

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

За три и девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2018 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30
СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018
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 ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ	10
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	11
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
11. КАПИТАЛ	17
12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	18
13. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ	19
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	21
16. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	23
19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	23
20. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ	23
21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	24
22. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	24
23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ	29
24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА	29
25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ	30
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	32

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 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 сентября 2018 года и результаты его деятельности за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также движение денежных средств и изменения в капитале за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

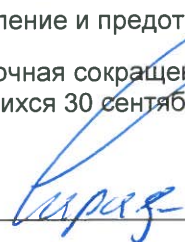
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- 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 бухгалтерского учета 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, была утверждена 27 ноября 2018 года.



Сараев В.Г.

Генеральный директор



Усенко М.В.

Главный бухгалтер

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

	Прим.	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	45 204	41 701
Авансы на приобретение внеоборотных активов	4	572	119
Инвестиционное имущество		291	294
Нематериальные активы	5	383	384
Инвестиции в совместные предприятия	6	3 551	3 403
Прочие внеоборотные активы		71	82
Итого внеоборотные активы		50 072	45 983
Оборотные активы			
Запасы		229	287
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	7	1 318	1 323
Авансы выданные и прочие оборотные активы	8	3 333	3 975
Краткосрочные финансовые вложения	9	554	-
Денежные средства и их эквиваленты	10	8 482	4 171
Итого оборотные активы		13 916	9 756
ИТОГО АКТИВЫ		63 988	55 739
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	11	13 895	13 895
Резервный фонд		703	703
Резерв пересчета в валюту представления		(295)	(468)
Прочие резервы, включая резерв по переоценке инвестиционного имущества		(2 025)	(2 025)
Нераспределенная прибыль		30 844	28 262
Итого капитал, относимый на собственников Компании		43 122	40 367
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	12	10 979	4 987
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	13	1 003	1 103
Отложенные налоговые обязательства		2 011	1 635
Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие	6	154	154
Итого долгосрочные обязательства		14 147	7 879
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по договорам	2	4 044	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	1 323	4 562
Краткосрочная часть долгосрочных займов	12	94	1 425
Задолженность по налогу на прибыль		195	87
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	15	338	370
Начисления и прочие краткосрочные обязательства	16	725	1 049
Итого краткосрочные обязательства		6 719	7 493
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		63 988	55 739



Сараев В.Г.

Генеральный директор

27 ноября 2018 года



Усенко М.В.

Главный бухгалтер

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.	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
		2018	2017	2018	2017
Выручка	17	55 720	48 242	20 389	17 569
Прочие операционные доходы	18	492	445	147	219
Операционные расходы	19	(48 346)	(42 512)	(17 056)	(14 988)
Прибыль от досрочного погашения обязательств по финансовой аренде		-	7	-	-
Процентные расходы	20	(665)	(491)	(232)	(141)
Процентные доходы		336	247	115	66
Прибыль от курсовых разниц, нетто		274	(4)	83	(29)
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	6	435	493	758	189
Превышение доли справедливой стоимости чистых активов над стоимостью приобретения дочерней компании	3	154	-	154	-
Прибыль от продажи доли в ассоциированной компании		-	41	-	41
Прибыль до налога на прибыль		8 400	6 468	4 358	2 926
Налог на прибыль	21	(1 757)	(1 282)	(906)	(576)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		6 643	5 186	3 452	2 350
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	13	49	(30)	35	(14)
Переоценка инвестиционного имущества		-	(3)	-	(3)
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по ассоциированным и совместным предприятиям в валюту представления	6	142	(193)	(58)	(215)
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		31	9	16	3
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		222	(217)	(7)	(229)
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		6 865	4 969	3 445	2 121
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		478	373	248	169
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778	13 894 778	13 894 778



Сараев В.Г.
 Генеральный директор
 27 ноября 2018 года



Усенко М.В.
 Главный бухгалтер

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

	Прим.	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2018	2017
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		8 400	6 468
Корректировки:			
Амортизация	19	2 145	1 977
Изменение резерва по сомнительным долгам		9	(49)
Прибыль от выбытия основных средств	18	(253)	(153)
(Восстановление) /убыток от обесценения основных средств	4	(1)	6
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	6	(435)	(493)
Процентные расходы, нетто		329	244
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто		(274)	4
Превышение доли справедливой стоимости чистых активов над стоимостью приобретения дочерней компании	3	(154)	-
Прибыль от продажи доли в ассоциированной компании		-	(41)
Прибыль от переоценки прочих долгосрочных обязательств перед работниками	13	(7)	(3)
Прочие расходы		7	7
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов, и изменений в прочих активах и обязательствах		9 766	7 967
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение запасов		351	126
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		57	(417)
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочих активов		730	(863)
Увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности, обязательств по договорам и прочей кредиторской задолженности		345	1 277
Уменьшение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		(52)	(109)
Уменьшение начислений и прочих краткосрочных обязательств		(418)	(293)
(Уменьшение)/увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		(32)	3
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		10 747	7 691
Проценты уплаченные		(745)	(723)
Налог на прибыль уплаченный		(1 426)	(1 019)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		8 576	5 949
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(3 588)	(3 483)
Поступления от выбытия основных средств		14	32
Приобретение инвестиции в совместное предприятие		-	(10)
Реализация долгосрочных финансовых вложений		-	43
Реализация краткосрочных финансовых вложений		2 000	1 499
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		(2 550)	(1 460)
Приобретение дочерней компании за вычетом приобретенных в ее составе денежных средств в сумме 32 млн руб	3	(1 788)	-
Приобретение нематериальных активов		(54)	(81)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		372	14
Проценты полученные		332	232
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 262)	(3 214)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Дивиденды уплаченные	11	(4 072)	(650)
Выплаты основной суммы долга по финансовой аренде		-	(132)
Поступления от выпуска долгосрочных облигаций	12	5 985	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	12	(1 250)	(2 500)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности		663	(3 282)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		3 977	(547)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		4 171	5 525
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		334	33
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		8 482	5 011

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, включая резерв по переоценке инвестиционного имущества	Нераспределенная прибыль	Итого Капитал, относимый на собственников Компании
	13 895	697	(340)	(2 133)	22 390	34 509
	-	-	-	-	5 186	5 186
	-	-	(184)	(3)	(30)	(217)
11	-	-	(184)	(3)	5 156	4 969
	-	-	-	-	(650)	(650)
	13 895	697	(524)	(2 136)	26 896	38 828
	13 895	703	(468)	(2 025)	28 262	40 367
6	-	-	-	-	(38)	(38)
	13 895	703	(468)	(2 025)	28 224	40 329
	-	-	-	-	6 643	6 643
	-	-	173	-	49	222
11	-	-	173	-	6 692	6 865
	-	-	-	-	(4 072)	(4 072)
	13 895	703	(295)	(2 025)	30 844	43 122

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Основным видом деятельности Компании являются контейнерные перевозки и прочие логистические услуги, включая терминальную обработку, экспедиторские услуги и обеспечение интермодальной доставки с использованием подвижного состава и контейнеров. Компания эксплуатирует 40 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 сентября 2018 года у Компании действовали 14 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный переулок, д. 19.

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
				TransContainer-Slovakia, a.s.	Дочернее предприятие	Словакия	Контейнерные перевозки
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
КОО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	-	100	-
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
АО «Кедентранссервис» (Примечание 6)	Совместное предприятие	Казахстан	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
ЗАО «Логистика-Терминал» (Примечание 3)	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	-	100	-
ООО «ФВК Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 6)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО«СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100
Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	50	50	50	50

Создание дочерней компании. 7 сентября 2018 года на территории Монголии было зарегистрировано 100% дочернее предприятие КОО «ТрансКонтейнер Монголия».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «ТрансКонтейнер» и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 сентября 2018 года и за три и девять месяцев, закончившихся этой датой, была утверждена генеральным директором Компании 27 ноября 2018 года.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 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 2017 года за исключением применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», обязательных для применения в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, а также расчета налога на прибыль с использованием ожидаемой средневзвешенной ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: Классификация и оценка - учетная политика и эффект применения. В учетную политику были внесены изменения для приведения ее в соответствие с МСФО (IFRS) 9, который заменяет положения МСФО (IAS) 39, относящиеся к признанию, классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств, прекращению признания финансовых инструментов, обесценению финансовых активов.

Классификация

Начиная с 1 января 2018 года Группа классифицирует финансовые активы по следующим категориям:

- Оцениваемые в последующем по справедливой стоимости (через прочий совокупный доход или через прибыли или убытки) и
- Оцениваемые по амортизированной стоимости.

Классификация зависит от бизнес-модели, используемой Группой для управления финансовыми активами, и контрактных условий движения денежных потоков.

Группа классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые по амортизированной стоимости.

Оценка

При первоначальном признании Группа оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной на затраты на совершение сделки, прямо относящиеся к приобретению финансового инструмента, за исключением тех случаев, когда актив оценивается по справедливой стоимости через прибыли или убытки. Затраты на совершение сделки в отношении активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, относятся на расходы.

Долговые инструменты

Последующая оценка долговых инструментов зависит от бизнес-модели, используемой Группой для управления активами, и характеристиками движения денежных потоков активов.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Группа классифицирует долговые инструменты по следующим категориям:

- Оцениваемые по амортизированной стоимости: финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, представляющих собой исключительно выплаты в счет основного долга и процентов.
- Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. При этом денежные потоки представляют собой исключительно выплаты в счет основного долга и процентов.
- Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток: в случае, когда финансовый актив не попадает ни в одну из двух описанных выше категорий, он оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Все долговые инструменты Группы оцениваются по амортизированной стоимости.

Обесценение

Начиная с 1 января 2018 года, Группа перспективно оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с ее долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости. Методология обесценения применяется в зависимости от наличия существенного увеличения кредитного риска.

Для торговой дебиторской задолженности Группа применила упрощенный подход, разрешенный МСФО (IFRS) 9, требующий оценки ожидаемых кредитных убытков в момент признания дебиторской задолженности.

Реклассификация финансовых активов и обязательств.

1 января 2018 года (дата первого применения МСФО (IFRS) 9) руководство Группы оценило, какие бизнес-модели следует применять к финансовым активам и обязательствам, принадлежащим Группе, и классифицировало свои финансовые инструменты по категориям в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Все финансовые активы, классифицированные ранее как займы и дебиторская задолженность, были классифицированы как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Все финансовые обязательства Группы классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.

В связи с применением IFRS 9 в части признания резервов под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2018 года стоимость инвестиции в АО «Кедентранссервис» уменьшилась на 38 млн руб. (Примечание 6).

Несмотря на то, что денежные средства и их эквиваленты также подпадают под действие требований МСФО (IFRS) 9, убытки от обесценения были незначительными.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» - учетная политика и эффект применения. Группа приняла МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года, что привело к изменениям в учетной политике и в представлении обязательств по договору как указано ниже.

Группа изменила учетную политику в отношении признания выручки в соответствии с ключевыми принципами стандарта. Группа в ходе своей обычной деятельности в основном оказывает следующие категории услуг: интегрированные экспедиторские и логистические услуги и агентские услуги.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Выручка по всем указанным выше услугам признается по мере выполнения обязанностей к исполнению в соответствии со стадией завершенности в течение периода, в котором предоставляются услуги.

В случае, когда по состоянию на отчетную дату услуги, оказанные контрагенту, превышают полученное вознаграждение, и у Группы отсутствует безусловное право на получение возмещения, признается актив по договору. Если предоплата, полученная от покупателей, превышает объем оказанных услуг по соответствующему договору, признается обязательство по договору. Группа признает безусловное право на возмещение отдельно от актива по договору в составе дебиторской задолженности, поскольку получение такого возмещения обусловлено лишь течением времени.

Изменения в представлении в связи с применением МСФО (IFRS)15

Группа использовала упрощенный метод перехода на МСФО (IFRS) 15. Группа приняла решение применить МСФО (IFRS) 15 ретроспективно только в отношении договоров, которые не являются выполненными на дату первоначального применения (1 января 2018 года).

Группа изменила представление обязательств по договору в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 1 января 2018 года. Обязательства по договору состоят из авансов, полученных от покупателей, и были включены в состав кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года. По состоянию на 1 января 2018 года обязательства по договорам были реклассифицированы из кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности и представлены отдельно.

	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. по МСФО (IAS) 18	Реклассификация	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г. по МСФО (IFRS) 15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 г. по МСФО (IFRS) 15
Обязательства по договорам	-	3 706	3 706	4 044
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4 562	(3 706)	856	1 323

За исключением указанного выше, применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» приведут к тому, что почти все договоры аренды будут признаны в балансе, поскольку различие между операционной и финансовой арендой будет устранено.

В соответствии с новым стандартом признается актив (в форме права пользования арендованным объектом) и финансовое обязательство по оплате аренды. Исключениями являются краткосрочная аренда (со сроком не более 12 месяцев) и аренда, в которой арендованный объект (базовый актив) имеет низкую стоимость. Учет арендодателей существенно не изменится.

Стандарт повлияет на учет операционной аренды Группы. На отчетную дату Группа не снимает с себя обязательства по операционной аренде в сумме 312 млн руб., однако пока не определила, в какой степени эти обязательства приведут к признанию активов и обязательств по будущим платежам и как это повлияет на прибыль Группы и классификацию денежных потоков.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Группа не намерена досрочно применять данный стандарт и в настоящее время проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на консолидированную финансовую отчетность.

Другие новые стандарты и интерпретации. Группа применила все другие новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 года. За исключением МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15, последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением представленного ниже.

Поправки к Концептуальным основам подготовки и составления финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Пересмотренная версия Концептуальных основ содержит новую главу, посвященную оценке; рекомендации по представлению информации о результатах финансовой деятельности; усовершенствованные определения и рекомендации, в частности, определение обязательства; разъяснения по таким важным вопросам, как роли осмотрительного и ответственного управления, осмотрительность, оценка факторов неопределенности в финансовой отчетности.

Оценки. Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности предусматривает обязанность руководства использовать суждения, оценки и допущения, которые оказывают влияние на применение принципов учетной политики суммы активов и обязательств, доходов и расходов, отражаемых в промежуточной сокращенной финансовой отчетности. 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 2017 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 21) и ряда актуарных допущений (Примечание 13). По состоянию на 31 декабря 2017 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств не изменились.

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 2017 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, относящимся к основной деятельности, уменьшились бы на 33 306 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года эффект составил 27 815 млн руб. (в т.ч. 25 773 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и 2 042 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций).

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года, если бы железнодорожный тариф, непосредственно относящийся к таким услугам, был бы исключен одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 12 016 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года эффект составил 10 127 млн руб. (в т.ч. 9 921 млн руб. по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и 206 млн руб. по услугам по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Сезонность. Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судоходный сезон (для Северных регионов) и цикличность поведения потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных в течение периода с января по февраль, меньше среднегодового показателя. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно. Промежуточные результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, 74% выручки было получено в первых трех кварталах года и 26% – в четвертом квартале года.

3. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ**ЗАО «Логистика-Терминал»**

3 сентября 2018 года, после получения необходимых одобрений со стороны регулирующих органов, Компания приобрела у АО «Первый Контейнерный Терминал», дочернего общества компании Глобалпортс Инвестментс, 100% акций ЗАО «Логистика-Терминал» - оператора одного из наиболее современных контейнерных терминалов в Северо-Западном регионе России. Сумма сделки составила 1,9 млрд. рублей.

Справедливая стоимость активов и обязательств ЗАО «Логистика-Терминал» на дату приобретения составила:

	Справедливая стоимость на дату приобретения
Основные средства	2 178
Прочие внеоборотные активы	2
Запасы	6
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	38
Авансы выданные и прочие оборотные активы	13
Денежные средства и их эквиваленты	32
Итого активы	2 269
Отложенные налоговые обязательства	157
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	24
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	20
Начисления и прочие краткосрочные обязательства	14
Итого обязательства	215
Приобретенные чистые активы	2 054
Превышение доли справедливой стоимости чистых активов над стоимостью приобретения	(154)
Стоимость приобретения:	1 900
Оплата денежными средствами	1 820
Кредиторская задолженность, связанная с приобретением	80
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением	
Денежное вознаграждение	1 820
Сумма приобретенных денежных средств и эквивалентов	(32)
Итого чистый отток денежных средств в связи с приобретением	1 788

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

3. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По результатам данной сделки Компания признала доход от приобретения в сумме 154 млн руб., полученный в результате превышения справедливой стоимости на дату приобретения идентифицируемых активов за вычетом принятых обязательств ЗАО «Логистика-Терминал» над переданным покупателю возмещением (денежными средствами). Причиной получения дохода от приобретения является недостаточная загрузка проектной мощности приобретенного актива, что оказывает влияние на величину его будущих денежных потоков. Компания планирует существенно увеличить загрузку ЗАО «Логистика-Терминал» путем перевода грузопотоков с закрываемого терминала на станции Санкт-Петербург-Товарный-Витебский.

За период с даты приобретения по 30 сентября 2018 года выручка и убыток Группы от приобретенного дочернего предприятия составили 55 млн руб. и 2 млн руб., соответственно. В случае если приобретение было бы осуществлено 1 января 2018 года, то выручка и прибыль Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, составили бы 56 126 млн руб. и 6 611 млн руб., соответственно.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	Земля, здания и сооружения	Контейнеры ж/д платформы	Краны и погрузчики	Транспортные средства и прочее оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость						
1 января 2018 года	12 676	42 345	3 059	2 834	411	61 325
Приобретения	31	3 155	146	63	68	3 463
Приобретение при объединении бизнеса (Примечание 3)	2 022	-	126	30	-	2 178
Ввод в эксплуатацию	31	52	3	14	(100)	-
Выбытия	(42)	(459)	(3)	(79)	-	(583)
30 сентября 2018 года	14 718	45 093	3 331	2 862	379	66 383
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2018 года	(2 735)	(13 705)	(1 177)	(2 007)	-	(19 624)
Начисление амортизации за период	(226)	(1 529)	(166)	(174)	-	(2 095)
Восстановление резерва под обесценение	1	-	-	-	-	1
Выбытия	4	425	3	107	-	539
30 сентября 2018 года	(2 956)	(14 809)	(1 340)	(2 074)	-	(21 179)
Остаточная стоимость						
1 января 2018 года	9 941	28 640	1 882	827	411	41 701
30 сентября 2018 года	11 762	30 284	1 991	788	379	45 204

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

	Земля, здания и сооруже ния	Контейнеры ЖД платформы	Краны и погрузчики	Транспорт- ные средства и прочее обору- дование	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость 1 января 2017 года	12 388	36 615	2 692	2 891	473	55 059
Приобретения	97	3 521	141	63	77	3 899
Ввод в эксплуатацию	61	51	29	37	(178)	-
Капитализированные затраты по привлеченным кредитам и займам	-	-	-	-	12	12
Выбытия	(33)	(267)	(43)	(123)	(23)	(489)
30 сентября 2017 года	12 513	39 920	2 819	2 868	361	58 481
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
1 января 2017 года	(2 490)	(12 238)	(1 053)	(1 961)	-	(17 742)
Начисление амортизации за период	(213)	(1 390)	(134)	(201)	-	(1 938)
Резерв под обесценение	(3)	(3)	-	-	-	(6)
Выбытия	21	251	38	106	-	416
30 сентября 2017 года	(2 685)	(13 380)	(1 149)	(2 056)	-	(19 270)

В статью «Земля, здания и сооружения» включена остаточная стоимость земельных участков в размере 112 млн руб. и 112 млн руб., принадлежащих Группе по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года, соответственно.

В статью «Транспортные средства и прочее оборудование» включена первоначальная стоимость транспортных средств, используемых для оказания терминальных услуг и автоперевозок, на сумму 698 млн руб. и 709 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года, соответственно.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, было приобретено платформ и контейнеров на суммы 3 094 млн руб. и 61 млн руб. соответственно (за девять месяцев закончившихся 30 сентября 2017 года – 2 458 млн руб. и 1 063 млн руб., соответственно).

Стоимость полностью самортизированных, но еще используемых основных средств, составила 1 098 млн руб. и 1 142 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года, соответственно.

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств:

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Стоимость основных средств	735	398
Накопленная амортизация	(275)	(199)
Резерв под обесценение	(114)	(115)
Остаточная стоимость	346	84

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

По состоянию на 30 сентября 2018 года в статью «Незавершенное строительство» в основном включены капитальные затраты на реконструкцию и увеличение мощностей существующих терминалов в Москве и Екатеринбурге на суммы 160 млн руб. и 55 млн руб. соответственно, и на строительство нового контейнерного терминала в Приморском крае на сумму 106 млн руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в статью «Незавершенное строительство» в основном включены капитальные затраты на реконструкцию и увеличение мощностей существующих терминалов в Москве и Екатеринбурге на суммы 160 млн руб., 49 млн руб. соответственно, и на строительство нового контейнерного терминала в Приморском крае на сумму 104 млн руб.

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение кранов и погрузчиков (10 млн руб. и 51 млн руб., соответственно), авансов на приобретение контейнеров (303 млн руб. и 12 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (256 млн руб. и 49 млн руб.) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (3 млн руб. и 7 млн руб., соответственно).

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Компании представлены программным обеспечением с первоначальной стоимостью 505 млн руб. и величиной накопленной амортизации 122 млн руб. на 30 сентября 2018 года (456 млн руб. и 72 млн руб. на 31 декабря 2017 года соответственно).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, сумма начисленной амортизации по нематериальным активам составила 50 млн руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, 39 млн руб.).

В состав нематериальных активов входят активы, не готовые к использованию с первоначальной стоимостью 250 млн руб. на 30 сентября 2018 года (257 млн руб. на 31 декабря 2017 года), которые в основном представлены расходами на разработку программных продуктов на базе ORACLE.

Прочие нематериальные активы включают в себя, в основном, программное обеспечение для оперирования железнодорожными перевозками, оказания логистических услуг, ведения автоматизированных систем для налогового, управленческого, бухгалтерского учетов. Эти объекты амортизируются линейным способом. Срок полезного использования данных объектов от 2 до 8 лет.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в ассоциированные и совместные предприятия:

	Совместные предприятия АО «Кедентранссервис» и Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие ООО «ФВК Север»	Прочие совместные предприятия	Итого совместные предприятия
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	3 132	163	108	3 403
Влияние нового стандарта МСФО 9	(38)	-	-	(38)
Итого с учетом перерасчета на 1 января 2018 года	3 094	163	108	3 365
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	431	(9)	13	435
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	(384)	-	(7)	(391)
Доля в пересчете в валюту представления	131	-	11	142
Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 года	3 272	154	122	3 551

В 2017 году Компания выступила поручителем за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед Внешэкономбанком. По состоянию на 30 сентября 2018 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по данному кредитному соглашению, составила 2,3 млрд руб. По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на сумму 154 млн руб.

Также в рамках данной сделки вступили в силу следующие договоры залога, обеспечивающие исполнение ряда обязательств сторон друг перед другом:

- с АО «Фрейт Вилладж Калуга» (далее - ФВК), владеющим долей 70% в уставном капитале ООО «ФВК Север», в соответствии с которым Компания передает ФВК в залог недвижимое имущество Компании стоимостью 301 млн руб.;
- с ООО «В-парк» (входит в Группу ФВК), в соответствии с которым Компания получает в залог земельный участок и недвижимое имущество стоимостью 412 млн руб.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2018 года суммы залога не изменились.

	Совместные предприятия АО «Кедентранссервис» и Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	Прочие совместные предприятия	Ассоциированные предприятия	Итого ассоциированные и совместные предприятия
Балансовая стоимость на 1 января 2017 года	2 584	-	93	8	2 685
Доля в прибыли совместных и ассоциированных предприятий	470	-	24	(1)	493
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	(14)	-	(14)
Справедливая стоимость чистых активов приобретенного совместного предприятия	-	(210)	-	-	(210)
Гудвил, связанный с приобретением совместного предприятия	-	382	-	-	382
Выбытие	-	-	-	(8)	(8)
Доля в пересчете в валюту представления	(190)	-	2	1	(187)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 года	2 864	172	105	-	3 141

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв по сомнительным долгам	Непогашенный остаток, нетто
30 сентября 2018 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 286	(24)	1 262
Прочая дебиторская задолженность	146	(90)	56
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 432	(114)	1 318
31 декабря 2017 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 247	(25)	1 222
Прочая дебиторская задолженность	187	(86)	101
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 434	(111)	1 323

Ниже представлено изменение резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности:

Остаток на 1 января 2017 года	(168)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(4)
Восстановление резерва	52
Списание за счет резерва	2
Курсовые разницы	3
Остаток на 30 сентября 2017 года	(115)
Остаток на 1 января 2018 года	(111)
Дополнительный резерв, признанный в текущем периоде	(12)
Восстановление резерва	3
Списание за счет резерва	6
Остаток на 30 сентября 2018 года	(114)

8. АВАНСЫ ВЫДАВАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
НДС к возмещению	2 399	2 928
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	856	939
Прочие оборотные активы	78	108
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	3 333	3 975

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 2 млн руб. и 2 млн руб., соответственно.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Банковские депозиты в российских рублях	554	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	554	-

Краткосрочные финансовые вложения Группы представлены вкладами в российские банки с первоначальным сроком погашения свыше трех месяцев.

По состоянию на 30 сентября 2018 года два банковских депозита в российских рублях на сумму 550 млн руб. с годовыми процентными ставками 6,82% и 7,10% были размещены в АО «Альфа-Банк» и ПАО «Банк ВТБ», являющемся связанной стороной (Примечание 22). Общая сумма начисленных процентов составила 4 млн руб. Срок погашения депозитов - ноябрь 2018 года и декабрь 2018 года.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Банковские депозиты в российских рублях	6 143	1 067
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	2 091	2 324
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	248	780
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 482	4 171

По состоянию на 30 сентября 2018 года 17 краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 6 121 млн руб. с годовыми процентными ставками 4,8% - 7,5% были размещены в АО «Альфа-Банк», АО «ЮниКредит Банк» и в ПАО «Банк ВТБ», являющемся связанной стороной (Примечание 22). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях составила 22 млн руб. Срок погашения депозитов - октябрь-ноябрь 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2017 года пять краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 1 063 млн руб. с годовыми процентными ставками 7% - 7,40% были размещены в ПАО АКБ «Абсолют Банк» и в ПАО «Банк ВТБ», являющемся связанной стороной. Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях составляет 4 млн руб. Депозиты были погашены в январе 2018 года.

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 30 сентября 2018 года не изменился по сравнению с 31 декабря 2017 года. АО «Объединенная транспортно-логистическая компания» (АО «ОТЛК») является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенные акции.

Дивиденды

Сумма дивидендов в размере 293,04 руб. на акцию (на общую сумму 4 072 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 15 мая 2018 года по результатам 2017 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июне 2018 года.

Сумма дивидендов в размере 46,81 руб. на акцию (на общую сумму 650 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 22 июня 2017 года по результатам 2016 года. Дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в июле 2017 года.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	5 987	-
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	4 992	4 987
Итого		10 979	4 987

Долгосрочные займы Группы выражены в российских рублях.

Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет

25 января 2018 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 6 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 5 985 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 7,5% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

Облигации серии БО-01 будут предъявлены к погашению четыремья 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 сентября 2018 года балансовая стоимость облигаций составила 6 069 млн руб., (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года), включая начисленный купонный доход в сумме 82 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов.

Рублевые облигации серии БО-02 со сроком обращения 5 лет

22 сентября 2016 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 5 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 4 987 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 9,4% в год.

Купонный доход выплачивается раз в полгода. Облигации серии БО-02 будут предъявлены к погашению четыремья 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 сентября 2018 года балансовая стоимость облигаций составила 5 005 млн руб. (5 117 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года), включая начисленный купонный доход в сумме 13 млн руб. (130 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 25.

Краткосрочная часть долгосрочных займов

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	81	-
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	13	130
Облигационный заем, серии 4	8,40%	-	1 295
Итого		94	1 425

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Рублевые облигации серии 4 со сроком обращения 5 лет

1 февраля 2013 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 5 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 4 988 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 8,35% в год. Купонный доход выплачивается один раз в полгода.

Облигации серии 4 предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения. В январе 2018 года Компания полностью исполнила свои обязательства по погашению облигационного займа серии 4 на сумму 1 295 млн руб. (в т.ч. начисленный купонный доход в сумме 45 млн руб.).

13. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов по отчислениям в планы с установленными взносами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, включала следующее:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Пенсионный Фонд Российской Федерации	631	573
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	23	19
Итого расходы по планам с установленными взносами	<u>654</u>	<u>592</u>

Общая сумма расходов по отчислениям в планы с установленными взносами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, включала следующее:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Пенсионный Фонд Российской Федерации	171	159
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	10	7
Итого расходы по планам с установленными взносами	<u>181</u>	<u>166</u>

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 сентября 2018 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением изменения ставки дисконтирования, которая повышена до 8,5% по состоянию на 30 сентября 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 7,5%), и прогнозируемого среднегодового роста потребительских цен в 2018-2020 годах, составившего по состоянию на 30 сентября 2018 года 4,2% (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 4,1%).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Стоимость услуг	24	20	106	102	130	122
Чистые проценты по обязательствам	40	45	10	10	50	55
Переоценка чистого обязательства	-	-	(7)	(3)	(7)	(3)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	64	65	109	109	173	174

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Стоимость услуг	8	4	36	34	44	38
Чистые проценты по обязательствам	12	15	1	1	13	16
Переоценка чистого обязательства	-	-	(4)	1	(4)	1
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	20	19	33	36	53	55

Чистые доходы, признанные в составе прочего совокупного дохода, связанные в основном с переоценкой чистого обязательства, составили 49 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, чистые расходы, признанные в прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года составили 30 млн руб.

Чистые доходы, признанные в составе прочего совокупного дохода, связанные в основном с переоценкой чистого обязательства, составили 35 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года, чистые расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года составили 14 млн руб.

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	787	875	282	294	1 069	1 169
Справедливая стоимость активов планов	(66)	(66)	-	-	(66)	(66)
Чистые пенсионные обязательства	721	809	282	294	1 003	1 103

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Кредиторская задолженность по основной деятельности	789	704
Задолженность по приобретению основных средств	527	139
Задолженность по приобретению нематериальных активов	7	13
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	1 323	856
Обязательства перед покупателями (авансы)	-	3 706
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	1 323	4 562

15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Страховые взносы	172	216
Налог на имущество	123	113
Налог на доходы физических лиц	37	35
Прочие налоги	6	6
Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	338	370

16. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Задолженность по оплате труда	573	1 023
Резервы по обязательствам	2	2
Прочие обязательства (финансовые обязательства)	147	11
Прочие обязательства	3	13
Итого начисления и прочие краткосрочные обязательства	725	1 049

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 391 млн руб. и 838 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 182 млн руб. и 185 млн руб., соответственно.

17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Анализ выручки по категориям				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	51 678	40 990	18 781	15 929
Услуги по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций	-	2 042	-	206
Агентские услуги	2 134	1 872	796	731
Прочее	1 908	3 338	812	703
Итого выручка	55 720	48 242	20 389	17 569

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года Группа стала в большем объеме предоставлять клиентам интегрированные экспедиторские и логистические услуги и прекратила оказывать услуги по организации перевозки и переработки грузов с участием сторонних организаций.

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Анализ выручки по географическому расположению заказчиков				
Выручка от внешних покупателей				
Россия	47 435	41 498	17 109	15 009
Корея	3 704	2 652	1 464	1 151
Китай	1 661	788	789	397
Германия	1 362	1 215	521	362
Финляндия	334	247	100	105
Латвия	316	360	117	108
Великобритания	286	682	45	249
Казахстан	279	368	110	73
Прочее	343	432	134	115
Итого выручка	55 720	48 242	20 389	17 569

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, выручка от ОАО «РЖД» («РЖД») и его дочерних компаний составила 4 899 млн руб. или 9% от общей суммы выручки Группы (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 4 074 млн руб. или 8% от общей суммы выручки Группы).

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, выручка от ОАО «РЖД» и его дочерних компаний составила 1 929 млн руб. или 9% от общей суммы выручки Группы (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года: 1 769 млн руб. или 10% от общей суммы выручки Группы).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, выручка от UNICO LOGISTICS составила 3 803 млн руб. или 7% от общей суммы выручки Группы (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 2 386 млн руб. или 5% от общей суммы выручки Группы).

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, выручка от UNICO LOGISTICS составила 1 534 млн руб. или 8% от общей суммы выручки Группы (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года: 1 021 млн руб. или 6% от общей суммы выручки Группы).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Прибыль от продажи и выбытия основных средств	253	153	77	89
Прибыль от реализации материалов и вторичного использования запасных частей	147	138	50	68
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	49	-	14
Прочие операционные доходы	92	105	20	48
Итого прочие операционные доходы	492	445	147	219

19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	33 306	27 815	12 016	10 127
Расходы на оплату труда	4 257	3 932	1 360	1 231
Услуги по перевозке и обработке грузов	4 058	4 869	1 295	1 623
Материалы и затраты на ремонт	2 463	2 201	883	867
Амортизация	2 145	1 977	732	677
Налоги, за исключением налога на прибыль	624	405	243	2
Арендная плата	229	200	99	72
Расходы на консультационные и информационные услуги	165	175	68	77
Охрана	135	145	43	48
Приобретение лицензий и программ	124	97	29	35
Топливо	122	112	42	35
Благотворительность	113	68	93	55
Услуги связи	52	50	16	18
Прочие расходы	553	466	137	121
Итого операционные расходы	48 346	42 512	17 056	14 988

20. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Процентные расходы по рублевым облигациям	665	485	232	141
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	-	6	-	-
Итого процентные расходы	665	491	232	141

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2018	2017	2018	2017
Текущий налог на прибыль	(1 552)	(1 173)	(732)	(529)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(205)	(109)	(174)	(47)
Налог на прибыль	(1 757)	(1 282)	(906)	(576)

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, составила 20,9% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 19,9%).

22. 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 на деятельность другой стороны или осуществлять над ней совместный контроль 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 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
ОАО «Российские железные дороги» (РЖД) АО «ОТЛК» (Примечание 11) АО «Кедентранссервис»	Конечная материнская компания Материнская компания Совместное предприятие Компании	Конечная материнская компания Материнская компания Совместное предприятие Компании
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 «Фрейт Вилладж Калуга Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 6) Far East Land Bridge Ltd.	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
АО «Вагонная ремонтная компания-1» АО «Вагонная ремонтная компания-2» АО «Вагонная ремонтная компания-3» АО «РЖД Логистика» ПАО «Банк ВТБ»	Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД Дочернее предприятие РЖД
Фонд «Благосостояние»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
ПАО «Дальневосточное морское пароходство»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании Существенный акционер	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании Существенный акционер
ООО «Енисей Капитал»	Существенный акционер	Существенный акционер

Конечной контролирующей стороной Группы является Российская Федерация, следовательно, все компании, контролируемые Российской Федерацией, также рассматриваются как связанные стороны Группы для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

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

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, РЖД принадлежит основная часть мощностей по ремонту железнодорожных вагонов в России. Данные мощности используются Группой для поддержания своего подвижного состава в исправном состоянии.

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

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 сентября 2018 года представлены ниже:

	Конечная материнс- кая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Авансы на приобретение внеоборотных активов	-	-	-	1	1
Оборотные активы					
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	253	253
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	5 680	5 680
Дебиторская задолженность по основной деятельности	438	3	-	-	441
Прочая дебиторская задолженность	2	4	19	35	60
Авансы поставщикам	485	28	-	4	517
Итого активы	925	35	19	5 973	6 952
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность по основной деятельности	18	44	73	13	148
Обязательства по договорам	-	69	131	72	272
Прочая кредиторская задолженность	8	3	-	6	17
Итого обязательства	26	116	204	91	437

В 2017 году Компания выступила поручителем за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед Внешэкономбанком. По состоянию на 30 сентября 2018 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по данному кредитному соглашению, составила 2,3 млрд руб. (на 31 декабря 2017 года 2,2 млрд руб.). По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на сумму 154 млн руб. (Примечание 6).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Конечная материнс- кая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	2 482	580	368	3 431
Агентские услуги	2 134	-	-	-	2 134
Прочее	252	77	5	6	340
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	185	185
Проценты полученные, прочие	-	-	-	21	21
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	372	-	372
Прочие операционные доходы	7	6	1	1	15
Итого доходы	2 394	2 565	958	581	6 498
Операционные расходы					
Услуги по перевозке и обработке грузов	3 152	-	184	58	3 394
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	26 465	30	2 397	119	29 011
Затраты на ремонт	302	1 187	26	1	1 516
Арендная плата по объектам основных средств	16	1	-	3	20
Прочие расходы	102	20	9	98	229
Итого расходы	30 037	1 238	2 616	279	34 170
Приобретение основных средств	-	1	-	10	11
Приобретение материалов	2	237	-	12	251
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	66	66
Итого прочие операции	2	238	-	88	328

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Конечная материнс- кая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	959	193	163	1 316
Агентские услуги	796	-	-	-	796
Прочее	142	32	2	5	181
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	70	70
Проценты полученные, прочие	-	-	-	2	2
Прочие операционные доходы	1	1	-	-	2
Итого доходы	940	992	195	240	2 367
Операционные расходы					
Услуги по перевозке и обработке грузов	958	-	75	15	1 048
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	9 531	16	937	22	10 506
Затраты на ремонт	104	459	9	-	572
Арендная плата по объектам основных средств	5	1	-	1	7
Прочие расходы	30	4	7	44	85
Итого расходы	10 628	480	1 028	82	12 218
Приобретение основных средств	-	1	-	1	2
Приобретение материалов	-	64	-	4	68
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	32	32
Итого прочие операции	-	65	-	37	102

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены ниже:

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совмест- ные пред- приятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ					
Оборотные активы					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	3 632	3 632
Дебиторская задолженность по основной деятельности	352	195	20	-	567
Прочая дебиторская задолженность	10	17	2	47	76
Авансы поставщикам	798	40	46	4	888
Итого активы	1 160	252	68	3 683	5 163
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность по основной деятельности	10	39	20	10	79
Обязательства перед покупателями (авансы)	-	37	93	25	155
Прочая кредиторская задолженность	-	1	-	17	18
Итого обязательства	10	77	113	52	252

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	Конечная материнс- кая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоци- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	2	2 133	98	677	159	3 069
Агентские услуги	1 872	-	-	-	-	1 872
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	34	-	-	4	38
Прочее	167	34	-	13	109	323
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	57	57
Проценты полученные, прочие	-	-	-	-	3	3
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	-	14	-	14
Прочие операционные доходы	19	80	-	2	1	102
Итого доходы	2 060	2 281	98	706	333	5 478
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	3 265	-	-	113	1	3 379
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	22 853	32	-	1 814	82	24 781
Затраты на ремонт	339	955	-	-	5	1 299
Арендная плата по объектам основных средств	19	2	-	-	2	23
Прочие расходы	80	32	-	13	81	206
Итого расходы	26 556	1 021	-	1 940	171	29 688
Приобретение основных средств	3	2	-	-	93	98
Приобретение материалов	-	101	-	-	9	110
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	51	51
Итого прочие операции	3	103	-	-	153	259

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	Конечная материнс- кая компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Ассоции- рованные компании Группы	Совме- стные пред- приятия Группы	Прочие связан- ные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	1	1 044	22	199	101	1 367
Агентские услуги	731	-	-	-	-	731
Услуги по организации перевозки и переработке грузов с участием сторонних организаций	-	11	(2)	-	-	9
Прочее	112	13	(2)	1	27	151
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	-	37	37
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	-	-	1	1
Прочие операционные доходы	12	28	-	2	1	43
Итого доходы	856	1 096	18	202	167	2 339
Операционные расходы						
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 047	-	-	46	-	1 093
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	8 254	15	(2)	695	28	8 990
Затраты на ремонт	141	349	-	-	3	493
Арендная плата по объектам основных средств	6	1	-	-	-	7
Прочие расходы	29	10	-	6	32	77
Итого расходы	9 477	375	(2)	747	63	10 660
Приобретение основных средств	-	2	-	-	31	33
Приобретение материалов	(1)	-	-	-	3	2
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	15	15
Итого прочие операции	(1)	2	-	-	49	50

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

Дивиденды

15 мая 2018 года Группа объявила дивиденды АО «ОТЛК», ПАО «Дальневосточное морское пароходство» и ООО «Енисей Капитал» в сумме 2 036 млн руб., 1 021 млн руб. и 998 млн руб., соответственно, которые были выплачены в июне 2018 года.

В июле 2017 года были выплачены дивиденды АО «ОТЛК» и ПАО «Дальневосточное морское пароходство» в сумме 325 млн руб. и 163 млн руб., соответственно.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой руководящий персонал включает членов Совета директоров, Генерального директора, его заместителей, членов Комитетов и главного бухгалтера Компании в количестве 19 и 18 человек по состоянию на 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 336 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 45 млн руб.) и 221 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 28 млн руб.) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, составила 88 млн руб. (в том числе

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

общая сумма страховых взносов в размере 11 млн руб.) и 70 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 8 млн руб.), соответственно.

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в консолидированных прибылях и убытках. Большая часть вознаграждения, выплачиваемого ключевому руководящему персоналу, как правило, является краткосрочной, за исключением вознаграждений по пенсионным планам с установленными выплатами. Платежи с установленными выплатами ключевому руководящему персоналу Группы рассчитаны на основании тех же условий, что и для других сотрудников.

По состоянию на 30 сентября 2018 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 69 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 7 млн руб. (249 млн руб. и 24 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2017 года).

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ

По состоянию на 30 сентября 2018 года Группа арендует контейнерный терминал «Добра» в Словакии. Оставшийся срок действия договора составляет 6 лет.

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

Будущие минимальные арендные платежи по заключенным договорам операционной аренды, включая НДС, представлены ниже:

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
В течение одного года	117	123
От двух до пяти лет	171	213
Свыше пяти лет	24	38
Итого будущие минимальные платежи по аренде	<u>312</u>	<u>374</u>

Уменьшение минимальных арендных платежей по договорам операционной аренды связано с расторжением и окончанием срока действия договоров аренды.

24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Приобретение контейнеров и платформ	7 018	2 906
Приобретение подъемного и прочего оборудования	135	132
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	171	133
Итого обязательства инвестиционного характера	<u>7 324</u>	<u>3 171</u>

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2018 года основными существенными контрагентами Группы, с которыми в 2018 году были заключены договоры на приобретение контейнеров и платформ, были следующие:

- АО «Рославльский вагоноремонтный завод», общая сумма по заключенным договорам составляет 945 млн руб.;
- ОАО «Транспортное машиностроение», общая сумма по заключенным договорам составляет 2 511 млн руб.;
- ООО «Спецкомпани», общая сумма по заключенным договорам составляет 2 266 млн руб.;
- ООО «РэйлАльянс», сумма договора 756 млн руб.;
- Taicang CIMC special logistic equipment Co., Ltd, общая сумма по заключенным договорам составляет 16 млн долларов США (1 021 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату).

25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Операционная среда Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 девяти месяцев 2018 года происходило ослабление российского рубля к доллару США, официальный обменный курс ЦБ РФ увеличился с 57,6002 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2017 года до 65,5906 руб. за доллар США по состоянию на 30 сентября 2018 года, по отношению к евро, официальный обменный курс ЦБ РФ увеличился с 68,8668 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2017 года до 76,2294 руб. за евро по состоянию на 30 сентября 2018 года и по отношению к казахстанскому тенге, официальный обменный курс ЦБ РФ увеличился с 17,3184 руб. за 100 тенге на 31 декабря 2017 года до 18,0626 руб. за 100 тенге по состоянию на 30 сентября 2018 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 сентября 2018 года Группой были получены финансовые гарантии от Bank of China, Rail Cargo - Austria GmbH, Shinhan Bank, АО Газпромбанк, АО Группа Илим и КБ «Локо-Банк» (АО) на общую сумму 1 934 млн руб. (на 31 декабря 2017 года: 344 млн руб.).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками, раскрываемую в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 сентября 2018 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, никаких существенных изменений в политике управления

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

рисками Группы не произошло, за исключением применения Группой с 1 января 2018 года МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

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 течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, существенных изменений в методах оценки, исходных данных и допущениях для оценок справедливой стоимости не произошло.

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, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения, кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность, финансовые гарантии. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных финансовых вложений, а также финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Денежные средства в кассе относятся к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости, прочие денежные средства и эквиваленты денежных средств и краткосрочные финансовые вложения относятся к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

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

Следующая таблица отражает справедливую стоимость облигационных займов Компании:

	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Финансовые обязательства		
Облигации	10 919	6 493
Итого	<u>10 919</u>	<u>6 493</u>

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемые ставки дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость облигаций основана на рыночных котировках. Справедливая стоимость прочих обязательств была определена с использованием методов оценки. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Изменение существенного акционера Компании. В октябре 2018 года ПАО «Банк ВТБ» приобрел 24,84% акций Компании у ПАО «Дальневосточное морское пароходство». В результате ПАО «Дальневосточное морское пароходство» утратило значительное влияние на Компанию.

Приобретение платформ. В октябре - ноябре 2018 года по ранее заключенным договорам Группа приобрела:

- у АО «Рославльский вагоноремонтный завод» 64 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 141 млн руб. (плюс НДС в размере 25 млн руб.);
- у ОАО «Транспортное машиностроение» 266 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 657 млн руб. (плюс НДС в размере 118 млн руб.);
- у ООО «Спецкомпани» 104 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 297 млн руб. (плюс НДС в размере 54 млн руб.);
- у ООО «РейлАльянс» 87 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 249 млн руб. (плюс НДС в размере 45 млн руб.).

Приобретение контейнеров. В октябре - ноябре 2018 года по ранее заключенным договорам Группа приобрела:

- у «Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd» 668 контейнеров на общую сумму 115 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС;
- у «DG ORDEREASY LTD» 78 контейнеров на общую сумму 21 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС.