

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

**За три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2021 года**

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ
2021 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА:

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ
2021 ГОДА

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

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ПАО «ТрансКонтейнер» («Компания») и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и результаты их деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

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

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение особых требований МСФО оказывается недостаточным для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия, оказывают на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

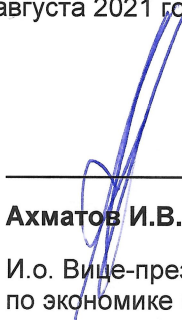
- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета, действующими в юрисдикциях, в которых предприятия Группы осуществляют свою деятельность;
- принятие необходимых мер по обеспечению сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была утверждена 26 августа 2021 года.



Марков В.Н.

И.о. Президента



Ахматов И.В.

И.о. Вице-президента
по экономике и финансам



Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

АО "ПВК Аудит"

27 августа 2021 года

Москва, Российская Федерация



А.Я. Фегицин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-001436), Акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 марта 2006 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1067746341024

Идентификационный номер налогоплательщика: 7708591995

Российская Федерация, 141402, Московская область, Г.О. Химки, г. Химки, ул. Ленинградская, влд. 39, стр. 6, офис 3 (этаж 6)

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

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

	Прим.	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	75 130	71 857
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	763	427
Активы в форме права пользования	11	1 459	1 163
Инвестиционное имущество		574	574
Нематериальные активы		224	203
Инвестиции в совместные предприятия	4	452	396
Долгосрочные займы	7	10 000	10 000
Прочие внеоборотные активы		27	42
Итого внеоборотные активы		88 629	84 662
Оборотные активы			
Запасы		367	681
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5	4 424	2 686
Авансы выданные и прочие оборотные активы	6	8 142	6 468
Краткосрочные займы	7	5 685	4 546
Денежные средства и их эквиваленты	8	7 996	8 592
Итого оборотные активы		26 614	22 973
ИТОГО АКТИВЫ		115 243	107 635
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	9	13 895	13 895
Резервный фонд		701	703
Резерв пересчета в валюту представления		336	398
Прочие резервы		(1 828)	(1 828)
Нераспределенная прибыль		15 597	9 341
Итого капитал, относимый на собственников Компании		28 701	22 509
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	10	12 978	54 469
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	11	706	776
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	12	878	902
Отложенные налоговые обязательства		2 539	2 504
Обязательства по торговому финансированию	15	-	900
Финансовая гарантия по инвестициям в совместное предприятие	4	126	133
Итого долгосрочные обязательства		17 227	59 684
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по договорам	13	6 175	7 565
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	1 666	1 071
Обязательства по торговому финансированию	15	6 949	6 283
Краткосрочные кредиты	10	7 007	3 003
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	10	44 700	4 425
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	11	860	550
Задолженность по налогу на прибыль		435	460
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль		587	474
Задолженность по оплате труда	16	659	1 241
Прочие краткосрочные обязательства		277	370
Итого краткосрочные обязательства	2	69 315	25 442
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		115 243	107 635


Марков В.Н.

И.о. Президента

26 августа 2021 года


Ахматов И.В.

И.о. Вице-президента
по экономике и финансам

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

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
		2021	2020	2021	2020
Выручка	17	66 129	45 519	35 349	24 495
Прочие операционные доходы		287	814	114	394
Операционные расходы	18	(53 316)	(40 293)	(27 281)	(21 371)
Финансовые расходы	19	(2 375)	(892)	(1 248)	(457)
Финансовые доходы		610	122	323	72
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто		(157)	15	(230)	(257)
Доля в финансовом результате совместных предприятий		76	29	28	26
Прибыль от выбытия совместного предприятия	4	-	1 836	-	1 836
Прибыль от выбытия дочерней компании	1	18	-	18	-
Прибыль до налога на прибыль		11 272	7 150	7 073	4 738
Налог на прибыль	20	(2 068)	(1 206)	(1 250)	(708)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		9 204	5 944	5 823	4 030
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		50	(26)	8	(54)
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления		(7)	858	(6)	825
Курсовые разницы от пересчета прочих иностраных подразделений в валюту представления		(55)	88	(54)	(75)
Доля в прочем совокупном доходе совместного предприятия	4	-	3	-	3
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		(12)	923	(52)	699
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		9 192	6 867	5 771	4 729
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		662	428	419	290
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778	13 894 778	13 894 778

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

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021	2020
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		11 272	7 150
Корректировки:			
Амортизация	18	2 531	2 127
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		38	(567)
Доля в финансовом результате совместных предприятий	4	(76)	(29)
Финансовые расходы, нетто		1 765	770
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто		157	(15)
Прибыль от выбытия совместного предприятия	4	-	(1 836)
Прочие доходы, нетто		(90)	(86)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		15 597	7 514
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение запасов		292	349
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(1 753)	(291)
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих активов		(1 699)	254
Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности, обязательств по договорам и прочих краткосрочных обязательств		(706)	(535)
Изменение обязательств по торговому финансированию		(441)	-
Увеличение/(уменьшение) задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		113	(93)
Уменьшение задолженности по оплате труда		(582)	(602)
Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		43	33
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		10 864	6 629
Проценты уплаченные		(2 139)	(923)
Налог на прибыль уплаченный		(2 059)	(1 413)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		6 666	4 293
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(5 754)	(7 728)
Поступления от выбытия основных средств		6	9
Реализация краткосрочных финансовых вложений		-	2 865
Поступление от выбытия совместного предприятия	4	-	5 830
Предоставление краткосрочного займа	7	(1 050)	-
Предоставление долгосрочного займа	7	-	(4 585)
Приобретение нематериальных активов		(46)	(34)
Проценты полученные		514	172
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		16	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(6 314)	(3 471)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Дивиденды уплаченные	9	(3 000)	-
Поступления от долгосрочных займов	10	-	2 000
Поступления от краткосрочных займов	10	4 000	1 000
Погашение обязательств по аренде	11	(517)	(127)
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	10	(1 250)	(1 250)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в финансовой деятельности		(767)	1 623
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(415)	2 445
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		8 592	3 580
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(181)	(13)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		7 996	6 012

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

	Прим.	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относимый на собственников Компании
Остаток на 1 января 2020 года		13 895	703	(697)	(1 949)	36 482	48 434
Прибыль за период		-	-	-	-	5 944	5 944
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		-	-	946	3	(26)	923
Итого совокупный доход за период		-	-	946	3	5 918	6 867
Остаток на 30 июня 2020 года		13 895	703	249	(1 946)	42 400	55 301
Остаток на 31 декабря 2020 года		13 895	703	398	(1 828)	9 341	22 509
Прибыль за период		-	-	-	-	9 204	9 204
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(62)	-	50	(12)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(62)	-	9 254	9 192
Дивиденды	9	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
Выбытие дочерней компании	1	-	(2)	-	-	2	-
Остаток на 30 июня 2021 года		13 895	701	336	(1 828)	15 597	28 701

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» (ПАО «ТрансКонтейнер», «Компания» или «ТрансКонтейнер») было учреждено 4 марта 2006 года в городе Москва, Российская Федерация.

Основным видом деятельности Компании являются железнодорожные 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 38 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 июня 2021 года у Компании действовали 14 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 141402, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, офис 3, этаж 6.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года ООО «Дело-Центр» является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 100% обыкновенных акций.

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

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				31		31	
				30 июня 2021 года	декабря 2020 года	30 июня 2021 года	декабря 2020 года
JSC TransContainer-Slovakia, a.s.	Дочернее предприятие	Словакия	Контейнерные перевозки	-	100	-	100
TransContainer Europe GmbH	Дочернее предприятие	Австрия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Asia Pacific Ltd.	Дочернее предприятие	Корея	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd.	Дочернее предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
ООО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
АО «Логистика-Терминал»	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	100	100	100
ООО «ФВК Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 4)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО «СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100

Ликвидация JSC TransContainer-Slovakia, a.s. В мае 2021 года Компания полностью прекратила свое участие в уставном капитале дочерней компании TransContainer-Slovakia, a.s. В результате ликвидации дочерней компании JSC TransContainer-Slovakia, a.s. Группа признала прибыль в размере 18 млн руб. в составе статьи «Прибыль от выбытия дочерней компании» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ

Заявление о соответствии. Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготавливается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Основные принципы учетной политики. За исключением перечисленного ниже, принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и описанным в указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года за исключением расчета налога на прибыль с использованием ожидаемой средневзвешенной ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

Новые стандарты и интерпретации. Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2021 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые изменения к стандартам и концептуальным основам, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся этой датой, за исключением следующих:

- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции - Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации.

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

Принцип непрерывности деятельности. По состоянию на 30 июня 2021 года дефицит оборотного капитала Группы составил 42 701 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 2 469 млн руб.), большая часть которого возникает в связи с кредитом ПАО Сбербанк, являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23), в размере 40 000 млн руб. (Примечание 10). Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования, а также подписанного в апреле 2021 года кредитного договора с ПАО Сбербанк, с обязательством выдачи кредита в июне 2022 года на цели рефинансирования текущего кредита, со сроком погашения не позднее июня 2027 года, Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Оценки и существенные допущения. Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности предусматривает обязанность руководства использовать суждения, оценки и допущения, которые оказывают влияние на применение принципов учетной политики и отражаемые в промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенные суждения, использованные руководством при применении учетной политики Группы, и ключевые источники неопределенности в оценках были такими же, как те, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 20) и ряда актуарных допущений (Примечание 12).

Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам. Методы и ключевые суждения при применении учетной политики при признании выручки, действующие в текущем периоде, соответствуют основным принципам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности, уменьшились бы на 38 193 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года эффект составил бы 27 648 млн руб.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года, если бы железнодорожный тариф и услуги сторонних организаций, непосредственно относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, были бы исключены одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 20 471 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года эффект составил бы 14 864 млн руб.

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

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

Группа учитывает операции по данному договору следующим образом:

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

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОЦЕНКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Сезонность. Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судходный 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 2020 года, 44% выручки было получено в первой половине года и 56% – во второй половине года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры и ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспортные средства и прочее оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость						
1 января 2020 года	14 522	66 153	3 243	2 840	260	87 018
Приобретения	14	5 906	29	37	65	6 051
Ввод в эксплуатацию	1	19	-	-	(20)	-
Выбытия	(1)	(614)	(31)	(64)	-	(710)
30 июня 2020 года	14 536	71 464	3 241	2 813	305	92 359
1 января 2021 г	14 734	76 610	3 269	3 869	227	98 709
Приобретения	11	5 123	99	40	101	5 374
Ввод в эксплуатацию	-	53	-	23	(76)	-
Перевод в активы в форме права пользования	-	-	-	(9)	-	(9)
Выбытия	(39)	(556)	(30)	(56)	-	(681)
30 июня 2021 года	14 706	81 230	3 338	3 867	252	103 393
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2020 года	(3 669)	(16 782)	(1 627)	(2 193)	(117)	(24 388)
Начисление амортизации за период	(171)	(1 491)	(119)	(95)	-	(1 876)
Резерв под обесценение	83	-	-	-	-	83
Выбытия	1	609	31	64	-	705
30 июня 2020 года	(3 756)	(17 664)	(1 715)	(2 224)	(117)	(25 476)
1 января 2021 года	(3 927)	(18 712)	(1 825)	(2 271)	(117)	(26 852)
Начисление амортизации за период	(134)	(1 664)	(95)	(143)	-	(2 036)
Резерв под обесценение	-	1	1	-	-	2
Перевод в активы в форме права пользования	-	-	-	1	-	1
Выбытия	4	541	25	52	-	622
30 июня 2021 года	(4 057)	(19 834)	(1 894)	(2 361)	(117)	(28 263)
Остаточная стоимость						
1 января 2021 года	10 807	57 898	1 444	1 598	110	71 857
30 июня 2021 года	10 649	61 396	1 444	1 506	135	75 130

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 319 млн руб. и 322 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 263 млн руб. и 314 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2021 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 3 753 млн руб. и 1 370 млн руб., соответственно (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года суммы 4 939 млн руб. и 967 млн руб., соответственно).

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно:

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Стоимость основных средств	718	781
Накопленная амортизация	(265)	(282)
Резерв под обесценение	(306)	(307)
Остаточная стоимость	<u>147</u>	<u>192</u>

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (524 млн руб. и 0 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (116 млн руб. и 425 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (119 млн руб. и 0 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (4 млн руб. и 2 млн руб., соответственно).

4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость инвестиции Группы в совместное предприятие ООО «ФВК Север» составила 239 млн руб. (212 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), балансовая стоимость инвестиций Группы в прочие совместные предприятия составила 213 млн руб. (184 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года).

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная Компанией поручительством по кредитному соглашению перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК»), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 21), составила 2,2 млрд руб. (2,2 млрд руб. на 31 декабря 2020 года). По состоянию на 30 июня 2021 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 126 млн руб. (133 млн руб. на 31 декабря 2020 года).

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года суммы залога не изменились.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

4. ИНВЕСТИЦИИ СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Продажа Logistic System Management B.V. и АО «Кедентранссервис». В мае 2020 года Компания прекратила участие в совместном предприятии Logistic System Management B.V., которая владеет 100% акций АО «Кедентранссервис», путем продажи АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы» («КТЖ»), принадлежавших ТрансКонтейнеру 50% акций. Ниже представлен расчет финансового результата от продажи совместного предприятия:

	<u>22 мая 2020 года</u>
Поступления от продажи	5 344
Балансовая стоимость выбываемой доли в чистых активах	(3 150)
Доля в прочем совокупном убытке совместного предприятия, перенесенная из прочего совокупного дохода в состав прибылей и убытков	(3)
Курсовые разницы от пересчета в валюту представления, перенесенные из прочего совокупного дохода в состав прибылей и убытков	(841)
Дивиденды	486
Прибыль от продажи	<u>1 836</u>

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>Непогашенный остаток, всего</u>	<u>Резерв под кредитные убытки</u>	<u>Непогашенный остаток, нетто</u>
30 июня 2021 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	4 322	(33)	4 289
Прочая дебиторская задолженность	197	(62)	135
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	<u>4 519</u>	<u>(95)</u>	<u>4 424</u>
31 декабря 2020 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	2 585	(29)	2 556
Прочая дебиторская задолженность	266	(136)	130
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	<u>2 851</u>	<u>(165)</u>	<u>2 686</u>

6. АВАНСЫ ВЫДАВАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
НДС к возмещению	5 131	4 954
Авансы поставщикам	2 661	1 317
Прочие оборотные активы	350	197
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	<u>8 142</u>	<u>6 468</u>

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Краткосрочные займы выданные

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные займы	5 685	4 546
Итого краткосрочные займы	5 685	4 546

По состоянию на 30 июня 2021 года Компания выдала краткосрочные займы материнской организации (Примечание 21) на общую сумму 1 900 млн руб. (1 900 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых на даты предоставления займов) и сроком погашения не позднее 30 сентября 2021 года и на общую сумму 1 250 млн руб. (200 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых на даты предоставления займов) и сроком погашения не позднее 31 декабря 2021 года. Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

Также по состоянию на 30 июня 2021 года Компания выдала краткосрочные займы третьей стороне на общую сумму 2 535 млн руб. (2 446 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с годовой процентной ставкой 7,5% годовых и сроком погашения не позднее 30 сентября 2021 года. Проценты начисляются ежемесячно и уплачиваются единовременно в конце срока погашения займов.

Долгосрочные займы выданные

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные займы	10 000	10 000
Долгосрочные займы	10 000	10 000

По состоянию на 30 июня 2021 года Компания выдала долгосрочные займы конечной материнской организации (Примечание 21) на общую сумму 10 000 млн руб. (10 000 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых по состоянию на даты предоставления займов) и сроком погашения не позднее 30 июня 2025 года. Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Банковские депозиты в российских рублях	77	5 936
Банковские депозиты в иностранной валюте	15	48
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	5 404	2 151
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	2 381	322
Аккредитивы в иностранной валюте	119	135
Итого денежные средства и их эквиваленты	7 996	8 592

По состоянию на 30 июня 2021 года два краткосрочных банковских депозита в российских рублях на общую сумму 77 млн руб. с годовыми процентными ставками 4,25% - 4,7% и два краткосрочных банковских депозита в китайских юанях на общую сумму 1,3 млн китайских юаня (15 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 30 июня 2021 года) с годовой процентной ставкой 2,4% были размещены в АО «ЮниКредит Банк», АКБ «Банк Китая» (ЭЛОС)» и в Банк ВТБ (ПАО), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 21). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях и китайских юанях составляет 0 млн руб. Срок погашения депозитов – июль 2021 года.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2020 года десять краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 5 935 млн руб. с годовыми процентными ставками 2,13% – 4,25%, один краткосрочный банковский депозит в китайских юанях на общую сумму 1,0 млн китайских юаня (11 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года) с годовой процентной ставкой 2,4% и один краткосрочный банковский депозит в долларах США на общую сумму 0,5 млн долларов США (37 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года) с годовой процентной ставкой 0,01% были размещены в ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», Банк ГПБ (АО), АО «Райффайзенбанк», АО «ЮниКредит Банк», АКБ «Банк Китая» (ЭЛОС) и в Банк ВТБ (ПАО), являющиеся связанной стороной Группы (Примечание 21). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях, долларах США и китайских юанях составляет 1 млн руб. Срок погашения депозитов – январь 2021 года.

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года включает:

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 30 июня 2021 года доля владения ООО «Дело-Центр» в Компании составляет 100% обыкновенных акций.

Дивиденды

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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

Краткосрочные кредиты

	<u>Эффективная процентная ставка</u>	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Кредиты АО «Райффайзенбанк»	6,9% – 5,15%	3 003	3 003
Кредиты ПАО «Банк «Санкт-Петербург»»	6,58% – 6%	4 004	-
Итого		<u>7 007</u>	<u>3 003</u>

Краткосрочные кредиты Группы выражены в российских рублях.

Краткосрочные кредиты АО «Райффайзенбанк»

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года краткосрочные кредиты Группы представлены шестью рублевыми кредитами, полученными Компанией в марте, апреле и ноябре 2020 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», общей номинальной стоимостью 3 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 6,4% по состоянию на 30 июня 2021 года (5,15% по состоянию на 31 декабря 2020 года) и сроком погашения в сентябре и октябре 2021 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 0,9% годовых на дату предоставления кредита). Датой уплаты процентов является 25 число каждого месяца.

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

По состоянию на 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость кредитов АО «Райффайзенбанк» составила 3 003 млн руб. (3 003 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

В соответствии с условиями договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», Компания имеет финансовые обязательства (ковенанты), по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенант со стороны Компании АО «Райффайзенбанк» может прекратить выдачу кредита и/или потребовать досрочного возврата всей суммы кредита, а также уплаты причитающихся процентов и неустоек, предусмотренных договором.

Краткосрочные кредиты ПАО «Банк «Санкт-Петербург»»

По состоянию на 30 июня 2021 года краткосрочные кредиты Группы также представлены тремя рублевыми кредитами, полученными Компанией в апреле и мае 2021 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк «Санкт-Петербург»», общей номинальной стоимостью 4 000 млн руб. с годовыми процентными ставками 6%, 6% и 6,58%, соответственно, по состоянию на 30 июня 2021 года, и сроком погашения в апреле и мае 2022 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,5% годовых, +1,5% годовых и 1,58% годовых, соответственно, на дату предоставления кредитов). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость кредитов ПАО «Банк «Санкт-Петербург» составила 4 004 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

В соответствии с условиями договора возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк «Санкт-Петербург», Компания имеет финансовые обязательства (ковенанты), по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенант со стороны Компании ПАО «Банк «Санкт-Петербург» может прекратить выдачу кредита и/или потребовать досрочного возврата всей суммы кредита, а также уплаты причитающихся процентов и неустоек, предусмотренных договором.

Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредит ПАО Сбербанк	7,5% – 6,25%	-	40 000
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	9 983	9 975
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	2 995	4 494
Итого		12 978	54 469

Долгосрочные кредиты и займы Группы выражены в российских рублях.

Рублевые облигации серии ПБО-01 со сроком обращения 5 лет

Облигации серии ПБО-01 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату.

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 10 123 млн руб. (10 117 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленный купонный доход в сумме 140 млн руб. (142 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

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

Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет

Облигации серии БО-01 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату, за исключением первого и второго этапов погашения основной суммы долга в июле 2021 года и январе 2022 года на общую сумму 3 000 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 6 192 млн руб. (6 192 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 3 000 млн руб. (1 500 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и начисленный купонный доход в сумме 197 млн руб. (198 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

Рублевые облигации серии БО-02 со сроком обращения 5 лет

В марте и сентябре 2020 года Компания исполнила свои обязательства в части первого и второго этапов погашения основной суммы долга на общую сумму 2 500 млн руб. В марте 2021 года Компания исполнила свои обязательства в части третьего этапа погашения основной суммы долга на сумму 1 250 млн руб.

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 1 281 млн руб. (2 565 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 1 250 млн руб. (2 500 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и начисленный купонный доход в сумме 31 млн руб. (65 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 23.

Краткосрочная часть долгосрочного кредита ПАО Сбербанк

В декабре 2020 года в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк, являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23), Компанией был получен рублевый кредит номинальной стоимостью 40 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 7,5% по состоянию на 30 июня 2021 года (6,25% по состоянию на 31 декабря 2020 года) и сроком погашения не позднее 9 июня 2022 года, в связи с чем данный кредит был отражен в составе долгосрочных кредитов по состоянию на 31 декабря 2020 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 2% годовых на дату предоставления кредита). Проценты уплачиваются ежеквартально 20 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость краткосрочной части долгосрочного кредита ПАО Сбербанк составила 40 082 млн руб. (20 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 82 млн руб. (20 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных кредитов.

В соответствии с условиями договора невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк, Компания имеет финансовые обязательства (ковенанты), по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенант со стороны Компании ПАО Сбербанк может прекратить выдачу кредита и/или потребовать досрочного возврата всей суммы кредита, а также уплаты причитающихся процентов и неустоек, предусмотренных договором.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов

	Эффективная процентная ставка	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредит ПАО Сбербанк	7,5% – 6,25%	40 082	20
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	140	142
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	3 197	1 698
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	1 281	2 565
Итого		44 700	4 425

По состоянию на 30 июня 2021 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, а также по состоянию на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года нарушения ограничительных условий кредитных договоров Группы отсутствовали (Примечание 23).

Неиспользованные кредитные лимиты, установленные кредитными соглашениями, по состоянию на 30 июня 2021 года составляют 56 000 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 0 млн руб.).

11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Аренда - Группа арендатор

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания, офисные помещения, танк-контейнеры и грузоподъемную технику. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 30 июня 2021 года с учетом опционов на продление составляет от менее 1 года до 68 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 1 года, производственных зданий и офисных помещений до 5 лет, танк-контейнеров до 5 лет, грузоподъемной техники до 1 года, земельных участков до 68 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 о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Земля, здания и сооружения	368	387
Контейнеры, ж/д платформы	1 069	765
Краны и погрузчики	1	-
Транспортные средства и прочее оборудование	21	11
Итого активы в форме права пользования	1 459	1 163

Поступление активов в форме права пользования Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составило 52 млн руб.

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

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

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

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Земля, здания и сооружения	44	35	22	16
Контейнеры, ж/д платформы	415	181	166	111
Краны и погрузчики	1	-	1	-
Транспортные средства и прочее оборудование	1	1	-	1
Итого амортизация	461	217	189	128

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды по состоянию на 30 июня 2021 года составили:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные обязательства по аренде	860	550
Долгосрочные обязательства по аренде	706	776
Итого обязательства по аренде	1 566	1 326

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Амортизация активов в форме права пользования	461	217	189	128
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 19)	66	49	32	27
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца) (Примечание 18)	284	12	141	4
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью (Примечание 18)	35	6	20	3
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 18)	6	7	3	3
	6	7	3	3

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

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
В течение одного года	941	617
От одного года до трех лет	456	438
От трех до пяти лет	315	427
Свыше пяти лет	141	140
Итого	1 853	1 622

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

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	
	2021	2020	2021	2020
Денежные потоки по арендным обязательствам, в том числе, выплаты по процентам	583	176	343	107
	66	49	32	27

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	
	2021	2020	2021	2020
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	66	73	33	28
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	13	39	5	18
Итого доходы	79	112	38	46

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

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
В течение одного года	137	171
От одного года до двух лет	109	115
От двух до трех лет	106	112
От трех до четырех лет	103	112
От четырех до пяти лет	52	110
Свыше пяти лет	9	9
Итого	516	629

12. 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	
	2021	2020	2021	2020
Пенсионный Фонд Российской Федерации	527	484	307	218
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	11	12	6	6
Итого расходы по планам с установленными взносами	538	496	313	224

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 июня 2021 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Стоимость услуг	16	17	51	73	67	90
Чистые проценты по обязательствам	20	20	7	8	27	28
Переоценка чистого обязательства	-	-	(4)	(1)	(4)	(1)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	36	37	54	80	90	117

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Стоимость услуг	8	10	25	37	33	47
Чистые проценты по обязательствам	10	10	3	3	13	13
Переоценка чистого обязательства	-	-	(1)	3	(1)	3
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	18	20	27	43	45	63

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	645	695	274	252	919	947
Справедливая стоимость активов планов	(41)	(45)	-	-	(41)	(45)
Чистые пенсионные обязательства	604	650	274	252	878	902

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 6 175 млн руб. и 7 565 млн руб., соответственно.

Снижение сумм авансов полученных от покупателей на 30 июня 2021 года, по сравнению с данными на 31 декабря 2020 года, в основном обусловлено сезонным увеличением объемов авансов полученных от покупателей на 31 декабря 2020 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1 503	804
Задолженность по приобретению основных средств	81	145
Задолженность по приобретению нематериальных активов	18	8
Прочие обязательства	64	114
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	1 666	1 071

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ

В сентябре 2020 года Компания заключила договор об оказании услуг с АО «АЛЬФА-БАНК», согласно которому АО «АЛЬФА-БАНК» за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании. В марте 2021 года предельный размер лимита платежей был увеличен с 10 млрд руб. до 15 млрд руб.

В мае 2021 года Компания заключила агентский договор с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», согласно которому ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании. При заключении договора предельный лимит платежей был определен в размере 5 млрд руб.

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность Компании перед АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в рамках указанных выше договоров, отраженная в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию, составила 6 949 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 49 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года обязательства по торговому финансированию составили 7 183 млн руб., в том числе, отраженные в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию в сумме 6 283 млн руб., включая задолженность по уплате вознаграждения в сумме 33 млн руб. и в составе долгосрочных обязательств по торговому финансированию в сумме 900 млн руб.).

Расчеты АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» с контрагентами Компании для целей отражения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями. Статья «Изменение обязательств по торговому финансированию» содержит перечисление АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в пользу ОАО «РЖД» денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Компании за шесть месяцев закончившихся 30 июня 2021 года в сумме 31 200 млн руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Компанией было возвращено АО «АЛЬФА-БАНК» денежных средств в сумме 31 450 млн руб.

В соответствии с условиями данных договоров Компания имеет обязательства по выполнению ряда экономических показателей (ковенант), включая поддержание определенного уровня коэффициентов долговой нагрузки и покрытия процентных выплат. При невыполнении данных ковенант со стороны Компании, АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» могут не осуществлять (приостановить) платежи до приведения значений ковенант к нормативным показателям установленным договором и/или потребовать досрочного погашения, взыскания части платежей и/или расторгнуть договор в одностороннем порядке. По состоянию на 30 июня 2021 года и в течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2021 года, а также на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года нарушения ограничительных условий данных договоров отсутствовали (Примечание 23).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 352 млн руб. и 1 025 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 307 млн руб. и 216 млн руб., соответственно.

17. 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 железнодорожными контейнерными перевозками и прочими логистическими услугами. Управленческая отчетность Группы, рассматриваемая Президентом для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в разрезе одного отчетного сегмента. Управленческая отчетность Группы подготавливается на тех же принципах, что и данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Анализ выручки по категориям				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	62 341	42 727	33 183	23 045
Агентские услуги	1 878	1 621	1 017	856
Прочее	1 910	1 171	1 149	594
Итого выручка	66 129	45 519	35 349	24 495

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Анализ выручки по географическому расположению заказчиков				
Выручка от внешних покупателей				
Россия	51 092	36 019	27 651	19 870
Китай	6 793	3 690	3 024	2 080
Корея	4 234	2 557	2 496	1 021
Германия	1 491	1 045	744	487
Австрия	429	889	218	349
Казахстан	422	548	235	270
Швейцария	405	7	240	6
Финляндия	310	48	187	39
Прочее	953	716	554	373
Итого выручка	66 129	45 519	35 349	24 495

18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	38 193	27 648	20 471	14 864
Услуги по перевозке и обработке грузов	4 265	3 921	2 053	2 052
Расходы на оплату труда	3 324	3 118	1 717	1 509
Амортизация	2 531	2 127	1 271	1 097
Материалы и затраты на ремонт	1 928	2 324	920	1 252
Налоги, за исключением налога на прибыль	1 207	201	-	69
Арендная плата	325	25	164	10
Прочие расходы	1 543	929	685	518
Итого операционные расходы	53 316	40 293	27 281	21 371

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Существенный рост расходов по налогам, за исключением налога на прибыль, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел по расходам по НДС по нулевой ставке и обусловлен в основном увеличением объемов перевозок в международном сообщении и уменьшением процента документального подтверждения нулевой ставки НДС.

19. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Процентные расходы по банковским кредитам	1 434	53	776	47
Процентные расходы по рублевым облигациям	668	790	323	383
Расходы по торговому финансированию	207	-	117	-
Процентные расходы по аренде	66	49	32	27
Итого финансовые расходы	2 375	892	1 248	457

Процентные расходы по банковским кредитам в основном состоят из процентных расходов по кредиту ПАО Сбербанк в сумме 1 310 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, и 691 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года.

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Три месяца, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Текущий налог на прибыль	(2 046)	(1 522)	(1 086)	(1 248)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(22)	316	(164)	540
Налог на прибыль	(2 068)	(1 206)	(1 250)	(708)

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 2021 года, составила 18,35% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 19,8%).

21. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

Характер отношений между связанными сторонами, с которыми Группа заключала значительные сделки или имела значительные остатки в расчетах на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, раскрывается ниже:

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Связанная сторона	Характер отношений	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
ООО «УК Дело»	Конечная материнская организация	Конечная материнская организация
ООО «Дело-Центр»	Материнская организация	Материнская организация
АО «Атомэнергопром»	Существенный акционер	Существенный акционер
Банк ВТБ (ПАО)	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
ПАО Сбербанк	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Банк ГПБ (АО)	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
ОАО «РЖД»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
ООО «ФВК Север» (Примечание 4)	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
ООО «Рускон»	Дочерняя компания Группы Дело	Дочерняя компания Группы Дело
ООО «Восточная Стивидорная Компания»	Совместное предприятие Группы Дело	Совместное предприятие Группы Дело
АО «Вагонная ремонтная компания-1»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
АО «РЖД Бизнес Актив»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
АО «РЖД Логистика»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
АО НПФ «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании

ООО «Дело-Центр» является материнской организацией Группы. ООО «УК «Дело», его дочерние общества, ассоциированные и совместные предприятия («Группа Дело») представляют собой связанные стороны Группы. Существенным акционером ООО «УК «Дело» является группа «Атомэнергопром», которая является компанией, контролируемой Российской Федерацией, и, следовательно, все компании, контролируемые Российской Федерацией, также рассматриваются как связанные стороны Группы для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

В рамках обычной деятельности Группа заключает различные сделки с компаниями, контролируемыми государством, и государственными учреждениями, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие связанные стороны». Группа также заключает сделки с государственными предприятиями на покупку товаров и оказание услуг, таких как электроснабжение, налогообложение и почтовые услуги. Большинство операций со связанными сторонами относятся к следующим компаниям: ОАО «РЖД» и его дочерние общества («Группа РЖД»), его ассоциированные и совместные предприятия, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие связанные стороны», ПАО Сбербанк и Банк ВТБ (ПАО), которые также являются компаниями, контролируемыми государством. Банк ВТБ (ПАО) производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств. Операции с компаниями, контролируемыми государством, проводятся на рыночных условиях.

ОАО «РЖД», его дочерние, ассоциированные и совместные предприятия

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

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Выручка Группы от таких операций с ОАО «РЖД» представлена в составе агентских услуг в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2021 года представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Активы в форме права пользования	-	-	645	-	152	797
Долгосрочные займы	10 000	-	-	-	-	10 000
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	5 009	5 009
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	324	16	490	830
Авансы поставщикам	-	-	-	-	1 186	1 186
Краткосрочные займы	-	3 150	-	-	-	3 150
Прочие активы	-	-	1	20	66	87
Итого активы	10 000	3 150	970	36	6 903	21 059
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Долгосрочные обязательства						
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	1	-	137	138
Краткосрочные обязательства						
Обязательства по договорам	-	-	618	39	94	751
Краткосрочная часть долгосрочного кредита	-	-	-	-	40 082	40 082
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	688	-	27	715
Прочие обязательства	-	-	92	22	112	226
Итого обязательства	-	-	1 399	61	40 452	41 912

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	5 564	557	1 069	7 190
Агентские услуги	-	-	-	-	1 823	1 823
Прочая выручка	-	-	44	6	156	206
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	33	33
Проценты, полученные по займам	352	96	-	-	-	448
Дивиденды	-	-	-	13	-	13
Прочие доходы	-	-	3	1	22	26
Итого доходы	352	96	5 611	577	3 103	9 739

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Операционные расходы						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	178	90	31 575	31 843
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	3	64	2 962	3 029
Затраты на ремонт	-	-	-	-	599	599
Прочие расходы	-	-	4	1	171	176
Финансовые расходы	-	-	34	-	1 317	1 351
Итого расходы	-	-	219	155	36 624	36 998
Приобретение основных средств	-	-	-	-	121	121
Приобретение материалов	-	-	-	-	297	297
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	20	20
Итого прочие операции	-	-	-	-	438	438

Долгосрочные и краткосрочные займы, выданные связанным сторонам, а также их ключевые условия приведены в Примечании 7.

Информация в отношении расчетов по невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк приведена в Примечании 10.

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	3 157	312	491	3 960
Агентские услуги	-	-	-	-	985	985
Прочая выручка	-	-	20	5	92	117
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	9	9
Проценты, полученные по займам	185	57	-	-	-	242
Дивиденды	-	-	-	13	-	13
Прочие доходы	-	-	(1)	-	12	11
Итого доходы	185	57	3 176	330	1 589	5 337
Операционные расходы						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	132	35	16 771	16 938
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	2	17	1 432	1 451
Затраты на ремонт	-	-	-	-	297	297
Прочие расходы	-	-	2	1	101	104
Финансовые расходы	-	-	17	-	694	711
Итого расходы	-	-	153	53	19 295	19 501
Приобретение основных средств	-	-	-	-	54	54
Приобретение материалов	-	-	-	-	136	136
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	9	9
Итого прочие операции	-	-	-	-	199	199

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Активы в форме права пользования	-	-	237	-	161	398
Долгосрочные займы	10 000	-	-	-	-	10 000
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	7 588	7 588
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	57	28	483	568
Авансы поставщикам	-	-	11	-	743	754
Краткосрочные займы	-	2 100	-	-	-	2 100
Прочие активы	-	-	-	28	22	50
Итого активы	10 000	2 100	305	56	8 997	21 458
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Долгосрочные обязательства						
Долгосрочный кредит	-	-	-	-	40 000	40 000
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	2	-	145	147
Краткосрочные обязательства						
Обязательства по договорам	-	-	545	20	91	656
Краткосрочная часть долгосрочного кредита	-	-	-	-	20	20
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	348	-	24	372
Прочие обязательства	-	-	83	28	81	192
Итого обязательства	-	-	978	48	40 361	41 387

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	2 048	252	1 318	3 618
Агентские услуги	-	-	-	1 592	1 592
Прочая выручка	-	2	3	128	133
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	86	86
Проценты, полученные по займам	27	-	-	-	27
Дивиденды	-	-	486	-	486
Прочие доходы	-	-	-	15	15
Итого доходы	27	2 050	741	3 139	5 957
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	173	1 441	21 750	23 364
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	103	3 226	3 329
Затраты на ремонт	-	6	22	1 062	1 090
Прочие расходы	-	63	45	178	286
Итого расходы	-	242	1 611	26 216	28 069
Приобретение основных средств	-	-	-	90	90
Приобретение материалов	-	-	-	171	171
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	26	26
Итого прочие операции	-	-	-	287	287

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***21. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Информация о финансовой гарантии, выданной Компанией за совместное предприятие ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» по кредитному соглашению со связанной стороной ПАО «ГТЛК» приведена в Примечании 4.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	1 305	149	746	2 200
Агентские услуги	-	-	-	839	839
Прочая выручка	-	2	2	68	72
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	43	43
Проценты, полученные по займам	27	-	-	-	27
Дивиденды	-	-	486	-	486
Прочие доходы	-	-	-	5	5
Итого доходы	27	1 307	637	1 701	3 672
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	123	484	11 891	12 498
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	39	1 653	1 692
Затраты на ремонт	-	6	8	504	518
Прочие расходы	-	68	21	68	157
Итого расходы	-	197	552	14 116	14 865
Приобретение основных средств	-	-	-	53	53
Приобретение материалов	-	-	-	124	124
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	9	9
Итого прочие операции	-	-	-	186	186

Дивиденды

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

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров Компании, Президента Компании, его заместителей (первого вице-президента, вице-президентов) и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Президента в соответствии с существующей в Компании организационной структурой в количестве 20 и 17 человек по состоянию на 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения управленческого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 247 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 35 млн руб.) и 231 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 27 млн руб.) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, составила 159 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 21 млн руб.) и 112 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 13 млн руб.), соответственно.

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

установленными выплатами управленческому руководящему персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 73 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 1 млн руб. (360 млн руб. и 1 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2020 года).

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Приобретение контейнеров и платформ	6 217	7 349
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	208	7
Приобретение подъемного и прочего оборудования	754	146
Итого обязательства инвестиционного характера	7 179	7 502

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

Оценочные обязательства. 3 декабря 2019 года на территории АО «Логистика-Терминал», дочерней компании Группы (Примечание 1), возник пожар, в результате которого причинен материальный ущерб третьим лицам (заказчикам), связанный с компенсацией им ущерба.

Величина оценочного обязательства по предстоящему возмещению реального ущерба, причиненного третьим лицам в результате пожара определена исходя из количества и стоимости полностью поврежденного пожаром груза и составила 272 млн руб. по состоянию на 30 июня 2021 года (353 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена по строке «Прочие краткосрочные обязательства» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении.

23. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Операционная среда Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В течение 2020 года и 1 полугодия 2021 года Группа в значительной степени компенсировала влияние коронавируса на ее деятельность и ее финансовое положение, за счет диверсифицированной клиентской базы и широкой географии операций, что обеспечило стабильность в деятельности Группы.

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

Руководство Группы предпринимает необходимые меры предосторожности для обеспечения безопасности и защиты здоровья работников, контрагентов и их семей от распространения коронавируса одновременно с поддержанием непрерывности бизнеса и выполнением обязательств по обеспечению потребностей со стороны потребителей на внутреннем и международных рынках.

Руководство Группы продолжает работать в тесном контакте с органами власти, а также с партнерами для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать необходимые меры для минимизации возможных сбоев в деятельности Группы.

Руководство продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных со вспышкой коронавируса на деятельность Группы и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

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

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 2021 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ снизился с 73,8757 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года до 72,3723 руб. за доллар США по состоянию на 30 июня 2021 года, и по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ снизился с 90,6824 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2020 года до 86,2026 руб. за евро по состоянию на 30 июня 2021 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 июня 2021 года Группой были получены финансовые гарантии от Shinhan Bank, Standard Chartered Bank, АО Группа «Илим», ПАО «СИБУР Холдинг», ПАО «Банк «Санкт-Петербург», ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», Банк ВТБ (ПАО), ПАО «МТС-Банк», АО «АЛЬФА-БАНК», АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО) и других банков на общую сумму 3 204 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 2 337 млн руб.).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

Компания несет обязанности по выполнению определенных условий договоров (ковенант), связанных с существующими договорами поручительства за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед ПАО «ГТЛК» (Примечание 4), возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк» (Примечание 10), возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» (Примечание 10), невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк (Примечание 10), договором об оказании услуг с АО «АЛЬФА-БАНК» (Примечание 15) и агентским договором с ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (Примечание 15). Несоблюдение этих условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая требования о досрочном погашении обязательств. По состоянию на 30 июня 2021 года и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, а также на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года Компания соблюдала все условия договоров.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками, раскрываемую в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2021 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, никаких существенных изменений в политике управления рисками Группы не произошло.

Справедливая стоимость активов и обязательств

Руководство использует профессиональные суждения для оценки и классификации финансовых инструментов по категориям, используя иерархию оценки справедливой стоимости. По состоянию на отчетную дату у Группы существуют финансовые активы и обязательства, которые относятся к 1, 2 и 3 Уровням иерархии.

В отношении финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, но для которых она раскрывается, руководство Группы считает, что справедливая стоимость следующих активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости: денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные и долгосрочные займы выданные, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, другие финансовые активы, кредиторская задолженность по основной деятельности, прочая кредиторская задолженность, обязательства по торговому финансированию, краткосрочные и долгосрочный кредиты полученные и финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных и долгосрочного кредитов полученных, относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

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

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

Ниже приведена справедливая стоимость облигационных займов Компании:

	<u>30 июня 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Финансовые обязательства		
Облигации	17 470	19 183
Итого	<u>17 470</u>	<u>19 183</u>

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Кредит в рамках ранее заключенного договора. В июле 2021 года в рамках ранее заключенного кредитного договора с АО «АЛЬФА-БАНК» Компании был предоставлен кредит на сумму 5 млрд руб., с процентной ставкой в размере 6,8% годовых, сроком погашения не позднее января 2023 года.

Погашение облигаций, серии БО-01. В июле 2021 года Компания исполнила свои обязательства в части первого этапа погашения основной суммы долга по облигациям серии БО-01 на сумму 1 500 млн руб. (Примечание 10).

Дивиденды. Сумма дивидендов в размере 331,06 рублей на акцию (на общую сумму 4 600 млн руб.) была утверждена решением единственного акционера 30 июля 2021 года, по результатам деятельности Компании за 1 полугодие 2021 года. Дивиденды были выплачены единственному акционеру Компании в августе 2021 года в полном объеме.

Договор на приобретение контейнеров. В июле 2021 года Группа заключила договор на приобретение контейнеров с «CHANGSHU YANGEE MODULAR BUILDING CO LTD» на поставку 500 контейнеров, на общую сумму 136 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС. Поставка контейнеров ожидается не позднее декабря 2021 года.

Договоры на приобретение платформ. В июле – августе 2021 года Группа заключила следующие договоры:

- с АО «Трансмаш» на поставку 517 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 1 769 млн руб. без учета НДС, в рамках которого была произведена частичная поставка 60 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 204 млн руб., без учета НДС. Завершение поставки вагонов-платформ ожидается не позднее декабря 2021 года;
- с ООО «ПО «КТЗ» на поставку 73 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 252 млн руб. без учета НДС. Поставка вагонов-платформ ожидается не позднее декабря 2021 года;
- с ЗАО «ОЗТМ» на поставку 100 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 340 млн руб. без учета НДС, в рамках которого была произведена поставка вагонов-платформ в полном объеме, а также на поставку 190 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 684 млн руб. без учета НДС, в рамках которого была произведена частичная поставка 100 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 360 млн руб., без учета НДС, завершение поставки вагонов-платформ ожидается не позднее октября 2021 года.

Приобретение платформ. В июле – августе 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела:

- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 371 железнодорожный вагон-платформу на общую сумму 1 206 млн руб., без учета НДС;
- у ОАО «Алтайвагон» 50 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 168 млн руб., без учета НДС.

Приобретение контейнеров. В июле – августе 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела у Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd 991 контейнер на общую сумму 260 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС.

Регистрация новой дочерней компании. В августе 2021 года произведена регистрация вновь созданной компании Группы в Республике Беларусь ООО «ТрансКонтейнер-Запад», с уставным капиталом 634 200 белорусских рублей и долей участия Компании в уставном капитале в размере 100%. Основным видом деятельности ООО «ТрансКонтейнер-Запад» является деятельность в области перевозок.