связанной стороной (Примечание 23), и сроком погашения 26 ноября 2012 года. Сумма начисленных процентов составила 2 млн. руб. и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как часть краткосрочных финансовых вложений.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	1 453	248
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	642	718
Банковские депозиты в российских рублях	1 723	1 334
Банковские депозиты в иностранной валюте	6	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 824	2 300

Сроки краткосрочных банковских депозитов в рублях варьируются от девяти дней до трех месяцев в зависимости от потребностей Компании в денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2012 года пять краткосрочных банковских депозитов в российских рублях в сумме 350 млн. руб., 250 млн. руб., 250 млн. руб., 400 млн. руб. и 450 млн. руб. с годовыми процентными ставками 7,5%, 7,5%, 7,5%, 7,1% и 7,25% соответственно были размещены в АО «ТрансКредитБанк», являющемся связанной стороной (Примечание 23). Сумма начисленных процентов составила 6 млн. руб., 5 млн. руб., 5 млн. руб., 1 млн. руб. и 6 млн. руб. соответственно. Срок погашения депозитов 2 июля 2012 года, 5 июля 2012 года, 5 июля 2012 года, 20 июля 2012 года и 23 июля 2012 года соответственно.

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный и выпущенный акционерный капитал Группы по состоянию на 30 июня 2012 года не изменились по сравнению с 31 декабря 2011 года. РЖД является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенных акций.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

11. КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Дивиденды

Сумма дивидендов в размере 87,68 руб. на акцию (на общую сумму 1 218 млн. руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 26 июня 2012 года по результатам года, закончившегося 31 декабря 2011 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июле 2012 года.

Сумма дивидендов в размере 102,22 тенге на акцию была утверждена на ежегодном собрании акционеров АО «Кедентранссервис» 29 июня 2012 года по результатам года, закончившегося 31 декабря 2011 года. Акционеру АО «Кедентранссервис», компании АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы» (доля владения 33%), были начислены дивиденды на общую сумму 42 млн. тенге (10 млн. руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 30 июня 2012 года). Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в августе 2012 года.

Резервный фонд

В соответствии с Уставом Компания обязана создавать резервный фонд путем перечисления в него 5 процентов чистой прибыли, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Размер резервного фонда не должен превышать 5 процентов от номинальной стоимости зарегистрированного уставного капитала Компании. Средства резервного фонда могут использоваться исключительно для компенсации убытков Компании, погашения выпущенных долговых обязательств или выкупа собственных акций у акционеров и не могут быть распределены среди акционеров. По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года резервный фонд Компании составил 478 млн. руб. и 304 млн. руб., соответственно.

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы

	Процентная ставка	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Облигационные займы	8,8%	2 982	5 978
Банковские кредиты и займы	9,75-9,5%	2 163	2 323
Итого		5 145	8 301

Долгосрочные займы Группы выражены в российских рублях.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года, Группа получила кредиты у ОАО «Альфа Банк» на общую сумму 1 822 млн. руб. для финансирования сделки приобретения АО «Кедентранссервис». Сумма начисленных процентов составила 3 млн. руб. и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как краткосрочные займы. Кредиты выданы сроком на 7 лет. По состоянию на 30 июня 2012 года сумма кредитов составила 1 664 млн. руб.

В феврале и мае 2013 года часть кредита ОАО «Альфа-Банк» будет погашена на общую сумму 142 млн. руб., в связи с чем она была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2012 года как краткосрочные займы.

Также в мае 2013 года часть второго кредита ОАО «Альфа-Банк» будет погашена на общую сумму 16 млн. руб., в связи с чем она была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2012 года как краткосрочные займы.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В соответствии с условиями кредита Группа имеет определенные финансовые и нефинансовые обязательства (кованты), включая поддержание определенного уровня коэффициента Долг/EBITDA, рассчитываемого на основании годовых и полугодовых данных, подготовленных в соответствии с МСФО. Для целей расчета долг включает в себя все краткосрочные и долгосрочные займы, обязательства по финансовой аренде и процентные расходы за 12 месяцев, закончившихся на отчетную дату. EBITDA включает прибыль до вычета процентных расходов, налога на прибыль и амортизации. В случае несоблюдения этих условий банк может увеличить годовую ставку процента на 3%. Кроме того, банк может потребовать досрочного погашения кредитов в случае, если нарушение этих условий не устранено в течение 30 календарных дней.

По состоянию на 30 июня 2012 года Группа выполняет данные кованты.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года, Группа привлекла заемные средства у ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» на сумму 501 млн. руб. для финансирования сделки приобретения обыкновенных именных акций ОАО «ТрансКонтейнер», для целей выполнения Плана вознаграждения опционами на приобретение акций руководством ОАО «ТрансКонтейнер» (Примечание 15). Займ выдан сроком на 5 лет. По состоянию на 30 июня 2012 года сумма займа составила 499 млн. руб.

Рублевые облигации серии 2 со сроком обращения 5 лет – 10 июня 2010 года Компания произвела выпуск неконвертируемых облигаций на общую сумму 3 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Чистый доход от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составил 2 975 млн. руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 8,8% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

Облигации серии 2 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату.

По состоянию на 30 июня 2012 года остаточная стоимость облигаций составила 2 982 млн. руб. (2 978 млн. руб. на 31 декабря 2011 года). Сумма начисленного купона составила 19 млн. руб. (21 млн. руб. на 31 декабря 2011 года) и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как краткосрочные займы.

Краткосрочные займы

	Процентная ставка	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Облигационные займы	9,5-8,9%	3 096	371
Краткосрочная часть по долгосрочным облигационным займам	-	19	117
Обязательства по договорам продажи с обратным выкупом	-	-	63
Краткосрочная часть по долгосрочным банковским кредитам	9,5%	161	2
Итого		3 276	553

Краткосрочные займы Группы выражены в следующих валютах:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
- казахских тенге	-	371
- российских рублей	3 276	119
- долларах США	-	63
Итого	3 276	553

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Рублевые облигации серии 1 со сроком обращения 5 лет – 4 марта 2008 года Компания произвела выпуск неконвертируемых облигаций на общую сумму 3 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Процентная ставка купонного вознаграждения за период, закончившийся 30 июня 2012 года, установлена в размере 9,5% годовых (9,5% годовых за год, закончившийся 31 декабря 2011 года).

Облигации будут предъявлены к погашению в феврале 2013 года и были включены в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года как краткосрочные займы.

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года остаточная стоимость облигаций составила 3 000 млн. руб. Сумма начисленного купона составила 96 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года и была включена в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении как краткосрочные займы.

Облигации в иностранной валюте. В апреле 2012 года Группа погасила свои обязательства в размере 1 694 320 купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 1 000 казахских тенге каждая.

По состоянию на 30 июня 2012 года Группа погасила финансовое обязательство по обратному выкупу ранее проданных акций Компании на сумму 63 млн. руб., в соответствии с условиями договоров РЕПО между ООО «Простор Инвест Групп» и ЗАО «Инвестиционная компания «Тройка Диалог» (Примечание 15).

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

	Минимальные арендные платежи		Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
В течение одного года	295	534	274	479
От одного до пяти лет	1 079	17	681	15
	1 374	551	955	494
За вычетом суммы, представляющей будущие проценты	(419)	(57)	-	-
Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей	955	494	955	494

В течение 6 месяцев окончившихся 30 июня 2012 года Группа заключила договор финансовой аренды помещений в офисном здании в Москве, сроком на 6 лет. Эффективная процентная ставка по договору составляет 9,65%. В соответствии с договором аренды если Группа не воспользуется правом по выкупу помещений в период действия договора, либо не предоставит это право выбранным третьим лицам, то Группа должна приобрести арендуемые помещения на сумму 615 млн. руб. в конце срока аренды.

Арендные обязательства деноминированы в рублях и казахских тенге. Обязательства Группы по договорам финансовой аренды обеспечены правом лизингодателя на арендованные активы.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

14. ПЕНСИОННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Планы с установленными взносами

Общая сумма расхода по отчислениям в планы с установленными взносами за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2012 и 2011 годов, включала следующее:

	2012	2011
Пенсионный фонд Российской Федерации	306	284
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	8	5
Итого расходы по планам с установленными взносами	314	289

Планы с установленными выплатами

Последняя актуарная оценка обязательств по планам с установленными выплатами была проведена независимым актуарием по состоянию на 31 декабря 2011 года. Текущая стоимость обязательства по фиксированным выплатам и соответствующая стоимость текущих и прошлых услуг отражались по методу прогнозируемой условной единицы. Группа отразила пенсионные обязательства на 30 июня 2012 года и соответствующие расходы за шесть месяцев, закончившихся этой датой посредством внесения корректировок, отражающих существенные изменения числа участников, уровня заработной платы и прочие существенные изменения, в суммы, отраженные на 31 декабря 2011 года.

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов в отношении планов с установленными выплатами, были включены в состав расходов на оплату труда следующим образом:

	2012	2011
Стоимость текущих услуг	73	19
Проценты по обязательствам	42	28
Ожидаемый доход на активы плана	(2)	(2)
Актуарные (прибыли)/убытки, признанные в течение периода	(1)	24
Стоимость прошлых услуг	3	3
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	115	72

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года в отношении планов с установленными выплатами, представлены следующим образом:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Дисконтированная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами	1 087	1 042
Справедливая стоимость активов планов	(49)	(47)
Превышение дисконтированной суммы обязательств над величиной активов	1 038	995
Непризнанная стоимость прошлых услуг	(3)	(5)
Чистые пенсионные обязательства	1 035	990

Принципиальные допущения, используемые для расчета обязательств на 30 июня 2012 года по планам с установленными выплатами, не отличаются от тех, которые использовались для подготовки консолидированной годовой финансовой отчетности на 31 декабря 2011 года.

15. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОПЦИОНАМИ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ АКЦИЙ

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

План предусматривает предоставление опционов на приобретение акций членам руководства Группы («участники Плана»). Все участники Плана подписали соответствующие соглашения к концу июня 2011 года.

Права на исполнение опционов будут предоставляться четырьмя траншами по истечении каждого из четырех последовательных лет после июня 2011 года. За каждый год стажу участники Плана получают право на исполнение определенного количества опционов на акции.

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

Обыкновенные акции будут продаваться участникам Плана из числа собственных акций, выкупленных Группой на открытом рынке через компанию специального назначения, ООО «Простор Инвест Групп», полностью контролируруемую Группой.

Цена исполнения опциона определяется в размере 2 464 рубля за акцию, плюс доля расходов, связанных с реализацией Плана. Опционы на акции могут быть исполнены участниками Плана до июня 2016 года.

В рамках реализации Плана Группа выкупила 208 421 собственную акцию. Стоимость их приобретения составила 514 млн. руб. Акции были приобретены компанией ООО «Простор Инвест Групп».

В декабре 2011 года ООО «Простор Инвест Групп» заключило с ЗАО «Инвестиционная компания «Тройка Диалог» договора РЕПО. В соответствии с условиями данных договоров ООО «Простор Инвест Групп» за вознаграждение передает 50 000 шт. собственных выкупленных акций Компании с последующим обязательством по их возврату в январе 2012 года. Все риски, связанные с владением переданных акций, остаются у ООО «Простор Инвест Групп». В январе 2012 года соглашение прекратило действие, и собственные выкупленные акции Компании были возвращены.

Сведения по состоянию на 30 июня 2012 года об опционах на акции:

	Число акций
Опционы, выпущенные на 1 января 2012 года	208 421
Опционы, предоставленные в течение шести месяцев 2012 года	-
Опционы, исполненные в течение шести месяцев 2012 года	(10 176)
Опционы, выпущенные на 30 июня 2012 года	198 245

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

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

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

15. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОПЦИОНАМИ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ АКЦИЙ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа признала расходы, относящиеся к опционам, на сумму 58 млн. рублей. Данные расходы включены в состав расходов на оплату труда и раскрыты в Примечании 20.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, были исполнены опционы на приобретение 10 176 акций, средневзвешенная цена исполнения составила 2 550 рублей за акцию, средневзвешенная цена акций на дату исполнения составила 3 423 рубля за акцию.

Резерв, предназначенный для плана вознаграждений опционами на приобретение акций на 31 декабря 2011 года	148
Расходы, признанные за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 года	58
Накопленная сумма расходов по плану вознаграждений опционами на приобретение акций на 30 июня 2012 года	206
Исполнение опционов	(13)
Резерв, предназначенный для плана вознаграждений опционами на приобретение акций на 30 июня 2012 года	193

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	634	656
Задолженность за приобретение основных средств	437	246
Обязательства перед покупателями	3 397	3 691
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4 468	4 593

17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
НДС	16	43
Налог на имущество	119	116
Страховые взносы	124	105
Налог на доходы физических лиц	39	32
Прочие налоги	4	7
Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	302	303

18. НАЧИСЛЕННЫЕ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Задолженность по оплате труда	510	501
Задолженность по приобретению акций АО «Кедентранссервис»	-	113
Прочие обязательства	105	75
Итого начисленные и прочие краткосрочные обязательства	615	689

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

18. НАЧИСЛЕННЫЕ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 299 млн. руб. и 352 млн. руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 211 млн. руб. и 149 млн. руб., соответственно.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Анализ выручки по категориям

	2012	2011
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	9 131	6 783
Железнодорожные контейнерные перевозки	5 042	4 052
Терминальное обслуживание и агентские услуги	1 950	1 463
Автоперевозки	768	840
Прочие экспедиторские услуги	442	386
Услуги на складах временного хранения	190	197
Прочее	47	83
Итого выручка	17 570	13 804

Анализ выручки по географическому расположению заказчиков

	2012	2011
Выручка от внешних покупателей		
Россия	13 679	12 052
Казахстан	1 172	502
Корея	893	223
Германия	549	348
Китай	305	254
Узбекистан	246	-
Эстония	237	26
Кипр	152	85
Швейцария	112	116
Прочее	225	198
Итого выручка	17 570	13 804

В течение периода, закончившегося 30 июня 2012 года, от материнской компании (ОАО «РЖД») было получено 1 590 млн. руб. или 9% от общей суммы выручки Группы. В течение периода, закончившегося 30 июня 2011 года, от ОАО «РЖД» было получено 1 485 млн. руб. или 11% от общей суммы выручки Группы.

Более 90% внеоборотных активов Группы находится в России, примерно 9% внеоборотных активов (в основном основные средства и нематериальные активы, не включая гудвил) принадлежит АО «Кедентранссервис» и находится в Казахстане.

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

20. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	2012	2011
Услуги сторонних организаций, относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам	5 049	3 837
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 486	2 255
Расходы на оплату труда	2 472	2 137
Амортизация	1 355	1 200
Материалы и затраты на ремонт	1 226	987
Налоги, за исключением налога на прибыль	283	294
Арендная плата	280	173
Охрана	141	139
Топливо	82	81
Приобретение лицензий и программ	79	59
Расходы на консультационные услуги	73	115
Услуги связи	48	47
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	119
Прочие расходы	421	279
Итого операционные расходы	13 995	11 722

21. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	2012	2011
Процентные расходы по рублевым облигациям	256	270
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	34	62
Процентные расходы по банковским кредитам и займам	123	47
Дисконтирование дебиторской задолженности	49	-
Итого процентные расходы	462	379

22. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2012	2011
Текущий налог на прибыль	(804)	(492)
Отложенный налог на прибыль	54	41
Налог на прибыль	(750)	(451)

23. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились 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 2012 года, раскрывается ниже:

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Связанная сторона	Характер отношений
ОАО «Российские железные дороги» (РЖД)	Материнская компания
ОАО «ТрансКредитБанк»	Ассоциированная компания РЖД
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие Компании
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие Компании
Trans-Eurasia Logistics GmbH	Ассоциированная компания Компании
Far East Land Bridge Ltd. (FELB)	Ассоциированная компания РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-1»	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-2»	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-3»	Дочернее предприятие РЖД
ОАО «РЖД Логистика»	Дочернее предприятие РЖД
ЗАО «Сбербанк Лизинг»	Дочерняя компания Сбербанка (компания, контролируемая государством)
ОАО «Газпромбанк»	Компания, контролируемая государством
ОАО Банк «ВТБ»	Компания, контролируемая государством
Фонд «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании
FAR-EASTERN SHIPPING COMPANY PLC.	Существенный акционер

Конечной контролирующей стороной Группы является Правительство Российской Федерации, следовательно, все компании, контролируемые Правительством Российской Федерации, также рассматриваются как связанные стороны Группы для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

В рамках обычной деятельности Группа заключает различные сделки с компаниями, контролируемыми государством, и государственными учреждениями, которые раскрываются ниже в таблицах в колонке «Прочие». Большинство операций со связанными сторонами относятся к следующим компаниям: ОАО «РЖД» и его дочерние, совместные и ассоциированные компании, которые раскрываются ниже в таблицах в колонке «Прочие компании Группы РЖД», и ОАО «ТрансКредитБанк», которые также являются компаниями, контролируемыми государством.

РЖД, его дочерние, совместные и ассоциированные компании

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

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

У Группы открыто несколько расчетных счетов в ОАО «ТрансКредитБанк».

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2012 года, и за период, закончившийся этой датой, представлены ниже:

	Всего	Материальная компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоциированные компании Группы	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Дебиторская задолженность по основной деятельности	520	-	520	-	-	-
Оборотные активы						
Краткосрочные финансовые вложения	870	-	259	-	-	611
Денежные средства и их эквиваленты	3 501	-	3 494	-	7	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности	715	261	402	3	43	6
Прочая дебиторская задолженность	115	8	103	-	-	4
Авансы поставщикам	1 565	1 544	18	-	-	3
	6 766	1 813	4 276	3	50	624
Итого активы	7 286	1 813	4 796	3	50	624
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность по основной деятельности	68	24	11	3	23	7
Обязательства перед покупателями	106	2	26	6	-	72
Прочая кредиторская задолженность	24	5	1	-	-	18
Обязательства по финансовой аренде, текущая часть	130	-	-	-	-	130
Итого обязательства	328	31	38	9	23	227
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	349	112	59	87	2	89
Агентские услуги	895	879	3	-	-	13
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	688	3	490	31	120	44
Прочее	116	24	27	48	1	16
	2 048	1 018	579	166	123	162
Проценты полученные по депозитам	90	-	75	-	-	15
Проценты полученные, прочие	7	-	7	-	-	-
Прибыль от продажи доли в ассоциированной компании	72	-	72	-	-	-
Прочие операционные доходы	47	28	12	-	-	7
	216	28	166	-	-	22
Итого доходы	2 264	1 046	745	166	123	184
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 764	1 744	3	2	-	15
Услуги сторонних организаций, относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам	3 261	3 182	4	20	43	12
Затраты на ремонт	645	151	492	-	-	2
Арендная плата по объектам основных средств	19	18	-	-	-	1
Прочие расходы	162	61	47	3	1	50
	5 851	5 156	546	25	44	80
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	25	-	-	-	-	25
Дисконтирование дебиторской задолженности	86	-	86	-	-	-
	111	-	86	-	-	25
Итого расходы	5 962	5 156	632	25	44	105
Приобретение основных средств	70	4	66	-	-	-
Приобретение материалов	2	-	-	-	-	2
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	41	-	-	-	-	41
Итого прочие операции	113	4	66	-	-	43

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2011 года, и за период, закончившийся 30 июня 2011 года, представлены ниже:

	Всего	Материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоциированные компании Группы	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Авансы на приобретение внеоборотных активов	5	-	5	-	-	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности	728	-	-	728	-	-
	733	-	5	728	-	-
Оборотные активы						
Краткосрочные финансовые вложения	811	-	304	-	-	507
Денежные средства и их эквиваленты	1 657	-	1 657	-	-	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности	414	251	89	70	-	4
Прочая дебиторская задолженность	16	1	5	-	-	10
Авансы поставщикам	1 815	1 752	60	-	-	3
	4 713	2 004	2 115	70	-	524
Итого активы	5 446	2 004	2 120	798	-	524
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность по основной деятельности	46	25	2	5	10	4
Обязательства перед покупателями	102	34	21	-	25	22
Прочая кредиторская задолженность	51	3	-	-	6	42
Обязательства по финансовой аренде, текущая часть	374	-	-	-	-	374
Итого обязательства	573	62	23	5	41	442
Выручка						
Железнодорожные контейнерные перевозки	272	244	5	7	5	11
Агентские услуги	902	898	1	1	-	2
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	396	4	297	61	23	11
Прочее	69	19	17	13	1	19
	1 639	1 165	320	82	29	43
Проценты полученные по депозитам	8	8	-	-	-	-
Проценты полученные, прочие	6	6	-	-	-	-
Прочие операционные доходы	54	14	38	1	-	1
	68	28	38	1	-	1
Итого доходы	1 707	1 193	358	83	29	44
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 566	1 518	3	44	-	1
Услуги сторонних организаций, относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам	2 911	2 797	-	99	15	-
Затраты на ремонт	551	545	4	-	-	2
Арендная плата по объектам основных средств	19	19	-	-	-	-
Прочие расходы	167	91	32	-	-	44
	5 214	4 970	39	143	15	47
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	46	-	9	-	-	37
Итого расходы	5 260	4 970	48	143	15	84
Приобретение основных средств	211	9	192	-	-	10
Приобретение материалов	6	-	-	-	-	6
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	25	-	-	-	-	25
Итого прочие операции	242	9	192	-	-	41

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Остатки по операциям со связанными сторонами являются необеспеченными, кроме обязательств по финансовой аренде (Примечание 13) и будут погашены денежными средствами или поставками услуг или товаров (в отношении авансов поставщикам и обязательств перед покупателями) в ходе обычной деятельности.

Дивиденды

По состоянию на 30 июня 2012 года сумма дивидендов, объявленных к выплате ОАО «РЖД» и HALIMEDA INTERNATIONAL LIMITED, составила 609 млн. руб. и 257 млн. руб., соответственно (20 млн. руб. и 5 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2011 года, соответственно) (Примечание 11).

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой руководящий персонал включает членов Совета директоров Компании, Генерального директора и его заместителей, что составляет 20 и 21 человек на 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, соответственно. Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала (включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц) составила 138 млн. руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 9 млн. руб.) и 95 млн. руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 2 млн. руб.) за периоды, закончившиеся 30 июня 2012 и 2011 годов, соответственно. Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в консолидированных прибылях и убытках и в основном состоит из краткосрочных выплат.

Согласно Примечанию 15 в течение периода, закончившегося 30 июня 2012 года, Группа признала расходы в размере 58 млн. руб. в отношении плана вознаграждения опционами на приобретение акций, одобренного Советом директоров в октябре 2010 года. Расходы в отношении опционов, предоставленных Генеральному директору и его заместителям, составили 31 млн. руб.

24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ

По состоянию на 30 июня 2012 года Группа арендует погрузочную площадку на станции Достык в Казахстане и контейнерный терминал «Добра» в Словакии. Оставшийся срок действия договоров составляет 14 и 13 лет, соответственно.

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

Будущие минимальные арендные платежи по заключенным договорам операционной аренды представлены следующим образом:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
В течение одного года	174	236
От двух до пяти лет	239	332
Свыше пяти лет	478	705
Итого будущие минимальные платежи по аренде	891	1 273

ОАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

25. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Приобретение контейнеров и платформ	1 442	1 037
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	595	349
Приобретение офисных помещений	201	204
Приобретение грузоподъемного и прочего оборудования	185	14
Итого обязательства инвестиционного характера	2 423	1 604

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Заключение договора о переводе долга компании FELB - В июле 2012 года Компания заключила с ОАО «РЖД Логистика» и компанией FELB договор о переводе долга FELB. В результате дебиторская задолженность FELB перед Компанией в сумме 22,5 млн. долларов США (732 млн. руб. по обменному курсу ЦБ РФ на дату заключения договора) переведена на ОАО «РЖД Логистика» и полностью будет погашена в июне 2016 года в соответствии с утвержденным графиком погашения задолженности (Примечание 7).

Приобретение недвижимого имущества – В июле 2012 года Компания заключила основной договор с ООО «Ладья Ривер» на покупку части здания по адресу Оружейный пер., д.19 на общую сумму 1 816 млн. руб. (плюс НДС в размере 327 млн. руб.). В августе 2012 года ООО «Ладья Ривер» возвратила Компании обеспечительные платежи в размере 1 942 млн. руб. и в соответствии с основным договором Компания оплатила аванс на приобретение части здания на общую сумму 1 942 млн. руб. В сентябре 2012 года Компания получила государственную регистрацию на часть здания и осуществила финальный платеж по договору в размере 201 млн. руб.

Приобретение платформ – В июле-августе 2012 года Группа приобрела 70 железнодорожных вагонов-платформ у ООО «Спецкомпани» на общую сумму 178 млн. руб. (плюс НДС в размере 32 млн. руб.), а также заключила договор на покупку 200 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 385 млн. руб. (плюс НДС в размере 69 млн. руб.). Поставка платформ ожидается в четвертом квартале 2012 года.

Также в августе 2012 года Группа заключила договор с ЗАО «Металлург Холдинг» на покупку 200 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 458 млн. руб. (плюс НДС в размере 82 млн. руб.). В сентябре 2012 года была осуществлена поставка 33 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 76 млн. руб. (плюс НДС в размере 14 млн. руб.). Поставка оставшихся платформ ожидается до конца октября 2012 года.

Аванс на приобретение контейнеров – В июле-августе 2012 года Группа произвела предоплату в соответствии с договором купли-продажи 3 060 контейнеров с контрагентом Yang Zhou Runyang Logistic Equipment Co.,Ltd на общую сумму 8 млн. долларов США (260 млн. руб. по обменному курсу ЦБ РФ на дату платежа), НДС не облагается. Поставка контейнеров ожидается в сентябре-октябре 2012 года.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Выпуск облигаций – В сентябре 2012 года Компания приняла решение о выпуске неконвертируемых облигаций в 2013 году на общую сумму, не превышающую 5 000 млн. руб. В зависимости от рыночных условий ожидается, что будет выпущена одна из нижеприведенных серий облигаций:

- 1) Пятилетние облигации серии 3 на общую сумму 3 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Облигации будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения.
- 2) Пятилетние облигации серии 4 на общую сумму 5 000 млн. руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Облигации будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения.
- 3) Трехлетние биржевые облигации серии БО-01, БО-02, БО-03 на общую сумму 3 000 млн. руб., 5 000 млн. руб. и 3 000 млн. руб., соответственно.

Целью выпуска облигаций является рефинансирование текущих займов.