

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

**За три и девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2021 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 2021 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021
ГОДА:

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

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

1. Описание деятельности	5
2. Принципы представления, основные принципы учетной политики, оценки и существенные допущения	6
3. Основные средства и авансы на приобретение внеоборотных активов	8
4. Инвестиции в совместные предприятия	10
5. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	10
6. Авансы выданные и прочие оборотные активы	11
7. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные	11
8. Денежные средства и их эквиваленты	11
9. Капитал	12
10. Краткосрочные кредиты, долгосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	12
11. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	16
12. Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	19
13. Обязательства по договорам	20
14. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	20
15. Обязательства по торговому финансированию	20
16. Задолженность по оплате труда	21
17. Выручка и информация по сегментам	21
18. Операционные расходы	22
19. Финансовые расходы	22
20. Налог на прибыль	22
21. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами	23
22. Обязательства инвестиционного характера и оценочные обязательства	28
23. Управление рисками и справедливая стоимость активов и обязательств	29
24. События после отчетной даты	31

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

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ПАО «ТрансКонтейнер» («Компания») и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 30 сентября 2021 года и результаты их 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 финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

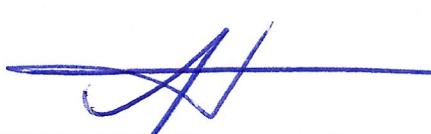
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

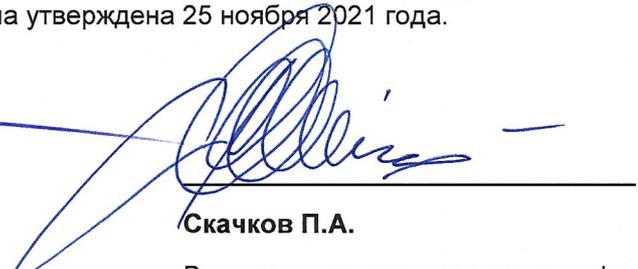
- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, была утверждена 25 ноября 2021 года.



Исуринс А.

Президент



Скачков П.А.

Вице-президент по экономике и финансам

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

	Прим.	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	79 510	71 857
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	3 465	427
Активы в форме права пользования	11	3 434	1 163
Инвестиционное имущество		574	574
Нематериальные активы		237	203
Инвестиции в совместные предприятия	4	509	396
Долгосрочные займы	7	10 000	10 000
Прочие внеоборотные активы		87	42
Итого внеоборотные активы		97 816	84 662
Оборотные активы			
Запасы		326	681
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5	6 555	2 686
Авансы выданные и прочие оборотные активы	6	10 008	6 468
Краткосрочные займы	7	2 950	4 546
Денежные средства и их эквиваленты	8	10 483	8 592
Итого оборотные активы		30 322	22 973
ИТОГО АКТИВЫ		128 138	107 635
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	9	13 895	13 895
Резервный фонд		701	703
Резерв пересчета в валюту представления		317	398
Прочие резервы		(1 828)	(1 828)
Нераспределенная прибыль		16 630	9 341
Итого капитал, относимый на собственников Компании		29 715	22 509
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	10	19 179	54 469
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	11	1 709	776
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	12	862	902
Отложенные налоговые обязательства		2 546	2 504
Обязательства по торговому финансированию	15	-	900
Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие	4	127	133
Прочие долгосрочные обязательства		40	-
Итого долгосрочные обязательства		24 463	59 684
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по договорам	13	7 978	7 565
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	2 781	1 071
Обязательства по торговому финансированию	15	10 779	6 283
Краткосрочные кредиты	10	5 305	3 003
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	10	43 490	4 425
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	11	1 843	550
Задолженность по налогу на прибыль		474	460
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль		643	474
Задолженность по оплате труда	16	628	1 241
Прочие краткосрочные обязательства		39	370
Итого краткосрочные обязательства	2	73 960	25 442
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		128 138	107 635

Исуринс А.

Президент

25 ноября 2021 года

Скачков П.А.

Вице-президент по экономике и финансам

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

	Прим.	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
		2021	2020	2021	2020
Выручка	17	100 846	73 786	34 717	28 267
Прочие операционные доходы		542	1 185	255	371
Операционные расходы	18	(80 401)	(64 143)	(27 085)	(23 850)
Финансовые расходы	19	(3 939)	(1 345)	(1 564)	(453)
Финансовые доходы		997	247	387	125
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто		(127)	388	30	373
Доля в финансовом результате совместных предприятий		133	68	57	39
Прибыль от выбытия совместного предприятия	4	-	1 836	-	-
Прибыль от выбытия дочерней компании	1	18	-	-	-
Прибыль до налога на прибыль		18 069	12 022	6 797	4 872
Налог на прибыль	20	(3 239)	(2 213)	(1 171)	(1 007)
Прибыль за период, относимая на собственников Компании		14 830	9 809	5 626	3 865
Прочий совокупный (убыток)/доход (за вычетом налога на прибыль)					
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Переоценка обязательств по пенсионным планам		57	8	7	34
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>					
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления		(7)	886	-	28
Курсовые разницы от пересчета прочих иностраных подразделений в валюту представления		(74)	241	(19)	153
Доля в прочем совокупном доходе совместного предприятия	4	-	3	-	-
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		(24)	1 138	(12)	215
Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании		14 806	10 947	5 614	4 080
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)		1 067	706	405	278
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		13 894 778	13 894 778	13 894 778	13 894 778

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

	Прим.	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021	2020
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налога на прибыль		18 069	12 022
Корректировки:			
Амортизация	18	4 009	3 331
Прибыль от выбытия основных средств		(8)	(805)
Восстановление обесценения основных средств	3	(183)	(83)
Доля в финансовом результате совместных предприятий		(133)	(68)
Финансовые расходы, нетто		2 942	1 098
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто		127	(388)
Прибыль от выбытия совместного предприятия	4	-	(1 836)
Прочие (доходы)/расходы, нетто		(49)	3
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах		24 774	13 274
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение запасов		346	743
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(3 907)	(647)
Увеличение авансов выданных и прочих активов		(3 517)	(21)
Увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности, обязательств по договорам и прочих обязательств		1 714	783
Изменение обязательств по торговому финансированию		3 229	-
Увеличение/(уменьшение) задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль		169	(73)
Уменьшение задолженности по оплате труда		(612)	(562)
Увеличение/(уменьшение) пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками		35	(45)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов		22 231	13 452
Проценты уплаченные		(3 507)	(1 395)
Налог на прибыль уплаченный		(3 209)	(2 332)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		15 515	9 725
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(13 593)	(10 105)
Поступления от выбытия основных средств		84	13
Реализация краткосрочных финансовых вложений		-	2 865
Поступление от выбытия совместного предприятия	4	-	5 830
Предоставление краткосрочных займов		(1 050)	(3 500)
Погашение краткосрочных займов		2 600	-
Предоставление долгосрочных займов		-	(7 000)
Приобретение нематериальных активов		(83)	(57)
Проценты полученные		1 036	297
Дивиденды, полученные от совместных предприятий		28	17
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(10 978)	(11 640)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Дивиденды уплаченные	9	(7 600)	-
Поступления от долгосрочных займов	10	6 000	2 000
Поступления от краткосрочных займов	10	4 000	1 000
Погашение обязательств по аренде	11	(854)	(255)
Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	10	(4 000)	(2 500)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в финансовой деятельности		(2 454)	245
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		2 083	(1 670)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		8 592	3 580
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(192)	555
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		10 483	2 465

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

	Прим.	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относимый на собственников Компании
Остаток на 1 января 2020 года		13 895	703	(697)	(1 949)	36 482	48 434
Прибыль за период		-	-	-	-	9 809	9 809
Прочий совокупный доход за период		-	-	1 127	3	8	1 138
Итого совокупный доход за период		-	-	1 127	3	9 817	10 947
Остаток на 30 сентября 2020 года		13 895	703	430	(1 946)	46 299	59 381
Остаток на 31 декабря 2020 года		13 895	703	398	(1 828)	9 341	22 509
Прибыль за период		-	-	-	-	14 830	14 830
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(81)	-	57	(24)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(81)	-	14 887	14 806
Дивиденды	9	-	-	-	-	(7 600)	(7 600)
Выбытие дочерней компании		-	(2)	-	-	2	-
Остаток на 30 сентября 2021 года		13 895	701	317	(1 828)	16 630	29 715

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Основным видом деятельности Компании являются железнодорожные контейнерные перевозки и прочие логистические услуги, включая терминальную обработку, экспедиторские услуги и обеспечение интермодальной доставки с использованием подвижного состава и контейнеров. Компания является владельцем и эксплуатирует 37 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 30 сентября 2021 года у Компании действовали 14 филиалов в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 141402, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, офис 3, этаж 6.

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

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

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 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
ООО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
АО «Логистика-Терминал»	Дочернее предприятие	Россия	Терминальная деятельность	100	100	100	100
ООО «ФВК Север» (Группа ФВК Север) (Примечание 4)	Совместное предприятие	Россия	Терминальная деятельность	30	30	50	50
ООО «СпецТрансКонтейнер»	Дочернее предприятие	Россия	Контейнерные перевозки в специализированных контейнерах	100	100	100	100
ООО «ТрансКонтейнер-Запад»	Дочернее предприятие	Республика Беларусь	Контейнерные перевозки	100	-	100	-

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

Создание дочерней компании. В августе 2021 года на территории Республики Беларусь было зарегистрировано 100% дочернее предприятие ООО «ТрансКонтейнер-Запад».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Принцип непрерывности деятельности. По состоянию на 30 сентября 2021 года дефицит оборотного капитала Группы составил 43 638 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 2 469 млн руб.), большая часть которого возникает в связи с кредитом ПАО Сбербанк, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 21), в размере 40 000 млн руб. (Примечание 10). Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования, а также подписанного в апреле 2021 года кредитного договора с ПАО Сбербанк, с обязательством выдачи кредита в июне 2022 года на цели рефинансирования текущего кредита, со сроком погашения не позднее июня 2027 года, Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

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

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

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

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

Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам. Методы и ключевые суждения при применении учетной политики при признании выручки, действующие в текущем периоде, соответствуют основным принципам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Если бы железнодорожный тариф и услуги сторонних организаций, непосредственно относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, были бы исключены одновременно из выручки и расходов, то выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам и расходы по услугам сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности, уменьшились бы на 58 559 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года эффект составил бы 44 887 млн руб.

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, если бы железнодорожный тариф и услуги сторонних организаций, непосредственно относящиеся к интегрированным экспедиторским и логистическим услугам, были бы исключены одновременно из выручки и расходов, то они уменьшились бы на 20 366 млн руб. За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года эффект составил бы 17 239 млн руб.

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

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

Группа учитывает операции по данному договору следующим образом:

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Сезонность. Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судходный сезон (для Северных регионов) и цикличность поведения потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных в течение периода с января по февраль, меньше среднегодового показателя. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно. Промежуточные результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, 71% выручки было получено в первых трех кварталах года и 29% в четвертом квартале года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

	<u>Земля, здания и сооруже- ния</u>	<u>Контейнеры, ж/д платформы</u>	<u>Краны и погрузчики</u>	<u>Транс- портные средства и прочее обору- дование</u>	<u>Незавер- шенное строи- тельство</u>	<u>Итого</u>
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2020 года	14 734	76 610	3 269	3 869	227	98 709
Приобретения	25	10 263	142	62	219	10 711
Ввод в эксплуатацию	4	53	-	25	(82)	-
Выбытия	(50)	(850)	(38)	(132)	-	(1 070)
30 сентября 2021 года	14 713	86 076	3 373	3 824	364	108 350
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
31 декабря 2020 года	(3 927)	(18 712)	(1 825)	(2 271)	(117)	(26 852)
Начисление амортизации за период	(215)	(2 558)	(150)	(226)	-	(3 149)
Резерв под обесценение	178	-	5	-	-	183
Выбытия	12	826	31	109	-	978
30 сентября 2021 года	(3 952)	(20 444)	(1 939)	(2 388)	(117)	(28 840)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2020 года	10 807	57 898	1 444	1 598	110	71 857
30 сентября 2021 года	10 761	65 632	1 434	1 436	247	79 510
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2019 года	14 522	66 153	3 243	2 840	260	87 018
Приобретения	83	8 236	29	64	148	8 560
Ввод в эксплуатацию	70	19	-	1	(90)	-
Выбытия	(1)	(969)	(44)	(85)	(2)	(1 101)
30 сентября 2020 года	14 674	73 439	3 228	2 820	316	94 477

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

	<u>Земля, здания и сооруже- ния</u>	<u>Контейнеры, ж/д платформы</u>	<u>Краны и погрузчики</u>	<u>Транс- портные средства и прочее обору- дование</u>	<u>Незавер- шенное строи- тельство</u>	<u>Итого</u>
Накопленная амортизация и резерв под обесценение						
31 декабря 2019 года	(3 669)	(16 782)	(1 627)	(2 193)	(117)	(24 388)
Начисление амортизации за период	(256)	(2 273)	(180)	(144)	-	(2 853)
Резерв под обесценение	83	-	-	-	-	83
Выбытия	1	926	44	84	-	1 055
30 сентября 2020 года	(3 841)	(18 129)	(1 763)	(2 253)	(117)	(26 103)

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 450 млн руб. и 322 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 325 млн руб. и 314 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 11 Аренда - Группа арендодатель).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2021 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 8 053 млн руб. и 2 210 млн руб., соответственно (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года суммы 7 245 млн руб. и 991 млн руб. соответственно).

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

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Стоимость основных средств	433	781
Накопленная амортизация	(199)	(282)
Резерв под обесценение	(124)	(307)
Остаточная стоимость	110	192

Авансы на приобретение внеоборотных активов

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (2 030 млн руб. и 0 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (1 220 млн руб. и 425 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (148 млн руб. и 0 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (67 млн руб. и 2 млн руб., соответственно).

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость инвестиции Группы в совместное предприятие ООО «ФВК Север» составила 281 млн руб. (212 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), балансовая стоимость инвестиций Группы в прочие совместные предприятия составила 228 млн руб. (184 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года).

По состоянию на 30 сентября 2021 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная Компанией поручительством по кредитному соглашению перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК»), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 21), составила 2,2 млрд руб. (2,2 млрд руб. на 31 декабря 2020 года). По состоянию на 30 сентября 2021 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 127 млн руб. (133 млн руб. на 31 декабря 2020 года).

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

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

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

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>Непогашенный остаток, всего</u>	<u>Резерв под кредитные убытки</u>	<u>Непогашенный остаток, нетто</u>
30 сентября 2021 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5 711	(34)	5 677
Прочая дебиторская задолженность	933	(55)	878
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	6 644	(89)	6 555
31 декабря 2020 года			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	2 585	(29)	2 556
Прочая дебиторская задолженность	266	(136)	130
Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы	2 851	(165)	2 686

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

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к возмещению	6 948	4 954
Авансы поставщикам	2 675	1 317
Прочие оборотные активы	385	197
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	10 008	6 468

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Краткосрочные займы выданные

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные займы	2 950	4 546
Итого краткосрочные займы	2 950	4 546

По состоянию на 30 сентября 2021 года Компания выдала краткосрочные займы материнской организации (Примечание 21) на общую сумму 2 950 млн руб. (2 100 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с плавающей годовой процентной ставкой (ключевая ставка ЦБ России + 2,5% годовых на даты предоставления займов) и сроком погашения не позднее 31 декабря 2021 года. Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

По состоянию на 30 сентября 2021 года третья сторона полностью исполнила свои обязательства по погашению краткосрочного займа на общую сумму 2 446 млн руб.

Долгосрочные займы выданные

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

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

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Банковские депозиты в российских рублях	111	5 936
Банковские депозиты в иностранной валюте	-	48
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	5 807	2 151
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	4 459	322
Аккредитивы в иностранной валюте	106	135
Итого денежные средства и их эквиваленты	10 483	8 592

По состоянию на 30 сентября 2021 года два краткосрочных банковских депозита в российских рублях на общую сумму 111 млн руб. с годовыми процентными ставками 5,39% - 6,35% были размещены в АО «ЮниКредит Банк» и в Банк ВТБ (ПАО), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 21). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях составляет 0 млн руб. Срок погашения депозитов – октябрь 2021 года.

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

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал

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

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

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

Дивиденды

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

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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

Краткосрочные кредиты

	<u>Эффективная процентная ставка</u>	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Кредиты АО «Райффайзенбанк»	7,65% – 5,15%	1 300	3 003
Кредиты ПАО «Банк «Санкт-Петербург»»	8,33% – 6%	4 005	-
Итого		5 305	3 003

Краткосрочные кредиты Группы выражены в российских рублях.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Краткосрочные кредиты АО «Райффайзенбанк»

По состоянию на 30 сентября 2021 года краткосрочные кредиты Группы представлены тремя рублевыми кредитами, полученными Компанией в апреле и ноябре 2020 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», общей номинальной стоимостью 1 300 млн руб. с годовой процентной ставкой 7,65% по состоянию на 30 сентября 2021 года и сроком погашения в октябре 2021 года. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные кредиты Группы представлены шестью рублевыми кредитами, полученными Компанией в марте, апреле и ноябре 2020 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», общей номинальной стоимостью 3 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 5,15% по состоянию на 31 декабря 2020 года и сроком погашения в сентябре и октябре 2021 года. В сентябре 2021 года сроки погашения трех рублевых кредитов общей номинальной стоимостью 1 700 млн руб. были продлены дополнительными соглашениями до сентября 2023 года, в связи с чем данные кредиты были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе долгосрочных кредитов по состоянию на 30 сентября 2021 года. По условиям договора процентная ставка по краткосрочным кредитам АО «Райффайзенбанк» является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 0,9% годовых на дату предоставления кредита). Датой уплаты процентов является 25 число каждого месяца.

По состоянию на 30 сентября 2021 года общая балансовая стоимость кредитов АО «Райффайзенбанк» составила 1 300 млн руб. (3 003 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

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

Краткосрочные кредиты ПАО «Банк «Санкт-Петербург»»

По состоянию на 30 сентября 2021 года краткосрочные кредиты Группы также представлены тремя рублевыми кредитами, полученными Компанией в апреле и мае 2021 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк «Санкт-Петербург»», общей номинальной стоимостью 4 000 млн руб. с годовыми процентными ставками 8,25%, 8,25% и 8,33%, соответственно, по состоянию на 30 сентября 2021 года, и сроком погашения в апреле и мае 2022 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,5% годовых, +1,5% годовых и 1,58% годовых, соответственно, на дату предоставления кредитов). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 сентября 2021 года общая балансовая стоимость кредитов ПАО «Банк «Санкт-Петербург» составила 4 005 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиты АО «Райффайзенбанк»	8,15% – 5,15%	2 700	-
Кредит АО АЛЬФА-БАНК	8,05% – 6,8%	5 000	-
Кредит ПАО Сбербанк	8,75% – 6,25%	-	40 000
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	9 984	9 975
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	1 495	4 494
Итого		19 179	54 469

Долгосрочные кредиты и займы Группы выражены в российских рублях.

Долгосрочные кредиты АО «Райффайзенбанк»

По состоянию на 30 сентября 2021 года долгосрочные кредиты Группы представлены четырьмя рублевыми кредитами, полученными Компанией в марте 2020 года на общую сумму 1 700 млн руб. и в сентябре 2021 года на сумму 1 000 млн руб. в рамках договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», с годовой процентной ставкой 8,15% по состоянию на 30 сентября 2021 года и сроком погашения в сентябре 2023 года. По условиям договора процентная ставка по долгосрочным кредитам АО «Райффайзенбанк» является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,4% годовых на дату предоставления кредита). Датой уплаты процентов является 25 число каждого месяца.

По состоянию на 30 сентября 2021 года общая балансовая стоимость кредитов АО «Райффайзенбанк» составила 2 702 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 2 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), которые были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

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

Долгосрочный кредит АО «АЛЬФА-БАНК»

В июле 2021 года в рамках ранее заключенного кредитного договора с АО «АЛЬФА-БАНК» Компании был предоставлен кредит на сумму 5 млрд руб., с процентной ставкой в размере 8,05% годовых по состоянию на 30 сентября 2021 года и сроком погашения не позднее января 2023 года. Процентная ставка по кредиту является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 1,3% годовых). Проценты уплачиваются ежеквартально 25 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость кредита АО «АЛЬФА-БАНК» составила 5 003 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 3 млн руб. (0 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), которые были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

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

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

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

Рублевые облигации серии ПБО-01 со сроком обращения 5 лет

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

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 10 308 млн руб. (10 117 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленный купонный доход в сумме 324 млн руб. (142 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет

Облигации серии БО-01 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе долгосрочных займов на отчетную дату, за исключением второго и третьего этапов погашения основной суммы долга в январе и июле 2022 года на общую сумму 3 000 млн руб. В июле 2021 года Компания исполнила свои обязательства в части первого этапа погашения основной суммы долга на сумму 1 500 млн руб.

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 4 560 млн руб. (6 192 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 3 000 млн руб. (1 500 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и начисленный купонный доход в сумме 65 млн руб. (198 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Краткосрочная часть долгосрочного облигационного займа и купонный доход были отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных займов.

Рублевые облигации серии БО-02 со сроком обращения 5 лет

Облигации серии БО-02 предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения. В марте и сентябре 2021 года Компания полностью исполнила свои обязательства по погашению облигационного займа серии БО-02 на сумму 2 565 млн руб.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 23.

Краткосрочная часть долгосрочного кредита ПАО Сбербанк

В декабре 2020 года в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 21), Компанией был получен рублевый кредит номинальной стоимостью 40 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 8,75% по состоянию на 30 сентября 2021 года (6,25% по состоянию на 31 декабря 2020 года) и сроком погашения не позднее 9 июня 2022 года, в связи с чем данный кредит был отражен в составе долгосрочных кредитов по состоянию на 31 декабря 2020 года. По условиям договора процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 2% годовых на дату предоставления кредита). Проценты уплачиваются ежеквартально 20 числа последнего месяца каждого квартала.

По состоянию на 30 сентября 2021 года балансовая стоимость краткосрочной части долгосрочного кредита ПАО Сбербанк составила 40 096 млн руб. (20 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 96 млн руб. (20 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочной части долгосрочных кредитов.

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

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

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов

	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиты АО «Райффайзенбанк»	8,15% – 5,15%	2	-
Кредит АО АЛЬФА-БАНК	8,05% – 6,8%	3	-
Кредит ПАО Сбербанк	8,75% – 6,25%	40 096	20
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	324	142
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	3 065	1 698
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	-	2 565
Итого		43 490	4 425

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

Неиспользованные кредитные лимиты, установленные кредитными соглашениями, по состоянию на 30 сентября 2021 года составляют 51 000 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 0 млн руб.).

11. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Аренда - Группа арендатор

Группа арендует железнодорожные платформы, производственные здания, офисные помещения, танк-контейнеры и грузоподъемную технику. Кроме того, Группа арендует земельные участки, на которых расположены контейнерные терминалы. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 30 сентября 2021 года с учетом опционов на продление составляет от менее 1 года до 67 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 10 лет, производственных зданий и офисных помещений до 5 лет, танк-контейнеров до 5 лет, грузоподъемной техники до 2 лет, земельных участков до 67 лет.

Группа арендует земельные участки, на которых размещены объекты, принадлежащие Группе на правах собственности, размер арендной платы за пользование которыми определяется с использованием арендной ставки, выраженной в процентном выражении от кадастровой стоимости земельных участков. По таким договорам аренды земельных участков Группа признает арендную плату как переменные арендные платежи, которые не включаются в оценку обязательств по аренде.

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

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Земля, здания и сооружения	347	387
Контейнеры, ж/д платформы	3 063	765
Краны и погрузчики	1	-
Транспортные средства и прочее оборудование	23	11
Итого активы в форме права пользования	3 434	1 163

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

Поступление активов в форме права пользования Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составило 2 386 млн руб.

Увеличение первоначальной стоимости активов в форме права пользования Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составило 731 млн руб. и связано, в основном, с увеличением сроков аренды вагонов-платформ в рамках договора аренды со связанной стороной Группы.

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

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Земля, здания и сооружения	69	53	25	18
Контейнеры, ж/д платформы	738	371	323	190
Краны и погрузчики	1	-	-	-
Транспортные средства и прочее оборудование	2	1	1	-
Итого амортизация	810	425	349	208

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные обязательства по аренде	1 843	550
Долгосрочные обязательства по аренде	1 709	776
Итого обязательства по аренде	3 552	1 326

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

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Амортизация активов в форме права пользования	810	425	349	208
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 19)	115	81	49	32
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца) (Примечание 18)	553	22	269	10
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью (Примечание 18)	398	10	363	4
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16 (Примечание 18)	9	10	3	3
	9	10	3	3

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

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

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

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
В течение одного года	2 039	617
От одного года до трех лет	1 410	438
От трех до пяти лет	312	427
Свыше пяти лет	244	140
Итого	4 005	1 622

В приведенной ниже таблице представлены денежные потоки по арендным обязательствам за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Денежные потоки по арендным обязательствам, в том числе, выплаты по процентам	969	336	386	160
	115	81	49	32

Аренда - Группа арендодатель

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября, доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования, составили:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	107	103	41	30
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	13	54	-	15
Итого доходы	120	157	41	45

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

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
В течение одного года	134	171
От одного года до двух лет	103	115
От двух до трех лет	99	112
От трех до четырех лет	97	112
От четырех до пяти лет	25	110
Свыше пяти лет	9	9
Итого	467	629

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

12. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ

Планы с установленными взносами

Общая сумма расходов в отношении отчислений в планы с установленными взносами включала следующее:

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Пенсионный Фонд Российской Федерации	722	658	195	174
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	15	14	4	2
Итого расходы по планам с установленными взносами	737	672	199	176

Планы с установленными выплатами

Основные актуарные допущения по состоянию на 30 сентября 2021 года были по сути теми же, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года за исключением изменения ставки дисконтирования, которая повышена до 7,4% по состоянию на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 6,3%).

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

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Стоимость услуг	25	25	77	46	102	71
Чистые проценты по обязательствам	28	29	8	9	36	38
Переоценка чистого обязательства	-	-	(5)	(5)	(5)	(5)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	53	54	80	50	133	104

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

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Стоимость услуг	9	8	26	(27)	35	(19)
Чистые проценты по обязательствам	8	9	1	1	9	10
Переоценка чистого обязательства	-	-	(1)	(4)	(1)	(4)
Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках	17	17	26	(30)	43	(13)

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

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

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана	648	695	256	252	904	947
Справедливая стоимость активов планов	(42)	(45)	-	-	(42)	(45)
Чистые пенсионные обязательства	606	650	256	252	862	902

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ

Обязательства по договорам по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 7 978 млн руб. и 7 565 млн руб., соответственно.

**14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиторская задолженность по основной деятельности	2 287	804
Задолженность по приобретению основных средств	337	145
Задолженность по приобретению нематериальных активов	8	8
Прочие обязательства	149	114
Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	2 781	1 071

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ

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

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

По состоянию на 30 сентября 2021 года задолженность Компании перед АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в рамках указанных выше договоров, отраженная в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию, составила 10 779 млн руб., в том числе, задолженность по уплате вознаграждения в сумме 79 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года обязательства по торговому финансированию составили 7 183 млн руб., в том числе, отраженные в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию в сумме 6 283 млн руб., включая задолженность по уплате вознаграждения в сумме 33 млн руб. и в составе долгосрочных обязательств по торговому финансированию в сумме 900 млн руб.).

Расчеты АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» с контрагентами Компании для целей отражения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями. Статья «Изменение обязательств по торговому

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

финансированию» содержит перечисление АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в пользу ОАО «РЖД» денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Компании за девять месяцев закончившихся 30 сентября 2021 года в сумме 45 910 млн руб. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Компанией было возвращено АО «АЛЬФА-БАНК» денежных средств в сумме 42 360 млн руб.

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

16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Задолженность по оплате труда по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 377 млн руб. и 1 025 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 251 млн руб. и 216 млн руб., соответственно.

17. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Анализ выручки по категориям				
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	94 996	69 270	32 655	26 543
Агентские услуги	2 878	2 554	1 000	933
Прочее	2 972	1 962	1 062	791
Итого выручка	100 846	73 786	34 717	28 267
	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Анализ выручки по географическому расположению заказчиков				
Выручка от внешних покупателей				
Россия	79 481	59 330	28 389	23 311
Китай	8 682	6 292	1 889	2 602
Корея	6 103	3 472	1 869	915
Германия	2 320	1 646	829	601
Австрия	769	989	340	100
Швейцария	707	11	302	4
Казахстан	631	736	209	188
Финляндия	455	115	145	67
Прочее	1 698	1 195	745	479
Итого выручка	100 846	73 786	34 717	28 267

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

18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	58 559	44 887	20 366	17 239
Услуги по перевозке и обработке грузов	6 250	5 918	1 985	1 997
Расходы на оплату труда	4 847	4 462	1 523	1 344
Амортизация	4 009	3 331	1 478	1 204
Материалы и затраты на ремонт	2 827	3 758	899	1 434
Арендная плата	960	42	635	17
Налоги, за исключением налога на прибыль	838	338	(369)	137
Прочие расходы	2 111	1 407	568	478
Итого операционные расходы	80 401	64 143	27 085	23 850

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

19. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Процентные расходы по банковским кредитам	2 488	92	1 054	39
Процентные расходы по рублевым облигациям	969	1 172	301	382
Расходы по торговому финансированию	367	-	160	-
Процентные расходы по аренде	115	81	49	32
Итого финансовые расходы	3 939	1 345	1 564	453

Процентные расходы по банковским кредитам в основном состоят из процентных расходов по кредиту ПАО Сбербанк в сумме 2 141 млн руб. за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, и 831 млн руб. за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года.

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября		Три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
Текущий налог на прибыль	(3 235)	(2 542)	(1 189)	(1 020)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(4)	329	18	13
Налог на прибыль	(3 239)	(2 213)	(1 171)	(1 007)

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 2021 года, составила 17,93% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 18,35%).

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

21. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

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

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

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

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

ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

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

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

средств. Операции с компаниями, контролируемые государством, проводятся на рыночных условиях.

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

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

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

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

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Активы в форме права пользования	-	-	485	-	147	632
Долгосрочные займы	10 000	-	-	-	-	10 000
Оборотные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	9 291	9 291
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	628	20	504	1 152
Авансы поставщикам	-	-	7	-	946	953
Краткосрочные займы	-	2 950	-	-	-	2 950
Прочие активы	-	-	1	5	75	81
Итого активы	10 000	2 950	1 121	25	10 963	25 059
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Долгосрочные обязательства						
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	1	-	131	132
Краткосрочные обязательства						
Обязательства по договорам	-	-	882	59	37	978
Краткосрочная часть долгосрочного кредита	-	-	-	-	40 096	40 096
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	521	-	27	548
Прочие обязательства	-	-	74	21	76	171
Итого обязательства	-	-	1 478	80	40 367	41 925

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

21. 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 2021 года:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	9 501	880	1 361	11 742
Агентские услуги	-	-	-	-	2 782	2 782
Прочая выручка	-	-	105	10	314	429
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	35	35
Проценты, полученные по займам	573	163	-	-	-	736
Дивиденды	-	-	-	13	-	13
Прочие доходы	-	-	3	1	37	41
Итого доходы	573	163	9 609	904	4 529	15 778
Операционные расходы						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	279	149	48 352	48 780
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	5	95	4 410	4 510
Затраты на ремонт	-	-	-	1	902	903
Прочие расходы	-	-	5	-	216	221
Финансовые расходы	-	-	46	-	2 152	2 198
Итого расходы	-	-	335	245	56 032	56 612
Приобретение основных средств	-	-	-	-	199	199
Приобретение материалов	-	-	-	-	400	400
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	24	24
Итого прочие операции	-	-	-	-	623	623

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

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

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	3 937	323	292	4 552
Агентские услуги	-	-	-	-	959	959
Прочая выручка	-	-	61	4	158	223
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	2	2
Проценты, полученные по займам	221	67	-	-	-	288
Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	15	15
Итого доходы	221	67	3 998	327	1 426	6 039

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

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Операционные расходы						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	101	59	16 777	16 937
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	2	31	1 448	1 481
Затраты на ремонт	-	-	-	1	303	304
Прочие расходы	-	-	1	(1)	45	45
Финансовые расходы	-	-	12	-	835	847
Итого расходы	-	-	116	90	19 408	19 614
Приобретение основных средств	-	-	-	-	78	78
Приобретение материалов	-	-	-	-	103	103
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	4	4
Итого прочие операции	-	-	-	-	185	185

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

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

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

21. 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 2020 года:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	3 687	380	2 080	6 147
Агентские услуги	-	-	-	2 505	2 505
Прочая выручка	-	5	4	275	284
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	105	105
Проценты, полученные по займам	127	3	-	-	130
Дивиденды	-	-	501	-	501
Прочие доходы	-	-	-	19	19
Итого доходы	127	3 695	885	4 984	9 691
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	238	1 503	36 089	37 830
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	115	4 833	4 948
Затраты на ремонт	-	8	233	1 233	1 474
Прочие расходы	-	183	23	269	475
Итого расходы	-	429	1 874	42 424	44 727
Приобретение основных средств	-	-	-	93	93
Приобретение материалов	-	-	-	224	224
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	29	29
Итого прочие операции	-	-	-	346	346

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

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
Выручка					
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	1 639	128	762	2 529
Агентские услуги	-	-	-	913	913
Прочая выручка	-	3	1	147	151
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	19	19
Проценты, полученные по займам	100	3	-	-	103
Дивиденды	-	-	15	-	15
Прочие доходы	-	-	-	4	4
Итого доходы	100	1 645	144	1 845	3 734
Операционные расходы					
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	65	62	14 339	14 466
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	12	1 607	1 619
Затраты на ремонт	-	2	211	171	384
Прочие расходы	-	120	(22)	91	189
Итого расходы	-	187	263	16 208	16 658
Приобретение основных средств	-	-	-	3	3
Приобретение материалов	-	-	-	53	53
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	3	3
Итого прочие операции	-	-	-	59	59

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

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

Дивиденды

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

30 июля 2021 года Группа объявила дивиденды материнской организации ООО «Дело-Центр» в сумме 4 600 млн руб., которые были выплачены в августе 2021 года.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Совета директоров Компании, Президента Компании, его заместителей (первого вице-президента, вице-президентов) и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Президента в соответствии с существующей в Компании организационной структурой в количестве 20 и 15 человек по состоянию на 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения управленческого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 353 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 49 млн руб.) и 341 млн руб. (в том числе общую сумму страховых взносов в размере 40 млн руб.) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, соответственно. Сумма данного вознаграждения за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, составила 106 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 14 млн руб.) и 110 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 13 млн руб.), соответственно.

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

По состоянию на 30 сентября 2021 года задолженность Компании перед ключевым управленческим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 95 млн руб., задолженность по пенсионным и прочим долгосрочным обязательствам составила 1 млн руб. (360 млн руб. и 1 млн руб. соответственно по состоянию на 31 декабря 2020 года).

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Приобретение контейнеров и платформ	9 877	7 349
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	260	7
Приобретение подъемного и прочего оборудования	823	146
Итого обязательства инвестиционного характера	10 960	7 502

Увеличение обязательств инвестиционного характера связано с заключением новых договоров в соответствии с инвестиционной программой.

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

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Величина оценочного обязательства по предстоящему возмещению реального ущерба, причиненного третьим лицам в результате пожара определена исходя из количества и стоимости полностью поврежденного пожаром груза и составила 35 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2021 года (353 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена по строке «Прочие краткосрочные обязательства» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении.

23. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Операционная среда Группы

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

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

В течение 2020 года и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года Группа в значительной степени компенсировала влияние коронавируса на ее деятельность и ее финансовое положение, за счет диверсифицированной клиентской базы и широкой географии операций, что обеспечило стабильность в деятельности Группы.

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

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

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

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Ликвидность Группы тщательно отслеживается и контролируется казначейством. Группа использует процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков, чтобы обеспечить наличие достаточных денежных средств для своевременной оплаты обязательств. Руководство Группы отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков в момент

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

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

заклучения новых кредитных договоров, договоров займа или финансовой аренды, а также посредством бюджетирования.

Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования, Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем (Примечание 2).

Управление финансовыми рисками

Деятельность Группы подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночный риск (в том числе валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года произошло укрепление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ снизился с 73,8757 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года до 72,7608 руб. за доллар США по состоянию на 30 сентября 2021 года, и по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ снизился с 90,6824 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2020 года до 84,8755 руб. за евро по состоянию на 30 сентября 2021 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 30 сентября 2021 года Группой были получены финансовые гарантии от Shinhan Bank, Standard Chartered Bank, АО Группа «Илим», ПАО «СИБУР Холдинг», ПАО «Банк «Санкт-Петербург», ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», БАНК ГПБ (АО), ПАО «МТС-Банк», АО «АЛЬФА-БАНК», АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО) и других банков на общую сумму 6 391 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 2 337 млн руб.).

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

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

Справедливая стоимость активов и обязательств

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

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

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

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

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

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

Ниже приведена справедливая стоимость облигационных займов Компании:

	<u>30 сентября</u> <u>2021 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>
Финансовые обязательства		
Облигации	14 403	19 183
Итого	<u><u>14 403</u></u>	<u><u>19 183</u></u>

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Приобретение имущества. В ноябре 2021 года, в рамках реализации проекта по расширению терминальных мощностей, Компания приобрела в Забайкальском крае движимое и недвижимое имущество, общей стоимостью 1 218 млн руб., без учета НДС.

Приобретение платформ. В октябре – ноябре 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела:

- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 358 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 1 121 млн руб., без учета НДС;
- у АО «Трансмаш» 146 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 496 млн руб., без учета НДС;
- у АО «Спецкомпани» 325 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 1 178 млн руб., без учета НДС;
- у ОАО «Алтайвагон» 107 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 375 млн руб., без учета НДС;
- у ООО «ПО «КТЗ» 53 железнодорожные вагон-платформы на общую сумму 183 млн руб., без учета НДС.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приобретение контейнеров. В октябре – ноябре 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела:

- у Taicang CIMC special logistic equipment Co., Ltd 1 064 контейнера на общую сумму 412 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС;
- у Qingdao Easy International Co., LTD 444 контейнера на общую сумму 200 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС;
- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 500 контейнеров на общую сумму 175 млн руб. без учета НДС.

Дивиденды. Сумма дивидендов в размере 349,06 рублей на акцию (на общую сумму 4 850 млн руб.) была утверждена решением единственного акционера 16 ноября 2021 года, по результатам деятельности Компании за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года. Дивиденды подлежат выплате единственному акционеру Компании не позднее 10 декабря 2021 года.

Договор на приобретение платформ. В ноябре 2021 года Компания заключила договор с ООО «ПО «КТЗ» на поставку 62 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 226 млн руб. без учета НДС, в рамках которого была произведена поставка железнодорожных вагонов-платформ в полном объеме.

Договор на приобретение контейнеров. В ноябре 2021 года Компания заключила договор с Taicang CIMC special logistic equipment Co., Ltd на поставку 500 контейнеров, на общую сумму 143 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, без учета НДС. Поставка контейнеров ожидается не позднее декабря 2021 года.

Заключение кредитного договора. В ноябре 2021 года между Компанией и Банк ГПБ (АО), являющимся связанной стороной Группы (Примечание 21), заключен договор об открытии возобновляемой кредитной линии, с лимитом в размере 5 млрд руб., в рамках которого Компании был предоставлен кредит на сумму 5 млрд руб., с процентной ставкой, в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,4% годовых и сроком погашения до ноября 2023 года.

Увеличение кредитного лимита по кредитному договору. В ноябре 2021 года между Компанией и АО «АЛЬФА-БАНК» заключено дополнительное соглашение к ранее заключенному кредитному договору (Примечание 10), на увеличение кредитного лимита до 15 млрд руб.