

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**Раскрываемая промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность**

**За три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2024 года**

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

РАСКРЫВАЕМАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА:

Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	1
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	3
Раскрываемый промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	4

ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

1. Описание деятельности.....	5
2. Принципы подготовки финансовой отчетности, существенная информация об учетной политике, оценки и существенные допущения	5
3. Основные средства	9
4. Авансы на приобретение внеоборотных активов	11
5. Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	11
6. Продажа дочерних организаций	12
7. Производные финансовые инструменты	13
8. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	14
9. Авансы выданные и прочие оборотные активы	14
10. Долгосрочные займы выданные, краткосрочные займы выданные и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных	14
11. Денежные средства и их эквиваленты	15
12. Капитал	16
13. Долгосрочные кредиты и займы, краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов.....	16
14. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде.....	18
15. Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	20
16. Обязательства по договорам	21
17. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	22
18. Обязательства по торговому финансированию	22
19. Прочие краткосрочные обязательства	23
20. Задолженность по оплате труда	23
21. Выручка и информация по сегментам	23
22. Операционные расходы.....	24
23. Финансовые расходы	24
24. Финансовые доходы.....	24
25. Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	24
26. Налог на прибыль.....	25
27. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами, основные дочерние, ассоциированные организации и совместные предприятия.....	25
28. Показатель прибыли до уплаты налогов, процентов и амортизации (EBITDA).....	30
29. Обязательства инвестиционного характера	31
30. Управление рисками и справедливая стоимость активов и обязательств	31
31. События после отчетной даты	34

Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров Публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого раскрываемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2024 года и связанных с ним раскрываемых промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, раскрываемых 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 раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципами подготовки, изложенными в Примечании 2 к раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной раскрываемой 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 раскрываемой 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 раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с принципами подготовки, изложенными в Примечании 2 к раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Важные обстоятельства – принципы подготовки

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, в котором описываются принципы подготовки раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не является промежуточной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34»).

Мы не формируем модифицированный вывод в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Группа подготовила отдельный комплект промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в соответствии с МСФО (IAS) 34, в отношении которого мы выпустили отдельное заключение по результатам обзорной проверки для Акционера и Совета директоров Публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер», датированное 28 августа 2024 года.

28 августа 2024 года

Москва, Российская Федерация



Фегецин Алексей Яковлевич, 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»
РАСКРЫВАЕМЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	105 529	106 143
Авансы на приобретение внеоборотных активов	4	1 520	1 591
Активы в форме права пользования	14	10 569	12 878
Нематериальные активы		1 100	926
Прочая дебиторская задолженность	8	809	737
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	5	3 722	3 677
Производные финансовые инструменты	7	1 660	1 639
Долгосрочные займы	10	371	20
Прочие внеоборотные активы		395	357
Итого внеоборотные активы		125 675	127 968
Оборотные активы			
Запасы		391	418
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	8	12 965	8 853
Авансы выданные и прочие оборотные активы	9	15 297	14 751
Предоплата по текущему налогу на прибыль		222	875
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	10	4 706	6
Денежные средства и их эквиваленты	11	1 870	7 799
Итого оборотные активы		35 451	32 702
ИТОГО АКТИВЫ		161 126	160 670
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	12	13 895	13 895
Резервный фонд		695	702
Резерв пересчета в валюту представления		70	800
Прочие резервы		(2 142)	(2 098)
Нераспределенная прибыль		4 900	11 560
Итого капитал, относимый на собственников Компании		17 418	24 859
Неконтролирующая доля участия		2 087	2 452
Итого капитал		19 505	27 311
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	13	38 185	64 505
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	14	6 348	8 680
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	15	835	893
Отложенные налоговые обязательства		5 201	5 081
Прочие долгосрочные обязательства	17	72	70
Итого долгосрочные обязательства		50 641	79 229
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по договорам	16	8 042	7 862
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	17	5 515	4 292
Обязательства по торговому финансированию	18	2 098	-
Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	13	64 554	33 915
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	14	3 426	4 056
Задолженность по оплате труда	20	1 169	1 816
Обязательства по текущим налогам на прибыль		2	614
Прочие краткосрочные обязательства	19	6 174	1 575
Итого краткосрочные обязательства		90 980	54 130
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		161 126	160 670

Вице-президент по экономике и финансам

Главный бухгалтер

28 августа 2024 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
РАСКРЫВАЕМЫЙ 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	
		2024	2023	2024	2023
Выручка	21	91 345	100 987	47 929	51 792
Прочие операционные доходы, нетто		2 562	820	2 112	348
Операционные расходы	22	(80 717)	(81 591)	(43 352)	(41 985)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	25	(276)	881	(438)	399
Доля в финансовом результате ассоциированных организаций и совместных предприятий	5	164	387	83	200
Убыток от выбытия дочерних организаций	6	(69)	-	(69)	-
Финансовые расходы	23	(7 253)	(5 257)	(3 705)	(2 626)
Финансовые доходы	24	467	991	323	429
Прибыль до налога на прибыль		6 223	17 218	2 883	8 557
Налог на прибыль	26	(1 330)	(2 549)	(759)	(1 239)
Прибыль за период		4 893	14 669	2 124	7 318
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	15	76	24	41	9
Переоценка инвестиционного имущества		11	5	9	5
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по ассоциированным организациям и совместным предприятиям в валюту представления		(36)	50	(31)	23
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		(694)	521	(705)	291
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		(643)	600	(686)	328
Итого совокупный доход за период		4 250	15 269	1 438	7 646
Прибыль/(убыток) за период, относимая на:					
Собственников Компании		5 220	14 346	2 243	7 143
Неконтролирующую долю участия		(327)	323	(119)	175
Итого совокупный доход/(расход), относимый на:					
Собственников Компании		4 577	14 946	1 557	7 471
Неконтролирующую долю участия		(327)	323	(119)	175
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		376	1 032	161	514
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778	13 894 778	13 894 778

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

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2024	2023
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		6 223	17 218
Корректировки:			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	22	5 935	4 659
Изменение резерва по сомнительным долгам		363	27
Прибыль от выбытия основных средств		(191)	(83)
Доля в финансовом результате ассоциированных организаций и совместных предприятий		(164)	(387)
Убыток от выбытия дочерних организаций	6	69	-
Финансовые расходы, нетто		6 786	4 266
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто		276	(881)
Прочие расходы, нетто		1	(26)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		19 298	24 793
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение/(увеличение) запасов		20	(63)
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(9 433)	1 682
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих активов		(914)	2 281
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности, обязательств по договорам и прочих обязательств		6 158	(5 220)
Изменение обязательств по торговому финансированию		1 003	(5 185)
Уменьшение задолженности по оплате труда		(592)	(617)
Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		58	44
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		15 598	17 715
Проценты уплаченные		(7 204)	(4 986)
Налог на прибыль уплаченный		(885)	(1 665)
Возврат налога на прибыль		500	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		8 009	11 064
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(5 841)	(3 664)
Поступления от выбытия основных средств		580	46
Предоставление займов	10	(7 877)	(3 000)
Погашение займов	10	3 550	14 710
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		-	(19)
Приобретение нематериальных активов		(245)	(137)
Проценты полученные		311	807
Приобретение дочерних организаций за вычетом приобретенных в их составе денежных средств		-	106
Продажа дочерних организаций за вычетом в их составе денежных средств	6	1 948	-
Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности		(7 574)	8 849
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Дивиденды		(7 034)	(17 032)
Поступления от кредитов	13	15 453	36 724
Погашение обязательств по аренде	14	(2 078)	(1 076)
Выплаты основной суммы долга по кредитам	13	(10 227)	(36 294)
Выплаты основной суммы долга по облигациям	13	(2 500)	(4 000)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(6 386)	(21 678)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(5 951)	(1 765)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	7 799	11 164
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		22	1 169
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	1 870	10 568

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

	Прим.	Акционерный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относимый на собственников Компании	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
Остаток на 1 января 2023 года		13 895	702	132	(2 078)	18 766	31 417	2 038	33 455
Прибыль за период		-	-	-	-	14 346	14 346	323	14 669
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		-	-	571	(20)	49	600	-	600
Итого совокупный доход/(убыток) за период		-	-	571	(20)	14 395	14 946	323	15 269
Дивиденды	12	-	-	-	-	(17 004)	(17 004)	(32)	(17 036)
Приобретение дочерних организаций		-	-	-	-	-	-	174	174
Остаток на 30 июня 2023 года		13 895	702	703	(2 098)	16 157	29 359	2 503	31 862
Остаток на 31 декабря 2023 года		13 895	702	800	(2 098)	11 560	24 859	2 452	27 311
Прибыль за период		-	-	-	-	5 220	5 220	(327)	4 893
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(730)	(44)	131	(643)	-	(643)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		-	-	(730)	(44)	5 351	4 577	(327)	4 250
Дивиденды	12	-	-	-	-	(12 025)	(12 025)	(38)	(12 063)
Выбытие дочерних организаций		-	(7)	-	-	14	7	-	7
Остаток на 30 июня 2024 года		13 895	695	70	(2 142)	4 900	17 418	2 087	19 505

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер» (ПАО «ТрансКонтейнер», «Компания») было учреждено 4 марта 2006 года в городе Москва, Российская Федерация.

Основным видом деятельности ПАО «ТрансКонтейнер» и его дочерних организаций («Группы») 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 36 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 июня 2024 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.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ

Принципы подготовки финансовой отчетности. Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена руководством Группы на основе промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, подготовленной Группой в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34»), с исключением сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее – «чувствительная информация»). Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не является промежуточной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34, так как раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная с изъятием определенных сведений, не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Решения о подготовке раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и составе чувствительной информации приняты руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и постановлений Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2023 года № 1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и от 4 июля 2023 года № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

Данная раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Существенная информация об учетной политике. За исключением перечисленного ниже, принципы подготовки данной раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года и описанным в указанной годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года за исключением расчета налога на прибыль с использованием ожидаемой средневзвешенной ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

Изменения в представлении раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. В 2023 году Группа изменила формат представления информации в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств по выданным и полученным кредитам и займам путем объединения краткосрочных и долгосрочных. Группа полагает, что такое изменение обеспечивает более уместную информацию.

Ниже в таблице приводится влияние изменений на представление показателей за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2023 года:

	Первоначально представленные суммы	Изменение	Суммы после изменений
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Предоставление краткосрочного займа	(3 000)	3 000	-
Предоставление займов	-	(3 000)	(3 000)
Погашение долгосрочных займов	4 410	(4 410)	-
Погашение краткосрочной части долгосрочных займов	10 300	(10 300)	-
Погашение займов	-	14 710	14 710
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от долгосрочных кредитов	23 274	(23 274)	-
Поступления от краткосрочных кредитов	13 450	(13 450)	-
Поступления от кредитов	-	36 724	36 724
Выплаты основной суммы по краткосрочным кредитам	(33 900)	33 900	-
Выплаты основной суммы по краткосрочной части долгосрочных кредитов	(2 394)	2 394	-
Выплаты основной суммы долга по кредитам	-	(36 294)	(36 294)

Новые стандарты и интерпретации. Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2024 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые изменения к стандартам, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся этой датой, за исключением следующих:

- МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты).

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО – Выпуск 11 (выпущены 18 июля 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты).

Ожидается, что данные поправки, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на раскрываемую консолидированную финансовую отчетность Группы.

Принцип непрерывности деятельности. По состоянию на 30 июня 2024 года дефицит оборотного капитала Группы составил 55 529 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года 21 428 млн руб.) который возник в связи с краткосрочными банковскими кредитами в сумме 23 050 млн руб. и краткосрочными частями долгосрочных банковских кредитов в сумме 38 323 млн руб., а также краткосрочными обязательствами по погашению облигационного займа серии ПБО-01 в размере 2 500 млн руб. По состоянию на 30 июня 2024 года Группа имеет неиспользованные долгосрочные кредитные лимиты в размере 67 050 млн руб. (Примечание 13). 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 раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

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

При подготовке данной раскрываемой 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 раскрываемой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 26) и ряда актуарных допущений (Примечание 15). По состоянию на 31 декабря 2023 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 раскрываемой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 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 55 438 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, эффект составил бы 59 031 млн руб.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2024 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 29 544 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года, эффект составил бы 29 673 млн руб.

Обязательства по торговому финансированию. Компания заключила договор (агентский договор) с кредитным учреждением (далее – «Агент»), согласно которому Агент принимает на себя обязательства за вознаграждение осуществлять выплаты платежей в пользу контрагентов Компании, а также вести учет денежных требований/поручений, по которым Агентом выплачены платежи. Компания, в свою очередь, обязуется компенсировать Агенту сумму, выплаченных Агентом платежей и выплатить вознаграждение (Примечание 18).

Руководство рассматривает оказание услуг по данному договору как оказание услуг в рамках агентского договора в рамках основной (операционной) деятельности, в котором Компания выступает в качестве принципала.

Группа учитывает операции по данному договору следующим образом:

- в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении отражает обязательства в статье «Обязательства по торговому финансированию»;
- в раскрываемом 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 раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств отражает операции по компенсации понесенных расходов в виде сумм, ранее выплаченных Агентом в пользу контрагентов Компании в разделе «Изменения в оборотном капитале» в строке «Изменение обязательств по торговому финансированию», а выплаты агентского вознаграждения - в разделе «Движение денежных средств от операционной деятельности» в строке «Финансовые расходы, нетто».

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 2023 года, 51% выручки было получено в первой половине года и 49% – во второй половине года.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транс- портные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость						
1 января 2023 года	16 841	115 768	4 055	7 470	1 507	145 641
Приобретения	35	1 501	-	1 457	1 219	4 212
Приобретение при объединении бизнеса	1	32	-	35	20	88
Ввод в эксплуатацию	214	845	-	121	(1 180)	-
Перевод из инвестиционной недвижимости	12	-	-	-	-	12
Выбытия	(41)	(566)	(42)	(50)	(175)	(874)
30 июня 2023 года	17 062	117 580	4 013	9 033	1 391	149 079
1 января 2024 года	17 655	119 656	4 177	9 211	1 236	151 935
Приобретения	12	6 239	86	54	1 650	8 041
Ввод в эксплуатацию	-	979	-	189	(1 168)	-
Перевод в инвестиционную недвижимость	(191)	-	-	-	-	(191)
Перевод во внеоборотные активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(377)	-	(40)	(19)	-	(436)
Выбытие дочерних организаций (Примечание 6)	(2 283)	(1 467)	(236)	(98)	(2)	(4 086)
Выбытия	(85)	(1 304)	(59)	(1 117)	(155)	(2 720)
30 июня 2024 года	14 731	124 103	3 928	8 220	1 561	152 543
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2023 года	(4 125)	(30 758)	(2 088)	(2 741)	-	(39 712)
Начисление амортизации за период	(221)	(2 797)	(134)	(418)	-	(3 570)
Восстановление резерва под обесценение	6	-	(3)	-	-	3
Выбытия	-	513	41	50	-	604
30 июня 2023 года	(4 340)	(33 042)	(2 184)	(3 109)	-	(42 675)
1 января 2024 года	(4 424)	(35 591)	(2 273)	(3 504)	-	(45 792)
Начисление амортизации за период	(251)	(3 140)	(158)	(519)	-	(4 068)
Перевод в инвестиционную недвижимость	4	-	-	-	-	4
Перевод во внеоборотные активы, классифицированные как предназначенные для продажи	80	-	28	23	-	131
Восстановление резерва под обесценение	44	-	-	-	-	44
Выбытие дочерних организаций (Примечание 6)	525	260	108	55	-	948
Выбытия	22	1 205	54	438	-	1 719
30 июня 2024 года	(4 000)	(37 266)	(2 241)	(3 507)	-	(47 014)
Остаточная стоимость						
1 января 2023 года	12 716	85 010	1 967	4 729	1 507	105 929
30 июня 2023 года	12 722	84 538	1 829	5 924	1 391	106 404
1 января 2024 года	13 231	84 065	1 904	5 707	1 236	106 143
30 июня 2024 года	10 731	86 837	1 687	4 713	1 561	105 529

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Статья «Транспортные средства и прочее оборудование» включает первоначальную стоимость судов на сумму 5 059 млн руб. и 4 944 млн руб. по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года, соответственно. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, были произведены капитальные ремонты судов на сумму 162 млн руб. (487 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года), а также в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, было приобретено судно стоимостью 836 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года статья «Незавершенное строительство» включает стоимость запасных частей, которые используются при ремонте или замене части ж/д платформ, на сумму 873 млн руб. и 647 млн руб., соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, поступление данных запасных частей составило 1 401 млн руб., перевод запасных частей в капитальные и деповские ремонты составил 37 млн руб. и 941 млн руб., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года статья «Незавершенное строительство» включает стоимость запасных частей, которые используются при ремонте или замене части ж/д платформ, на сумму 563 млн руб. и 446 млн руб., соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, поступление данных запасных частей составило 1 097 млн руб., перевод запасных частей в капитальные и деповские ремонты составил 108 млн руб. и 698 млн руб., соответственно.

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 1 877 млн руб. и 1 981 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года, соответственно (Примечание 14. Аренда – Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 194 млн руб. и 448 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года, соответственно (Примечание 14. Аренда – Группа арендодатель).

Статья «Транспортные средства и прочее оборудование» включает первоначальную стоимость судов на сумму 105 млн руб. и 105 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года, соответственно (Примечание 14. Аренда – Группа арендодатель).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2024 год, было приобретено ж/д платформ и контейнеров на суммы 3 366 млн руб. и 2 012 млн руб., соответственно (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года 0 млн руб. и 620 млн руб., соответственно). Также в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, были произведены капитальные ремонты платформ на сумму 21 млн руб. (95 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года) и деповские ремонты платформ на сумму 840 млн руб. (818 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года).

По состоянию на 30 июня 2024 года ж/д платформы общей остаточной стоимостью 43 115 млн руб. (43 824 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) и общей залоговой стоимостью 47 238 млн руб. (47 238 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), были предоставлены в залог в качестве обеспечения по долгосрочным банковским кредитам, полученным от связанной стороны Группы (Примечание 13, 27).

По состоянию на 30 июня 2024 года Группа провела анализ наличия обесценения основных средств. По результатам проведенного анализа Группой не было выявлено обесценения (на 31 декабря 2023 года не было выявлено индикаторов обесценения), за исключением индивидуально обесцененных основных средств. По состоянию на 30 июня 2024 года резерв под обесценение основных средств Группы составил 35 млн руб. (79 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года).

4. АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (20 млн руб. и 94 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (600 млн руб. и 793 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (811 млн руб. и 647 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (89 млн руб. и 57 млн руб., соответственно).

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость инвестиций Группы в совместные предприятия составила 3 555 млн руб. (3 482 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года). Прибыль Группы в финансовом результате совместных предприятий за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, составила 172 млн руб. (381 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года). Прибыль Группы в финансовом результате совместных предприятий за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года, составила 87 млн руб. (198 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года).

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость инвестиций Группы в ассоциированные организации составила 167 млн руб. (195 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года). Убыток Группы в финансовом результате ассоциированных организаций за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, составил 8 млн руб. (прибыль 6 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года). Убыток Группы в финансовом результате ассоциированных организаций за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года, составил 4 млн руб. (прибыль 2 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года Группа продала 50% в уставном капитале совместного предприятия (Примечание 27).

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года Компанией была заложена доля в уставном капитале совместного предприятия в размере 30%.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

6. ПРОДАЖА ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года Группа продала 100% в уставном капитале семи дочерних организаций (Примечание 27). Ниже представлена информация о выбывших активах и обязательствах, а также о вознаграждении при продаже:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
Основные средства (Примечание 3)	3 138
Активы в форме права пользования (Примечание 14)	1 507
Прочие внеоборотные активы	170
Итого внеоборотные активы	4 815
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5 477
Денежные средства и их эквиваленты	2 443
Краткосрочная часть долгосрочных займов (Примечание 13)	341
Авансы выданные и прочие оборотные активы	890
Итого оборотные активы	9 151
Долгосрочные займы (Примечание 10)	(358)
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	(1 600)
Отложенные налоговые обязательства	(243)
Прочие долгосрочные обязательства	(12)
Итого долгосрочные обязательства	(2 213)
Обязательства по договорам	(280)
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	(5 274)
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов (Примечание 10)	(255)
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	(250)
Обязательства по текущему налогу на прибыль	(321)
Прочие краткосрочные обязательства	(218)
Итого краткосрочные обязательства	(6 598)
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	5 155
Общая сумма, полученная за проданные активы	4 391
За вычетом денежных средств и эквивалентов денежных средств выбывших дочерних организаций	(2 443)
Поступление денежных средств от продажи	1 948

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

6. ПРОДАЖА ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЙ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Финансовый результат от продажи дочерних организаций в сумме 69 млн руб. был отражен в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
Возмещение, полученное за продажу дочерних организаций	4 391
Балансовая стоимость проданных чистых активов	(5 155)
Совокупный эффект по пересчету валют иностранного подразделения, перенесенный из прочего совокупного дохода в состав прибылей и убытков	697
Затраты по сделке	(2)
Убыток от выбытия дочерних организаций	(69)

7. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В сентябре 2023 года Группа заключила два соглашения об опционах в отношении долей участников совместного предприятия (Примечание 27). Данные соглашения включают в себя как опционы, для реализации которых необходимо нарушение определенных условий сторонами, так и опционы, для реализации которых не предусмотрено наступления иных условий, кроме определенного периода времени. В составе опционов первого типа есть опционы, условия которых полностью подконтрольны сторонам соглашений, в связи с чем данные опционы не были признаны в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года. В составе опционов первого типа есть также опционы, условием реализации которых является смена контроля над сторонами, цена сделки по таким опционам определяется по справедливой стоимости на дату реализации. Справедливая стоимость опционов данного типа равна нулю.

В отношении опционов второго типа была проведена оценка справедливой стоимости. Эти опционы являются опционами на выкуп Группой 50% доли в совместном предприятии, принадлежащей другим участникам. По состоянию на 30 июня 2024 года справедливая стоимость опциона кол отражена в составе производных финансовых инструментов раскрываемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении в сумме 1 660 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 1 639 млн руб.). Опцион кол может быть исполнен в периоде не ранее истечения пяти лет с даты начала операционной деятельности совместного предприятия по сентябрь 2034 года. К моменту начала периода, когда может быть исполнен опцион, ожидаемая справедливая стоимость доли составит 8 486 млн руб. Стоимость опциона была рассчитана с помощью модели Блэка-Шоулза с использованием справедливой стоимости доли на начало периода, когда может быть исполнен опцион, возможной цены исполнения опциона в размере 9 134 млн руб., а также прочих параметров (Примечание 30).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Валовая балансовая стоимость	Оценочный резерв под кредитные убытки	Валовая балансовая стоимость за минусом оценочного резерва под кредитные убытки
30 июня 2024 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	9 626	(581)	9 045
Прочая дебиторская задолженность	4 828	(99)	4 729
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемые как финансовые активы	13 645	(680)	12 965
Итого долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемые как финансовые активы	809	-	809
31 декабря 2023 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	7 582	(290)	7 292
Прочая дебиторская задолженность	2 407	(109)	2 298
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемые как финансовые активы	9 252	(399)	8 853
Итого долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемые как финансовые активы	737	-	737

9. АВАНСЫ ВЫДАВАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
НДС к возмещению	10 816	9 565
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	4 339	4 848
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	-	236
Прочие оборотные активы	142	102
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	15 297	14 751

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАВАННЫЕ, КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАВАННЫЕ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ЗАЙМОВ ВЫДАВАННЫХ

Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные займы связанным сторонам	4 619	-
Краткосрочная часть долгосрочных займов связанным сторонам	78	-
Краткосрочная часть долгосрочных займов третьим сторонам	9	6
Итого краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	4 706	6

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ, КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ЗАЙМОВ ВЫДАННЫХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В феврале 2024 года Компания выдала краткосрочные займы связанной стороне Группы на общую сумму 3 500 млн руб., сроком погашения не позднее июня 2024 года (Примечание 27). По состоянию на 30 июня 2024 года связанная сторона Группы исполнила свои обязательства по погашению данных краткосрочных займов.

В апреле и июне 2024 года Компания выдала краткосрочные займы связанной стороне Группы на общую сумму 4 375 млн руб., сроком погашения не позднее декабря 2024 года (Примечание 27).

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость данных займов составила 4 459 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), включая начисленные проценты в сумме 84 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), и была отражена в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных займов и краткосрочной части долгосрочных займов выданных.

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость краткосрочных займов, выданных дочерней компании Группы, которая была продана по состоянию на 30 июня 2024 года (Примечание 6), составила 160 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), включая начисленные проценты в сумме 10 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), и была отражена в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных займов и краткосрочной части долгосрочных займов выданных.

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость краткосрочной части долгосрочных займов, выданных дочерней организации Группы, которая была продана по состоянию на 30 июня 2024 года (Примечание 6), составила 78 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), включая начисленные проценты в сумме 16 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), и была отражена в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных займов и краткосрочной части долгосрочных займов выданных.

Долгосрочные займы выданные

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрочные займы связанным сторонам	358	-
Долгосрочные займы третьим сторонам	13	20
Долгосрочные займы	371	20

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость долгосрочной части займов, выданных дочерней организации Группы, которая была продана по состоянию на 30 июня 2024 года (Примечание 6), составила 358 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) и была отражены в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе долгосрочных займов выданных.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Банковские депозиты в российских рублях	806	1 537
Банковские депозиты в иностранной валюте	809	990
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	32	4 768
Денежные средства на текущих счетах в банках в российских рублях	223	504
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 870	7 799

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

12. КАПИТАЛ

Акционерный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года включает:

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

Дивиденды

Сумма дивидендов, начисленных по результатам деятельности Компании за 1 квартал 2024 года и нераспределенной прибыли прошлых периодов в размере 359,85 руб. на акцию (на общую сумму 5 000 млн руб.) была утверждена 28 июня 2024 года. Дивиденды были выплачены акционеру (Примечание 27) в полном объеме в июле 2024 года.

Сумма дивидендов, начисленных по результатам деятельности Компании за 2023 год в размере 503,79 руб. на акцию (на общую сумму 7 000 млн руб.) была утверждена 27 апреля 2024 года. Дивиденды были выплачены акционеру (Примечание 27) в полном объеме в мае 2024 года.

Сумма дивидендов, начисленных по результатам деятельности Компании за 2022 год в размере 1 223,49 руб. на акцию (на общую сумму 17 000 млн руб.) была утверждена 28 апреля 2023 года. Дивиденды были выплачены акционеру (Примечание 27) в полном объеме в мае 2023 года.

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

Долгосрочные кредиты

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Банковские кредиты	38 185	64 505
Итого долгосрочные кредиты	38 185	64 505

Долгосрочные кредиты Группы выражены в российских рублях.

Долгосрочные банковские кредиты. По состоянию на 30 июня 2024 года общая балансовая стоимость долгосрочной части банковских кредитов составила 38 185 млн руб. (64 505 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в рамках заключенных кредитных договоров Компании были предоставлены долгосрочные рублевые банковские кредиты на общую сумму 1 233 млн руб., сроком погашения не позднее апреля 2026 года. По состоянию на 30 июня 2024 года долгосрочные банковские кредиты со сроком погашения июль 2024 года - июнь 2025 года на общую сумму 27 553 млн руб. были отражены в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Займы связанных сторон	297	-
Банковские кредиты	61 727	28 849
Облигационный заем, серии ПБО-01	2 530	5 066
Итого	64 554	33 915

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

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

Краткосрочные займы связанных сторон. По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость краткосрочной части долгосрочных займов, полученных от дочерних организаций Группы, которые были проданы по состоянию на 30 июня 2024 года (Примечание 6), составила 297 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), включая начисленные проценты в сумме 14 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), и была отражена в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Краткосрочные банковские кредиты и краткосрочная часть долгосрочных банковских кредитов. По состоянию на 30 июня 2024 года общая балансовая стоимость краткосрочных банковских кредитов и краткосрочной части долгосрочных банковских кредитов состоит из краткосрочных кредитов на общую сумму 23 050 млн руб. (15 350 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), начисленных процентов по краткосрочным банковским кредитам на общую сумму 149 млн руб. (77 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), краткосрочной части долгосрочных банковских кредитов на общую сумму 38 323 млн руб. (13 186 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) и начисленных процентов по долгосрочным банковским кредитам на общую сумму 205 млн руб. (236 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в рамках заключенных кредитных договоров Компании были предоставлены краткосрочные рублевые банковские кредиты на общую сумму 15 190 млн руб., сроком погашения не позднее июля, сентября, октября и ноября 2024 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Компания исполнила свои обязательства по погашению краткосрочных банковских кредитов на общую сумму 7 490 млн руб. и краткосрочной части долгосрочных банковских кредитов на общую сумму 2 416 млн руб., также по состоянию на 30 июня 2024 года долгосрочные банковские кредиты со сроком погашения июль 2024 года - июнь 2025 года на общую сумму 27 553 млн руб. были отражены в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, общая сумма начисленных процентов по долгосрочным и краткосрочным банковским кредитам составила 6 306 млн руб., общая сумма погашенных процентов по долгосрочным и краткосрочным банковским кредитам составила 6 265 млн руб.

Долгосрочные банковские кредиты общей балансовой стоимостью 42 839 млн руб. по состоянию на 30 июня 2024 года (45 253 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), в том числе краткосрочная часть данных долгосрочных банковских кредитов на общую сумму 5 982 млн руб. (5 385 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) и начисленные проценты по данным долгосрочным банковским кредитам на общую сумму 117 млн руб. (136 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) получены под залог ж/д платформ Компании (Примечание 3).

Рублевые облигации серии ПБО-01 со сроком обращения 5 лет. В апреле и октябре 2023 года Компания исполнила свои обязательства в части первого и второго этапов погашения основной суммы долга на общую сумму 5 000 млн руб. В апреле 2024 года Компания исполнила свои обязательства в части третьего этапа погашения основной суммы долга на сумму 2 500 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2024 года балансовая стоимость облигаций составила 2 530 млн руб. (5 066 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 2 500 млн руб. (5 000 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года) и начисленный купонный доход в сумме 30 млн руб. (66 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход отражены в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 30.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

В соответствии с условиями кредитных договоров Компания имеет нефинансовые и финансовые обязательства (ковенанты), в том числе по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенантов со стороны Компании банки могут прекратить выдачу кредита и/или потребовать досрочного возврата всей суммы кредита, а также уплаты причитающихся процентов и неустоек, предусмотренных договором. По состоянию на 30 июня 2024 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, а также по состоянию на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года нарушения ограничительных условий кредитных договоров Компании отсутствовали (Примечание 30).

Долгосрочные и краткосрочные неиспользованные кредитные лимиты, установленные кредитными соглашениями, по состоянию на 30 июня 2024 года составляют 67 050 млн руб. и 6 126 млн руб., соответственно (по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 77 076 млн руб. и 0 млн руб., соответственно).

14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Аренда - Группа арендатор

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания и сооружения, офисные помещения, 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 2024 года с учетом опционов на продление составляет от 1 года до 65 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 8 лет, производственных зданий, сооружений и офисных помещений до 35 лет, контейнеров до 8 лет, транспортных средств и прочего оборудования до 7 лет, земельных участков до 65 лет.

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 об изменении балансовой стоимости и начисленной амортизации активов в форме права пользования за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года:

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры, ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспортные средства и прочее оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2024 года	1 164	11 554	1	159	12 878
Поступления	30	819	-	-	849
Выбытия	(1)	-	-	(5)	(6)
Амортизация	(92)	(1 672)	-	(15)	(1 779)
Выбытие дочерних организаций (Примечание 6)	(385)	(1 118)	(1)	(3)	(1 507)
Прочее	44	89	-	1	134
Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года	760	9 672	-	137	10 569
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	1 020	10 345	-	216	11 581
Поступления	59	1 116	-	-	1 175
Выбытия	(6)	(11)	-	-	(17)
Амортизация	(86)	(888)	(1)	(39)	(1 014)
Прочее	188	128	1	3	320
Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года	1 175	10 690	-	180	12 045

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные обязательства по аренде	3 426	4 056
Долгосрочные обязательства по аренде	6 348	8 680
Итого обязательства по аренде	9 774	12 736

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Амортизация активов в форме права пользования	1 779	1 014	852	546
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 23)	757	565	347	289
Расход по договорам краткосрочной аренды (Примечание 22)	735	1 023	389	508
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью (Примечание 22)	990	1 683	462	918
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 22)	7	6	3	3

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

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
В течение одного года	4 433	5 305
От одного года до трех лет	4 118	5 026
От трех до пяти лет	2 815	3 688
Свыше пяти лет	1 852	3 006
Итого	13 218	17 025

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	
	2024	2023	2024	2023
Денежные потоки по арендным обязательствам, в том числе выплаты по процентам	2 835	1 641	1 373	865
	757	565	347	289

В соответствии с условиями некоторых договоров аренды (лизинга) Компания имеет нефинансовые и финансовые обязательства (ковенанты), в том числе по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенантов со стороны Компании арендодатели могут потребовать расторжения договора аренды (лизинга), возврата арендованного имущества, а также уплаты причитающихся штрафов и неустоек, предусмотренных договором.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

По состоянию на 30 июня 2024 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, а также по состоянию на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года нарушения ограничительных условий договоров аренды (лизинга) Компании отсутствовали (Примечание 30).

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	
	2024	2023	2024	2023
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	245	568	112	268
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	7	9	3	7
Итого доходы	252	577	115	275

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

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
В течение одного года	134	427
От одного года до двух лет	70	121
От двух до трех лет	62	96
От трех до четырех лет	58	96
От четырех до пяти лет	55	86
Свыше пяти лет	78	179
Итого	457	1 005

15. 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	
	2024	2023	2024	2023
Социальный фонд России	692	639	395	369
Фонд 1	12	11	6	6
Итого расходы по планам с установленными взносами	704	650	401	375

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 июня 2024 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года за исключением изменения ставки дисконтирования, которая повышена до 15,4% по состоянию на 30 июня 2024 года (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 11,9%), и прогноза роста размеров выплат.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Суммы, признанные в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Стоимость услуг	13	13	78	61	91	74
Чистые проценты по обязательствам	30	27	18	12	48	39
Переоценка чистого обязательства	-	-	(17)	(9)	(17)	(9)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	43	40	79	64	122	104

Суммы, признанные в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Стоимость услуг	7	7	39	30	46	37
Чистые проценты по обязательствам	14	13	8	5	22	18
Переоценка чистого обязательства	-	-	(10)	(5)	(10)	(5)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	21	20	37	30	58	50

Суммы, отраженные в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	488	568	386	364	874	932
Справедливая стоимость активов планов	(39)	(39)	-	-	(39)	(39)
Чистые пенсионные обязательства	449	529	386	364	835	893

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 8 042 млн руб. и 7 862 млн руб., соответственно.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	4 592	3 291
Задолженность по приобретению основных средств	432	341
Задолженность по приобретению нематериальных активов	30	-
Прочие обязательства	461	660
Итого финансовые обязательства в составе краткосрочной задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	5 515	4 292

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, действовал агентский договор ранее заключенные Компанией с факторинговой компанией, являющейся связанной стороной Группы (Примечание 27), согласно которому факторинговая компания за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании.

По состоянию на 30 июня 2024 года задолженность Компании перед факторинговой компанией в рамках указанного выше договора, отраженная в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию, составила 2 098 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 15 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года обязательства по торговому финансированию, в том числе, задолженность по уплате вознаграждения были полностью погашены).

Расчеты факторинговой компанией с контрагентами Компании для целей отражения в раскрываемом промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями. Статья «Изменение обязательств по торговому финансированию» содержит перечисление факторинговой компанией в пользу связанных сторон Группы (Примечание 27), денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года в сумме 2 083 млн руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года в сумме 11 970 млн руб.).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Компанией денежные средства факторинговой компании не возвращались (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Компанией было возвращено денежных средств в сумме 16 745 млн руб.).

В соответствии с условиями данного договора Компания имеет обязательства по выполнению ряда экономических показателей (ковенантов), включая поддержание определенного уровня коэффициентов долговой нагрузки и покрытия процентных выплат. При невыполнении данных кovenантов со стороны Компании, факторинговая компания может не осуществлять (приостановить) платежи до приведения значений кovenантов 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 2024 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, а также на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года нарушения ограничительных условий данного договора отсутствовали (Примечание 30).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Страховые взносы	455	952
Налог на имущество	59	66
Налог на доходы физических лиц	92	44
НДС	157	132
Прочие налоги	6	17
Дивиденды к выплате (Примечание 12)	5 212	209
Прочие краткосрочные обязательства	193	155
Итого прочие краткосрочные обязательства	6 174	1 575

20. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 715 млн руб. и 1 431 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 454 млн руб. и 385 млн руб., соответственно.

21. 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 раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года основная часть основных средств и активов в форме права пользования зарегистрирована в Российской Федерации.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Анализ выручки по категориям				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	84 575	91 404	44 372	46 420
Прочее	6 770	9 583	3 557	5 372
Итого выручка	91 345	100 987	47 929	51 792
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Анализ выручки по географическому расположению заказчиков				
Выручка от внешних покупателей				
Россия	70 529	72 701	36 717	36 382
Китай	16 139	16 312	9 715	9 370
Корея	2 039	6 821	279	2 847
Беларусь	735	929	421	390
Казахстан	513	1 003	241	668
Прочее	1 390	3 221	556	2 135
Итого выручка	91 345	100 987	47 929	51 792

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

22. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	55 438	59 031	29 544	29 673
Услуги по перевозке и обработке грузов	7 291	7 046	3 843	3 636
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	5 935	4 659	2 883	2 464
Расходы на оплату труда	5 129	4 713	2 464	2 407
Материалы и затраты на ремонт	1 850	1 410	1 081	797
Арендная плата	1 732	2 712	854	1 429
Прочие расходы	3 342	2 020	2 683	1 579
Итого операционные расходы	80 717	81 591	43 352	41 985

23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Процентные расходы по банковским кредитам	6 320	4 025	3 288	2 047
Процентные расходы по аренде	757	565	347	289
Процентные расходы по рублевым облигациям	145	332	54	146
Расходы по торговому финансированию	12	335	12	144
Расход по дисконтированию	19	-	4	-
Итого финансовые расходы	7 253	5 257	3 705	2 626

Процентные расходы по банковским кредитам в основном состоят из процентных расходов по кредиту Банка 2, являющегося связанной стороной Группы (Примечание 27), в сумме 3 043 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (2 471 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года), и 1 500 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года (1 285 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года).

24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Процентные доходы	421	950	270	408
Прочее	46	41	53	21
Итого финансовые доходы	467	991	323	429

25. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Прибыль от курсовых разниц	1 175	3 579	508	2 042
Убыток от курсовых разниц	(1 451)	(2 698)	(946)	(1 643)
Итого прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	(276)	881	(438)	399

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Текущий налог на прибыль	(904)	(2 407)	(273)	(1 113)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(426)	(142)	(486)	(126)
Налог на прибыль	(1 330)	(2 549)	(759)	(1 239)

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 2024 года, составила 14,27% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 15,3%).

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПАО «ТрансКонтейнер» имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
			30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Дочерняя организация 1	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
Дочерняя организация 2	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
Дочерняя организация 3	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
Дочерняя организация 4	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Дочерняя организация 5	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
Дочерняя организация 7	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
Дочерняя организация 10	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	51	51	51	51
Дочерняя организация 11	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки	51	51	51	51
Дочерняя организация 9	Дочерняя организация	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	-	100	-	100
Дочерняя организация 6 (Группа Дочерней организации 6)	Дочерняя организация	Морские перевозки	58,67	58,67	58,67	58,67
Дочерняя организация 8	Дочерняя организация	Терминальная деятельность	-	100	-	100
Совместное предприятие 2	Совместное предприятие	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
Совместное предприятие 1	Совместное предприятие	Контейнерные перевозки	-	50	-	50
Совместное предприятие 3 (Группа Совместного предприятия 3)	Совместное предприятие	Терминальная деятельность	30	30	50	50
Совместное предприятие 4	Совместное предприятие	Терминальная деятельность	50	50	50	50

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

В рамках обычной деятельности Группа заключает различные сделки с компаниями, которые контролируются стороной, обладающей конечным контролем для Группы или на которых сторона, обладающая конечным контролем для Группы имеет значительное влияние, и которые представлены ниже в таблицах.

Операции со связанными сторонами проводятся в основном на рыночных условиях.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2024 года представлены ниже:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Активы в форме права пользования	-	30	-	241	271
Долгосрочные займы	-	358	-	-	358
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	22	-	39	61
Оборотные активы					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	1 801	1 801
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	4 075	307	353	4 735
Авансы поставщикам	-	2 252	-	213	2 465
Краткосрочные займы	4 459	238	-	-	4 697
Прочие активы	-	2 772	1	912	3 685
Итого активы	4 459	9 747	308	3 559	18 073
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Долгосрочные обязательства					
Долгосрочный кредит	-	-	-	37 240	37 240
Долгосрочные обязательства по аренде	-	28	-	256	284
Краткосрочные обязательства					
Обязательства по договорам	-	549	2	27	578
Краткосрочный кредит	-	297	-	34 662	34 959
Краткосрочные обязательства по аренде	-	3	-	26	29
Обязательства по торговому финансированию	-	-	-	2 098	2 098
Прочие обязательства	5 000	1 229	20	118	6 367
Итого обязательства	5 000	2 106	22	74 427	81 555

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	17 673	821	222	18 716
Прочая выручка	-	228	13	688	929
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	63	63
Проценты, полученные по займам	237	26	-	-	263
Прочие операционные доходы	-	6 435	3	1 429	7 867
Итого доходы	237	24 362	837	2 402	27 838
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	4 750	33	35 475	40 258
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	929	102	4 284	5 315
Затраты на ремонт	-	302	5	584	891
Прочие расходы	-	747	56	1 381	2 184
Финансовые расходы	-	1	-	4 128	4 129
Итого расходы	-	6 729	196	45 852	52 777
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	254	-	432	686
Приобретение материалов	-	-	-	150	150
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	18	18
Итого прочие операции	-	254	-	600	854

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, приведены в Примечании 10.

Информация в отношении расчетов по договорам банковских кредитов приведена в Примечании 13.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	15 096	473	127	15 696
Прочая выручка	-	176	6	340	522
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	(1)	(1)
Проценты, полученные по займам	166	26	-	-	192
Прочие операционные доходы	-	6 431	1	1 050	7 482
Итого доходы	166	21 729	480	1 516	23 891
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	4 397	19	16 006	20 422
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	805	57	2 088	2 950
Затраты на ремонт	-	300	5	342	647
Прочие расходы	-	601	37	1 006	1 644
Финансовые расходы	-	1	-	2 156	2 157
Итого расходы	-	6 104	118	21 598	27 820
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	180	-	233	413
Приобретение материалов	-	-	-	39	39
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	11	11
Итого прочие операции	-	180	-	283	463

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, приведены в Примечании 10.

Информация в отношении расчетов по договорам банковских кредитов приведена в Примечании 13.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены ниже:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Активы в форме права пользования	-	1	-	249	250
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	-	-	57	57
Оборотные активы					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	2 753	2 753
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	643	(3)	521	1 161
Авансы поставщикам	-	95	-	2 844	2 939
Прочие активы	-	-	1	303	304
Итого активы	-	739	(2)	6 727	7 464
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Долгосрочные обязательства					
Долгосрочный кредит	-	-	-	54 505	54 505
Долгосрочные обязательства по аренде	-	1	-	257	258
Краткосрочные обязательства					
Обязательства по договорам	-	191	26	22	239
Краткосрочный кредит	-	-	-	11 665	11 665
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	-	24	24
Прочие обязательства	-	80	72	155	307
Итого обязательства	-	272	98	66 628	66 998

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	4 582	1 479	167	6 228
Прочая выручка	-	142	85	745	972
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	4	4
Проценты, полученные по займам	216	618	-	-	834
Прочие операционные доходы	-	52	42	92	186
Итого доходы	216	5 394	1 606	1 008	8 224
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	1 864	51	40 023	41 938
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	111	53	4 929	5 093
Затраты на ремонт	-	3	-	430	433
Прочие расходы	-	94	-	180	274
Финансовые расходы	-	-	-	3 368	3 368
Итого расходы	-	2 072	104	48 930	51 106
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	117	-	377	494
Приобретение материалов	-	-	-	203	203
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	13	13
Итого прочие операции	-	117	-	593	710

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, приведены в Примечании 10.

Информация в отношении расчетов по договорам банковских кредитов приведена в Примечании 13.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года:

	Непосредственная материнская организация	Прочие компании Группы Акционера	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	2 048	977	77	3 102
Прочая выручка	-	75	66	387	528
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	3	3
Проценты, полученные по займам	114	247	-	-	361
Прочие операционные доходы	-	50	8	(13)	45
Итого доходы	114	2 420	1 051	454	4 039
Операционные расходы					
Услуги соисполнителей по грузоперевозкам	-	539	29	21 046	21 614
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	41	29	2 136	2 206
Затраты на ремонт	-	3	-	232	235
Прочие расходы	-	34	(1)	94	127
Финансовые расходы	-	-	-	1 701	1 701
Итого расходы	-	617	57	25 209	25 883
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	77	-	148	225
Приобретение материалов	-	-	-	74	74
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	7	7
Итого прочие операции	-	77	-	229	306

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, приведены в Примечании 10.

Информация в отношении расчетов по договорам банковских кредитов приведена в Примечании 13.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров и Правления 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 13 и 16 человек по состоянию на 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 176 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 27 млн руб.) и 169 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 26 млн руб.) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года, составила 94 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 14 млн руб.) и 74 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 11 млн руб.), соответственно.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

27. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ, АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в раскрываемом 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, является краткосрочной, за исключением будущих платежей по пенсионным планам с установленными выплатами. Платежи с установленными выплатами ключевому управленческому персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 30 июня 2024 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 49 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 3 млн руб. (257 млн руб. и 4 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2023 года).

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

Для оценки эффективности деятельности Группы используется показатель EBITDA, который определяется на основании раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Принятое в Группе определение данного показателя может отличаться от определения, используемого в других компаниях. Ниже приводится сверка величины EBITDA с показателем прибыли за период:

Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Прибыль за период	4 893	14 669	2 124	7 318
Корректировки:				
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	22	5 935	4 659	2 883
Прочие доходы и расходы, нетто		107	109	52
Доля в финансовом результате ассоциированных организаций и совместных предприятий		(164)	(83)	(200)
Финансовые доходы	24	(467)	(991)	(323)
Финансовые расходы	23	7 253	5 257	3 705
(Прибыль)/убыток от продажи валюты		(23)	21	(24)
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц	25	276	(881)	438
Налог на прибыль	26	1 330	759	1 239
EBITDA	19 140	24 969	9 633	12 647

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

29. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Приобретение контейнеров и платформ	2 355	6 269
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	918	256
Приобретение подъемного и прочего оборудования	704	853
Итого обязательства инвестиционного характера	3 977	7 378

Уменьшение обязательств инвестиционного характера связано с исполнением договоров.

30. 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 часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Однако эффект ограничений оказал меньшее воздействие на экономику Российской Федерации, чем ожидалось в начале обострения геополитической ситуации.

В 1 полугодии 2024 года сохраняется геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. После ввода потолка цен на поставки российской нефти странами G7, ЕС, Швейцарией и Австралией поставки были переориентированы в другие страны. 23 февраля 2024 года США ввели новые санкции против граждан и организаций – как российских, так и третьих стран, включая ПАО «ТрансКонтейнер». 28 июня 2024 года в отношении ПАО «ТрансКонтейнер» были введены санкции со стороны Европейского Союза. Несмотря на введенные ограничения, операционная деятельность ПАО «ТрансКонтейнер» осуществляется в штатном режиме, логистические услуги оказываются в полном объеме и в соответствии с обязательствами перед клиентами по всем действующим маршрутам и направлениям. 29 июля 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 16% до 18%. Возможны дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Стоит отметить, что, несмотря на сложившиеся негативные факторы и санкционные ограничения, ВВП Российской Федерации увеличивается – за 1 полугодие 2024 года рост составил 4,7% к 1 полугодью 2023 года.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

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 2024 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ снизился с 89,6883 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2023 года до 85,7480 руб. за доллар США по состоянию на 30 июня 2024 года, и по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ снизился с 99,1919 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2023 года до 92,4184 руб. за евро по состоянию на 30 июня 2024 года.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года займы, выданные Группой, состоят из краткосрочных займов, краткосрочной части долгосрочных займов и долгосрочных займов (Примечание 10), выданных по плавающим процентным ставкам: ключевая ставка ЦБ России + от 0% до 2,10% годовых.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года заемные средства Группы состоят из долгосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов (Примечание 13), краткосрочных кредитов (Примечание 13) и обязательств по аренде (Примечание 14).

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года все обязательства по аренде являются финансовыми инструментами с фиксированной процентной ставкой, поэтому Группа не подвергается дополнительному процентному риску.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года облигации предоставлены по фиксированным процентным ставкам, поэтому у Группы не возникает дополнительного процентного риска.

По рублевым облигациям серии ПБО-01, выпущенным 23 октября 2019 года, годовая купонная ставка установлена в размере 7,3% на весь пятилетний срок до погашения облигаций, без последующих изменений. Эффективная процентная ставка по облигациям серии ПБО-01 составляет 7,34% (Примечание 13).

Долгосрочные кредиты Банков (Примечание 13) получены Компанией по плавающим процентным ставкам: в течение льготного периода до июля 2023 года 0,3 ключевой ставки ЦБ России + 2,25% годовых на дату предоставления кредита, а по окончании льготного периода ключевая ставка ЦБ России + 1,69% годовых; а также долгосрочные кредиты по плавающим процентным ставкам: ключевая ставка ЦБ России от + 1,40% до + 1,81% годовых на дату предоставления кредита, а также по фиксированным процентным ставкам от 10,00% до 10,87% годовых.

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

Долгосрочные займы связанных сторон (Примечание 13) получены Компанией по плавающей процентной ставке, на основании ключевой ставки ЦБ России.

Краткосрочные кредиты Банков (Примечание 13) получены Компанией по плавающим процентным ставкам: ключевая ставка ЦБ России от + 1,43% до +1,85% годовых на дату предоставления кредитов, а также по фиксированным процентным ставкам от 10,37% до 12,52% годовых.

За пользование инструментом торгового финансирования (Примечание 18) Компания уплачивает комиссионное вознаграждение в размере ключевая ставка ЦБ России + 1,84% годовых на дату получения торгового финансирования.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 июня 2024 года Группой были получены финансовые гарантии и поручительства на общую сумму 3 035 млн руб. (на 31 декабря 2023 года: 2 972 млн руб.).

Компания несет обязанности по выполнению определенных условий договоров (ковенантов), связанных с существующими договорами поручительства (Примечание 5), кредитными договорами, договорами невозобновляемых и возобновляемых кредитных линий (Примечание 13), договорами аренды (лизинга) (Примечание 14), а также агентским договором (Примечание 18). Несоблюдение этих условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая требования о досрочном погашении обязательств. По состоянию на 30 июня 2024 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, а также на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года Компания соблюдала все условия договоров.

Данная раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками, раскрываемую в годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы. Информация, раскрываемая в раскрываемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2024 года, должна рассматриваться вместе с годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 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, кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность, обязательства по торговому финансированию, краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы полученные, прочие финансовые обязательства. 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.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К РАСКРЫВАЕМОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Производный финансовый инструмент Группы представлен опционом кол, который не имеет рыночных котировок и относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Следующая таблица отражает справедливую стоимость опциона кол Группы:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Финансовый актив		
Опцион кол	1 660	1 639
Итого	1 660	1 639

Оценка справедливой стоимости опциона кол осуществлялась независимым оценщиком с использованием информации, содержащейся в заключенных Компанией соглашениях, финансовой отчетности, бизнес-плане, финансовой модели совместного предприятия, а также прочей информации, с применением модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза и доходного подхода методом дисконтированных денежных потоков. При расчете использовались следующие ключевые допущения по состоянию на 30 июня 2024 года: ставка WACC в диапазоне от 18,67% до 19,32%; волатильность – 24,3%; безрисковая ставка, использованная в модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза – 11,59% (по состоянию на 31 декабря 2023 года: ставка WACC в диапазоне от 18,23% до 18,78%; волатильность – 24,3%; безрисковая ставка, использованная в модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза – 11,79%).

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

Ниже приведена справедливая стоимость облигационных займов Компании:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Финансовые обязательства		
Облигации	2 423	4 855
Итого	2 423	4 855

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Налог на прибыль. 12 июля 2024 года был принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (опубликован 12 июля 2024 года, далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступает в силу с 1 января 2025 года.

В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 12, отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные по состоянию на 30 сентября 2024 года, будут переоценены Компанией с применением новой ставки 25% в части временных разниц, которые, как ожидается, будут восстановлены или погашены после 1 января 2025 года. В настоящее время Руководство Компании проводит оценку влияния вышеуказанной переоценки отложенных налоговых активов и обязательств на раскрываемую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Полученные кредиты. В июле - августе 2024 года Компанией были получены кредиты на общую сумму 12 790 млн руб., максимальным сроком погашения не позднее марта 2025 года.

Погашение кредитов. В июле - августе 2024 года Компания погасила банковские кредиты на общую сумму 16 032 млн руб. (Примечание 13).

Приобретение ж/д платформ. В июле - августе 2024 года Компания приобрела ж/д платформы на общую сумму 1 305 млн руб., без учета НДС.