

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 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 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА

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

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2019 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 31 марта 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за три месяца, 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 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, была утверждена 23 мая 2019 года.



Драчев В. Н.

Исполняющий обязанности
генерального директора



Усенко М. В.

Главный бухгалтер

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

	Прим.	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	51 068	47 453
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	21	590
Активы в форме права пользования	11	785	-
Инвестиционное имущество		390	390
Нематериальные активы	4	258	269
Инвестиции в совместные предприятия	5	3 271	3 370
Прочие внеоборотные активы		72	67
Итого внеоборотные активы		55 865	52 139
Оборотные активы			
Запасы		319	222
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	1 274	1 744
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7	4 222	4 480
Денежные средства и их эквиваленты	8	10 143	9 527
Итого оборотные активы		15 958	15 973
ИТОГО АКТИВЫ		71 823	68 112
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	9	13 895	13 895
Резервный фонд		703	703
Резерв пересчета в валюту представления		(496)	(273)
Прочие резервы, включая резерв по переоценке инвестиционного имущества		(1 946)	(1 946)
Нераспределенная прибыль		36 301	33 682
Итого капитал, относимый на собственников Компании		48 457	46 061
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	10	9 731	10 980
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	11	637	-
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	12	939	889
Отложенные налоговые обязательства		1 969	1 782
Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие	5	154	154
Итого долгосрочные обязательства		13 430	13 805
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по договорам	13	4 681	4 510
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	1 778	1 072
Краткосрочная часть долгосрочных займов	10	1 344	326
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	11	159	-
Задолженность по налогу на прибыль		137	440
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	15	493	491
Начисления и прочие краткосрочные обязательства	16	1 344	1 407
Итого краткосрочные обязательства		9 936	8 246
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		71 823	68 112


Драчев В. Н.

Исполняющий обязанности
генерального директора

23 мая 2019 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.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2019	2018
Выручка	17	19 798	16 493
Прочие операционные доходы	18	226	128
Операционные расходы	19	(16 453)	(15 045)
Убыток от курсовых разниц, нетто		(215)	(10)
Процентные расходы	20	(243)	(204)
Процентные доходы		139	92
Доля в финансовом результате совместных предприятий	5	89	(4)
Прибыль до налога на прибыль		3 341	1 450
Налог на прибыль	21	(702)	(304)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		2 639	1 146
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	12	(20)	(30)
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>			
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления	5	(188)	125
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		(35)	7
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		(243)	102
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		2 396	1 248
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		190	82
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778


Драчев В. Н.

Исполняющий обязанности
генерального директора

23 мая 2019 года


Усенко М.В.

Главный бухгалтер

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

	Прим.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2019	2018
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		3 341	1 450
Корректировки:			
Амортизация	19	817	699
Изменение резерва по сомнительным долгам		2	99
Прибыль от выбытия основных средств	18	(38)	(60)
Доля в финансовом результате совместных предприятий	5	(89)	4
Процентные расходы, нетто		104	112
Убыток от курсовых разниц, нетто		215	10
Прочие доходы, нетто		(8)	-
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		4 344	2 314
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение)/уменьшение запасов		(60)	143
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		457	(66)
Уменьшение авансов выданных и прочих активов		336	79
Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		25	8
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности и обязательств по договорам		325	(202)
Увеличение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль (Уменьшение)/увеличение начисленных расходов и прочих краткосрочных обязательств		2	82
		(1)	46
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		5 428	2 404
Проценты уплаченные		(475)	(286)
Налог на прибыль уплаченный		(814)	(313)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		4 139	1 805
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(3 364)	(378)
Поступления от выбытия основных средств		1	2
Реализация краткосрочных финансовых вложений		44 253	-
Приобретение краткосрочных финансовых вложений		(44 253)	(1 500)
Приобретение нематериальных активов		(13)	(11)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		-	365
Проценты полученные		139	81
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 237)	(1 441)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от выпуска долгосрочных облигаций	10	-	5 985
Погашение обязательств по аренде	11	(35)	-
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	10	-	(1 250)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные от финансовой деятельности		(35)	4 735
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		867	5 099
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		9 527	4 171
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(251)	1
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам		-	(79)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		10 143	9 192

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

	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
Остаток на 1 января 2018 года	13 895	703	(468)	(2 025)	28 262	40 367
Прибыль за период	-	-	-	-	1 146	1 146
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	-	-	132	-	(30)	102
Итого совокупный доход за период	-	-	132	-	1 116	1 248
Остаток на 31 марта 2018 года	13 895	703	(336)	(2 025)	29 378	41 615
Остаток на 31 декабря 2018 года	13 895	703	(273)	(1 946)	33 682	46 061
Прибыль за период	-	-	-	-	2 639	2 639
Прочий совокупный убыток за период	-	-	(223)	-	(20)	(243)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(223)	-	2 619	2 396
Остаток на 31 марта 2019 года	13 895	703	(496)	(1 946)	36 301	48 457

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА

(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 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 31 марта 2019 года у Компании действовали 14 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 125047, г. Москва, Оружейный пер., д. 19.

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
				JSC 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	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 5)	Совместное предприятие	Казахстан	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
ЗАО «Логистика-Терминал»	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	100	100	100
ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 5)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО «СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100
Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	50	50	50	50

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «ТрансКонтейнер» и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 31 марта 2019 года и за трехмесячный период, закончившийся на эту дату, была утверждена исполняющим обязанности генерального директора Компании 23 мая 2019 года.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

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 2018 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 2018 года за исключением применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда», обязательного для применения в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 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) 16 «Аренда» отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы признают: (а) активы в форме права пользования и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды (базового актива) является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Активы в форме права пользования амортизируются на срок аренды.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату признания договора аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Группой.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении учета аренды у арендодателя, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17 «Аренда». Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Другие новые стандарты и интерпретации. Группа применила все другие новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2019 года. За исключением МСФО (IFRS) 16 «Аренда», 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 2020 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 2018 года и за год, закончившийся этой датой.

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

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 2018 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль (Примечание 21), ряда актуарных допущений (Примечание 12) и определения активов в форме права пользования и обязательства по аренде. По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств не изменились.

Обязательства по аренде. Группа использует следующие суждения при оценке:

Срока аренды. Срок аренды соответствует не расторгаемому сроку договора, за исключением наличия опциона на продление у Группы. Группа принимает во внимание опционы на продление, в исполнении которых имеет разумную уверенность, а также опционы на досрочное расторжение, которыми Группа с разумной уверенностью не воспользуется. При рассмотрении таких опционов, Группа учитывает оставшийся срок полезного использования основных средств расположенных на арендуемом земельном участке, оставшийся срок полезного использования объекта аренды, стратегический план развития Группы с учетом дополнительных факторов, влияющих на намерение руководства Группы в отношении продления либо расторжения договора.

Ставки дисконтирования. При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Ставка дисконтирования определяется для каждого актива, основываясь на ставке привлечения дополнительных заемных средств для Группы на начало договора. Ставкой привлечения дополнительных заемных средств для Компании является ставка, приведенная в Статистическом бюллетене Банка России, а также Центральными банками стран, в которых находятся дочерние компании.

Стоимости базового актива. Стоимость базового актива считается низкой, если она не превышает 350 тыс. руб. Стоимость базового актива оценивается, как если бы базовый актив был новый, вне зависимости от возраста данного актива на момент предоставления в аренду. Арендные платежи по такой аренде признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды.

При определении аренды Группа применяет упрощение практического характера МСФО (IFRS) 16 «Аренда», позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой для групп базовых активов: зданий, сооружений и транспортных средств. Группа учитывает такие компоненты в качестве одного компонента аренды.

Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам. 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 2018 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 11 032 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года. За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года эффект составил 9 847 млн руб.

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

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2018 года, 21% выручки был получен в первом квартале года и 79% – в последующих трех кварталах года.

3. 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
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2018 года	14 502	47 912	3 330	2 925	331	69 000
Приобретения	-	4 331	-	13	23	4 367
Ввод в эксплуатацию	-	55	-	-	(55)	-
Выбытия	-	(85)	-	(23)	-	(108)
31 марта 2019 года	14 502	52 213	3 330	2 915	299	73 259
Накопленная амортизация						
31 декабря 2018 года	(2 866)	(15 185)	(1 407)	(2 089)	-	(21 547)
Начисление амортизации за период	(79)	(547)	(63)	(63)	-	(752)
Выбытия	-	85	-	23	-	108
31 марта 2019 года	(2 945)	(15 647)	(1 470)	(2 129)	-	(22 191)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2018 года	11 636	32 727	1 923	836	331	47 453
31 марта 2019 года	11 557	36 566	1 860	786	299	51 068
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2017 года	12 676	42 345	3 059	2 834	411	61 325
Приобретения	-	392	-	108	11	511
Ввод в эксплуатацию	-	51	3	-	(54)	-
Выбытия	(3)	(180)	-	(20)	-	(203)
31 марта 2018 года	12 673	42 608	3 062	2 922	368	61 633
Накопленная амортизация						
31 декабря 2017 года	(2 735)	(13 705)	(1 177)	(2 007)	-	(19 624)
Начисление амортизации за период	(72)	(502)	(50)	(58)	-	(682)
Выбытия	1	158	-	18	-	177
31 марта 2018 года	(2 806)	(14 049)	(1 227)	(2 047)	-	(20 129)

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА

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

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

В статью «Земля, здания и сооружения» включена стоимость земельных участков в размере 112 млн руб. и 112 млн руб., принадлежащих Группе по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 223 млн руб. и 211 млн руб., сдаваемых в аренду по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 240 млн руб., сдаваемых в аренду по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

В статью «Транспортные средства и прочее оборудование» включена первоначальная стоимость транспортных средств, используемых для оказания терминальных услуг и автоперевозок, на сумму 674 млн руб. и 696 млн руб. по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года было приобретено платформ и контейнеров на суммы 3 411 млн руб. и 920 млн руб., соответственно (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года 340 млн руб. и 103 млн руб., соответственно).

Стоимость полностью амортизированных, но еще используемых основных средств составила 1 027 млн руб. и 1 036 млн руб. по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

Ниже представлены данные о стоимости временно неиспользуемых основных средств по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно:

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Стоимость основных средств	763	785
Накопленная амортизация	(279)	(283)
Резерв под обесценение	(118)	(118)
Остаточная стоимость	<u>366</u>	<u>384</u>

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года в статью «Незавершенное строительство» в основном включены капитальные затраты на реконструкцию и увеличение мощностей существующих терминалов в Москве и Екатеринбурге на суммы 80 млн руб. и 26 млн руб., соответственно, и на строительство нового контейнерного терминала в Приморском крае на сумму 115 млн руб.

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение кранов и погрузчиков (10 млн руб. и 10 млн руб. соответственно), авансов на приобретение контейнеров (9 млн руб. и 243 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (0 млн руб. и 335 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (2 млн руб. и 2 млн руб., соответственно).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Компании представлены программным обеспечением с первоначальной стоимостью 393 млн руб. и величиной накопленной амортизации 135 млн руб. на 31 марта 2019 года (382 млн руб. и 113 млн руб. на 31 декабря 2018 года, соответственно).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года сумма начисленной амортизации по нематериальным активам составила 21 млн руб. (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года 17 млн руб.).

В состав нематериальных активов входят активы, не готовые к использованию с первоначальной стоимостью 16 млн руб. на 31 марта 2019 года (16 млн руб. на 31 декабря 2018 года).

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.

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

	Совместные предприятия АО «Кедентранссервис» и Logistic System Management B.V.	Совместное предприятие ООО «Фрейт Вилладж Калуга Север»	Прочие совместные предприятия	Итого совместные предприятия
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	3 127	111	132	3 370
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	98	(16)	7	89
Доля в пересчете в валюту представления	(179)	-	(9)	(188)
Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года	3 046	95	130	3 271
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	3 132	163	108	3 403
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	11	(21)	6	(4)
Дивиденды, полученные от совместного предприятия	(384)	-	-	(384)
Доля в пересчете в валюту представления	122	-	3	125
Балансовая стоимость на 31 марта 2018 года	2 881	142	117	3 140

В 2017 году Компания выступила поручителем за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед Внешэкономбанком. По состоянию на 31 марта 2019 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по данному кредитному соглашению, составила 2,2 млрд руб. (2,3 млрд руб. на 31 декабря 2018 года). По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 154 млн руб.

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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.

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года суммы залога не изменились.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Непогашенный остаток, всего	Резерв по сомнительным долгам	Непогашенный остаток, нетто
31 марта 2019 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 242	(26)	1 216
Прочая дебиторская задолженность	151	(93)	58
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 393	(119)	1 274
31 декабря 2018 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	1 736	(31)	1 705
Прочая дебиторская задолженность	132	(93)	39
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	1 868	(124)	1 744

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период между началом и концом отчетного периода.

	2019	2018
Торговая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(31)	(25)
Вновь созданные	(3)	(8)
Прочие изменения	1	2
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	<i>(2)</i>	<i>(6)</i>
Списания	7	-
Остаток на 31 марта	(26)	(31)

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

	2019	2018
Прочая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(93)	(86)
Вновь созданные	-	(3)
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	-	(3)
Остаток на 31 марта	(93)	(89)

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	3 535	3 034
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	590	1 341
Прочие оборотные активы	97	105
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	4 222	4 480

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 2 млн руб. и 2 млн руб., соответственно.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Банковские депозиты в российских рублях	5 621	5 380
Банковские депозиты в иностранной валюте	2 008	1 948
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	1 934	1 198
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	580	1 001
Итого денежные средства и их эквиваленты	10 143	9 527

По состоянию на 31 марта 2019 года двадцать краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 5 596 млн руб. с годовыми процентными ставками 3,61% - 7,71% и четыре краткосрочных банковских депозита в долларах США на общую сумму 31 млн долларов США (2 007 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 марта 2019 года) с годовыми процентными ставками 1,7% - 2% 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 и иностранной валюте составляет 26 млн руб. Срок погашения депозитов – апрель-июнь 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года семнадцать краткосрочных банковских депозитов в российских рублях на общую сумму 5 362 млн руб. с годовыми процентными ставками 3% - 7,75% и три краткосрочных банковских депозита в долларах США на общую сумму 28 млн долларов США (1 945 млн руб. по обменному курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2018 года) с годовыми процентными ставками 2,4% - 3% 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 и иностранной валюте составила 21 млн руб. Срок погашения депозитов – январь-февраль 2019 года.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Объявленный, выпущенный и оплаченный акционерный капитал Компании по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года включает:

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

АО «Объединенная транспортно-логистическая компания» (АО «ОТЛК») является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенными акциями.

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы

	Эффективная процентная ставка	31 марта 2019	31 декабря 2018
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	5 988	5 988
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	3 743	4 992
Итого		9 731	10 980

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 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 31 марта 2019 года балансовая стоимость облигаций составила 6 070 млн руб., (6 183 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года), включая начисленный купонный доход в сумме 82 млн руб. (195 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 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 четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату, за исключением первого этапа погашения основной суммы долга в марте 2020 года в сумме 1 250 млн руб.

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ЗАЙМОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 31 марта 2019 года балансовая стоимость облигаций составила 5 006 млн руб. (5 123 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 1 250 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года) и начисленный купонный доход в сумме 13 млн руб. (131 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 24.

Краткосрочная часть долгосрочных займов

	Эффективная процентная ставка	31 марта 2019	31 декабря 2018
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	81	195
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	1 263	131
Итого		1 344	326

11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Аренда - Группа арендатор

Группа применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с даты его обязательного применения 1 января 2019 года, используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей. Группа признает активы в форме права пользования на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда», в сумме, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения.

1 января 2019 года

Договорные обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности Группы	254
Приведенная стоимость по ставке привлечения дополнительных заемных средств	208
Дополнительные обязательства по аренде	638
Договоры аренды со сроком действия менее 12 месяцев, отраженные как краткосрочная аренда	(245)
Изменения в оценке	263
Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость	(24)
Итого обязательства по аренде	840
В том числе:	
Краткосрочные обязательства по аренде	154
Долгосрочные обязательства по аренде	686

По состоянию на 1 января 2019 года Группа признала активы в форме права пользования в размере, соответствующем обязательствам по аренде в сумме 840 млн руб. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств Группой, примененные в отношении обязательств по аренде на 1 января 2019 года составила 7,74%.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

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

При применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» впервые при определении аренды Группа применяет следующие упрощения практического характера:

- использование единой ставки дисконтирования для портфеля договоров аренды с аналогичными характеристиками;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2019 года в качестве краткосрочной аренды;
- учет операционной аренды по арендуемым активам с низкой стоимостью по состоянию на 1 января 2019 в качестве аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.

Группа также решила не переоценивать, является ли контракт договором аренды на дату первоначального применения. Вместо этого для договоров, заключенных до даты перехода, Группа полагалась на свою оценку, сделанную с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда».

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания, офисные помещения, танк-контейнера и грузоподъемную технику. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 31 марта 2019 года с учетом опционов на продление (Примечание 2) составляет от 1 года до 75 лет.

По состоянию на 31 марта 2019 года и на 31 декабря 2018 года Группа арендует контейнерный терминал «Добра» в Словакии. Оставшийся срок действия договора на 31 марта 2019 года составляет 6 лет.

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

	31 марта 2019 года
Земля, здания и сооружения	541
Контейнеры, ж/д платформы	228
Краны и погрузчики	9
Транспортные средства и прочее оборудование	7
Итого активы в форме права пользования	785

Амортизация активов в форме прав пользования за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, включенная в состав амортизации в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе составила:

	2019
Земля, здания и сооружения	23
Контейнеры, ж/д платформы	18
Краны и погрузчики	2
Транспортные средства и прочее оборудование	1
Итого амортизация	44

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды по состоянию на 31 марта 2019 года составили:

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Краткосрочные обязательства по аренде	159	-
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	637	-
Итого обязательства по аренде	796	-

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

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	<u>2019</u>
Амортизация активов в форме права пользования (Примечание 19)	44
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 20)	16
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца), которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 19)	67
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 19)	<u>3</u>

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

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
В течение одного года	255	-
От одного года до трех лет	315	-
Свыше трех лет	650	-
Итого	<u>1 220</u>	<u>-</u>

Денежные потоки по арендным обязательствам за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года составили 51 млн руб., из них 16 млн руб. включены в состав выплат по процентам.

Аренда - Группа арендодатель

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года доходы от переданных в аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования составили 49 млн руб. и 29 млн руб., соответственно, и были отражены в составе прочей выручки (Примечание 17).

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

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
В течение одного года	231	-
От одного года до двух лет	100	-
От двух до трех лет	98	-
От трех до четырех лет	94	-
От четырех до пяти лет	91	-
Свыше пяти лет	648	-
Итого	<u>1 262</u>	<u>-</u>

12. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов в отношении отчислений в планы с установленными взносами за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 года и 31 марта 2018 года, включала следующее:

	2019	2018
Пенсионный Фонд Российской Федерации	251	239
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	7	6
Итого расходы по планам с установленными взносами	258	245

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 31 марта 2019 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года за исключением изменения ставки дисконтирования, которая снижена до 8,2% по состоянию на 31 марта 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 8,7%) и прогнозируемого среднегодового роста потребительских цен в 2019-2021 годах, составившего по состоянию на 31 марта 2019 года 4,4% (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4,3%).

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года и 31 марта 2018 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Стоимость услуг	6	8	34	35	40	43
Чистые проценты по обязательствам	13	15	5	5	18	20
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	19	23	39	40	58	63

Чистые расходы, признанные в прочем совокупном доходе, связанные в основном с переоценкой чистого обязательства, составили 20 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, и чистые расходы, признанные в прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года составили 30 млн руб.

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	713	681	291	275	1 004	956
Справедливая стоимость активов планов	(65)	(67)	-	-	(65)	(67)
Чистые пенсионные обязательства	648	614	291	275	939	889

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года состоят из авансов, полученных от покупателей в размере 4 681 млн руб. и 4 510 млн руб., соответственно.

Увеличение обязательств по договорам по состоянию на 31 марта 2019 года по сравнению с 31 декабря 2018 года соответствует увеличению объема транспортно-экспедиционных услуг и соответствует увеличению выручки.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Кредиторская задолженность по основной деятельности	897	691
Задолженность по приобретению основных средств	789	275
Задолженность по приобретению нематериальных активов	6	9
Прочие обязательства	<u>86</u>	<u>97</u>
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	<u>1 778</u>	<u>1 072</u>

15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Страховые взносы	348	320
Налог на доходы физических лиц	81	38
Налог на имущество	49	116
НДС	9	6
Прочие налоги	<u>6</u>	<u>11</u>
Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	<u>493</u>	<u>491</u>

16. НАЧИСЛЕНИЯ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Задолженность по оплате труда	1 340	1 341
Прочие обязательства	<u>4</u>	<u>66</u>
Итого начисления и прочие краткосрочные обязательства	<u>1 344</u>	<u>1 407</u>

Задолженность по оплате труда по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 1 097 млн руб. и 1 153 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 243 млн руб. и 188 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 железнодорожными контейнерными перевозками и прочими логистическими услугами. Управленческая отчетность Группы, рассматриваемая Генеральным директором для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в разрезе одного отчетного сегмента. Управленческая отчетность Группы подготавливается на тех же принципах, что и данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>Анализ выручки по категориям</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	18 257	15 399
Агентские услуги	723	605
Прочее	818	489
Итого выручка	<u>19 798</u>	<u>16 493</u>

<i>Анализ выручки по географическому расположению заказчиков</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Выручка от внешних покупателей		
Россия	15 840	14 237
Корея	1 518	941
Китай	1 297	414
Германия	549	365
Латвия	105	68
Казахстан	96	68
Финляндия	81	115
Прочее	312	285
Итого выручка	<u>19 798</u>	<u>16 493</u>

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Доход от выбытия основных средств	38	60
Доход от реализации материалов и вторичного использования запасных частей	43	39
Прочие операционные доходы	145	29
Итого прочие операционные доходы	<u>226</u>	<u>128</u>

19. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	11 032	9 847
Расходы на оплату труда	1 556	1 444
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 467	1 440
Амортизация	817	699
Материалы и затраты на ремонт	783	702
Налоги, за исключением налога на прибыль	333	273
Расходы на консультационные и информационные услуги	77	33
Арендная плата	70	67
Топливо	56	44
Охрана	44	47
Приобретение лицензий и программ	28	59
Услуги связи	17	17
Прочие расходы	173	373
Итого операционные расходы	<u>16 453</u>	<u>15 045</u>

20. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Процентные расходы по рублевым облигациям	227	204
Процентные расходы по аренде	16	-
Итого процентные расходы	<u>243</u>	<u>204</u>

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2019	2018
Текущий налог на прибыль	(515)	(263)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(187)	(41)
Расходы по налогу на прибыль	(702)	(304)

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, составила 21,0% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 21,0%).

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 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 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года, раскрывается ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
ОАО «Российские железные дороги» (РЖД)	Конечная материнская компания	Конечная материнская компания
АО «ОТЛК» (Примечание 9)	Материнская компания	Материнская компания
АО «Кедентранссервис»	Совместное предприятие Компании	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 5)	Совместное предприятие Компании	Совместное предприятие Компании
Far East Land Bridge Ltd.	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-1»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-2»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «Вагонная ремонтная компания-3»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
АО «РЖД Логистика»	Дочернее предприятие РЖД	Дочернее предприятие РЖД
ПАО «Банк ВТБ»	Существенный акционер	Существенный акционер
Фонд «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании
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.

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, ассоциированные и совместные предприятия, которые представлены ниже в таблицах в колонке «Прочие компании Группы».

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

РЖД», и ПАО «Банк ВТБ», который также являются компанией, контролируемой государством. ПАО «Банк ВТБ» производит расчетно-кассовое обслуживание счетов Группы и депозитарные операции по размещению свободных денежных средств. Операции с компаниями, контролируемые 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.

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2019 года, и за три месяца, закончившихся этой датой, 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	-	-	-	7 185	7 185
Дебиторская задолженность по основной деятельности	322	5	-	-	327
Авансы поставщикам	476	21	-	1	498
Прочие активы	3	3	16	22	44
Итого активы	801	29	16	7 208	8 054
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Краткосрочные обязательства					
Обязательства по договорам	-	254	137	8	399
Прочие обязательства	2	54	104	9	169
Итого обязательства	2	308	241	17	568
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	837	177	27	1 041
Агентские услуги	710	-	-	-	710
Прочая выручка	3	31	2	-	36
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	64	64
Прочие доходы	2	20	1	1	24
Итого доходы	715	888	180	92	1 875
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	8 825	18	887	1	9 731
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 224	-	49	-	1 273
Затраты на ремонт	79	422	8	-	509
Прочие расходы	45	9	42	31	127
Итого расходы	10 173	449	986	32	11 640

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА

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

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

	Конечная материнская компания (РЖД)	Прочие компании Группы РЖД	Совмест- ные пред- приятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Приобретение основных средств	-	-	-	78	78
Приобретение материалов	-	62	-	4	66
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	11	11
Итого прочие операции	-	62	-	93	155

В 2017 году Компания выступила поручителем за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед Внешэкономбанком. По состоянию на 31 марта 2019 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по данному кредитному соглашению, составила 2,2 млрд руб. (2,3 млрд руб. на 31 декабря 2018 года). По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года финансовая гарантия отражена в промежуточной сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 154 млн руб.

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2018 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 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	-	-	-	7 003	7 003
Дебиторская задолженность по основной деятельности	367	3	13	-	383
Авансы поставщикам	903	46	19	2	970
Прочие активы	6	3	18	17	44
Итого активы	1 276	52	50	7 022	8 400
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Краткосрочные обязательства					
Обязательства по договорам	-	219	149	8	376
Прочие обязательства	28	33	8	18	87
Итого обязательства	28	252	157	26	463
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	698	172	83	953
Агентские услуги	605	-	-	-	605
Прочая выручка	65	19	3	1	88
Проценты полученные по депозитам	-	-	-	46	46
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	-	-	365	-	365
Прочие доходы	5	3	1	17	26
Итого доходы	675	720	541	147	2 083
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	7 867	13	589	44	8 513
Услуги по перевозке и обработке грузов	1 175	-	59	12	1 246
Затраты на ремонт	101	303	7	-	411
Прочие расходы	29	7	-	31	67
Итого расходы	9 172	323	655	87	10 237
Приобретение основных средств	-	-	-	9	9
Приобретение материалов	1	-	-	4	5
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	17	17
Итого прочие операции	1	-	-	30	31

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

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.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров, Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Генерального директора в соответствии с существующей в Компании организационной структурой в количестве 21 и 19 человека по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 марта 2018 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 92 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 14 млн руб.) и 53 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 7 млн руб.) за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 и 31 марта 2018 года, соответственно.

Данное вознаграждение отражено в составе расходов на оплату труда в консолидированных прибылях и убытках и в основном состоит из краткосрочных выплат. Большая часть вознаграждения, выплачиваемого ключевому руководящему персоналу, как правило, является краткосрочной, за исключением будущих платежей 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 31 марта 2019 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 441 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 1 млн руб. (411 млн руб. и 1 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2018 года).

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года у Группы существовали следующие обязательства инвестиционного характера, включая НДС:

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Приобретение контейнеров и платформ	13 405	4 533
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	4	135
Приобретение подъемного и прочего оборудования	<u>67</u>	<u>67</u>
Итого обязательства инвестиционного характера	<u>13 476</u>	<u>4 735</u>

В марте 2019 года Группа заключила договор с ООО «Торговый дом РМ Рейл» на покупку 3 500 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 10 861 млн руб. (плюс НДС в размере 2 172 млн руб.). Завершение поставки платформ ожидается не позднее 31 декабря 2021 года, согласно графику поставки.

24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

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. Такая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся 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 трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 69,4706 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2018 года до 64,7347 руб. за доллар США по состоянию на 31 марта 2019 года, по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 76,4605 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2018 года до 72,7230 руб. за евро по состоянию на 31 марта 2019 года и по отношению к казахстанскому тенге, обменный курс ЦБ РФ уменьшился с 18,0570 рублей за 100 тенге на 31 декабря 2018 года до 17,0498 рублей за 100 тенге по состоянию на 31 марта 2019 года соответственно.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 31 марта 2019 года Группой были получены финансовые гарантии на общую сумму 1 229 млн руб. (на 31 декабря 2018 года: 2 697 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 2018 года. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2019 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 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, дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, другие финансовые активы, кредиторская задолженность по основной деятельности, прочая кредиторская задолженность, обязательства по аренде и финансовая гарантия по инвестициям в совместное предприятие. Указанные финансовые активы и обязательства, за исключением денежных средств и их эквивалентов, относятся к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Денежные средства относятся к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости, эквиваленты денежных средств относятся к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)

24. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Следующая таблица отражает справедливую стоимость облигационных займов Компании:

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Финансовые обязательства		
Облигации	10 939	10 915
Итого	<u>10 939</u>	<u>10 915</u>

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Приобретение платформ. В апреле – мае 2019 года по ранее заключенным договорам Группа приобрела:

- у ООО «РейлАльянс» 57 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 191 млн руб., без учета НДС;
- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 91 железнодорожную вагон-платформу на общую сумму 248 млн руб., без учета НДС.

Приобретение контейнеров. В апреле - мае 2019 года по ранее заключенным договорам Группа приобрела:

- у «Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd» 26 контейнеров на общую сумму 4 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС;
- у «DG ORDEREASY LTD» 28 контейнеров на общую сумму 7 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС.

Соглашение на покупку платформ. В апреле 2019 года Группа заключила договор с АО «Алтайское вагоностроение» на покупку 5 200 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 15 632 млн руб. (плюс НДС в размере 3 126 млн руб.). Завершение поставки вагонов-платформ ожидается не позднее 31 декабря 2021 года, согласно графику поставки.

Дивиденды. Сумма дивидендов в размере 480,37 руб. на акцию (на общую сумму 6 675 млн руб.) была утверждена на ежегодном собрании акционеров Компании 21 мая 2019 года по результатам деятельности Компании за 2018 год. Дивиденды подлежат выплате акционерам в срок не позднее 7 июня 2019 года.